

Poznámky k 31.12.2018 –textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb v Brezovičke
Sídlo účtovnej jednotky	082 74 Brezovička 62
IČO	00619493
Dátum zriadenia	01.01.1992
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č. 2, Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Komplexná starostlivosť fyzickej osobe odkázanej na sociálnu službu v DSS v zmysle § 38 ods.2 a v RhS v zmysle § 37 zákona č.448/2008 Z.z.o sociálnych službách
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr.Ján Tomus
Funkcia	riaditeľ DSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve eurocenty a na dve desatinné miesta nahor.

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5 rokov	20
2	8 rokov	12,5
3	10 rokov	10
4	15 rokov	6,66
5	25 rokov	4
6	50 rokov	2

Drobný hmotný majetok máme rozdelený na OTE od 0,00 € Eur do 16,60 € a DHM od 16,61 € do 1 699,99 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č. 1

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

Prírastky suma: 3 550,- Eur

Na účte **022** je vykázaný prírastok 3550,- Eur, ktorý vznikol na základe kúpy Konvektomatu od spoločnosti GASTROLUX, s.r.o. číslo FA 0001/18.

Úbytky suma: 1 285,60 Eur

Na účte **022** je vykázaný úbytok 1 285,60 Eur, ktorý vznikol na základe vyradenia Mrziatej skrine a Elektrickej smažienky z dôvodu fyzického opotrebenia.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	778,24 Eur
Poistenie proti odcudzeniu	279,91 Eur

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	5 534,76 €
Budovy, stavby	443 131,28 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	37 057,21 €
Dopravné prostriedky	19 913,03 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 901,00 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	Zostatok 2017 – Súvaha r. 125 38,13 €
	Prírastky 1 258,13 €
	Presuny -38,13 €
	Zostatok 2018 –Súvaha r.125 1 258,13 €

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky vo výške **36 233,26** Eur sú v lehote splatnosti.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky vo výške **35 490,73** Eur sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške **742,53** Eur sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 472 r. súvahy 144	742,53 Eur	Záväzky zo sociálneho fondu
Účet 321 r. súvahy 152	318,71 Eur	Dodávateľia
Účet 379 r. súvahy 160	169,60 Eur	Iné záväzky
Účet 331 r. súvahy 163	19 565,92 Eur	Zamestnanci
Účet 336 r. súvahy 165	12 934,24 Eur	Zúč.s org. sociálneho poist. a zdravot. Poist.
Účet 342 r. súvahy 167	2 502,26 Eur	Ostatné priame dane
Spolu	36 233,26 Eur	

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	175 419,25 Eur

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	60 543,38 Eur
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	437 645,03 Eur
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4 982,78 Eur
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	5 787,60 Eur
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	3 334,36 Eur
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	29,64 Eur
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	881,40 Eur

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	54 015,19 Eur
502 - Spotreba energie	13 446,77 Eur
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	7 472,81 Eur
512 - Cestovné	479,94 Eur
518 - Ostatné služby	15 122,04 Eur
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	253 744,83 Eur
524 - Záonné sociálne náklady	87 327,68 Eur
525- Ostatné sociálne poistenie	1 673,28 Eur
527 - Záonné sociálne náklady	3 918,27 Eur
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	55,06 Eur
538 - Ostatné dane a poplatky	850,34 Eur
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	10 800,02 Eur
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1 572,28 Eur
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
h) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	50,23 Eur

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

1) Rozpis záväzných ukazovateľov rozpočtu PSK na rok 2018 zo dňa 11.1.2018, ktorý bol schválený uznesením č. 592/2017 z 29 zasadnutia Zastupiteľstva PSK dňa 16. októbra 2017.

Zmeny v roku 2018

2) **prvá zmena** schválená dňa 05.03.2018 k úprave rozpočtu - v súlade s uznesením č.18/2018 a rozpoč. opatrením č.571/1/S/2018 a podľa § 14 zákona NR SR č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu - Kapitálové výdavky - *Účelovo určené finančné prostriedky „Smažiaca panvica“, V rámci tejto akcie dochádza na základe rozpočtového opatrenia-zmena účelu finančných prostriedkov zo „Smažiacej panvice“ na „ Konvektomat“*

3) **druhá zmena** schválená dňa 17.4.2018 – v súlade s § 14 ods.1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu

- Finančné prostriedky účelovo určené na mimoriadnu odmenu pre riaditeľa organizácie

4) **tretia zmena** schválená dňa 17.5.2018 – mimorozpočtové zdroje v súlade s § 22 ods.4 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu - Príjmy

- Bežné výdavky

5) **štvrtá zmena** zo dňa 4.7.2018 – v súlade s § 14 zákona NR SR č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu
Účelovo určené finančné prostriedky na „Prvotné výdavky na licenciu a implementáciu programu MAGMA“

6) **piata zmena** zo dňa 19.9.2018 – v súlade s § 14 zákona NR SR č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu
Účelovo určené finančné prostriedky na „hmotnú zainteresovanosť zamestnancov“

7) **šiesta zmena** schválená dňa 2.10.2018 – mimorozpočtové zdroje v súlade s § 22 ods.4 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu - Príjmy

- Bežné výdavky

8) **siedma zmena** zo dňa 26.11.2018 – v súlade s § 14 zákona NR SR č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu
Účelovo určené finančné prostriedky na „hmotnú zainteresovanosť zamestnancov“

7) **ôsma zmena** schválená dňa 13.12.2018 – mimorozpočtové zdroje v súlade s § 22 ods.4 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu - Príjmy

- Bežné výdavky

Čl.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.