

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	HARMÓNIA-zariadenie pre seniorov, DSS a útulok
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Republiky č. 22, 010 01 Žilina
IČO	00647748
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zápisom do registra poskytovateľov sociálnych služieb
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Ul. Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Katarína Veselovská - riaditeľka Mgr. Pavol Chrastina – vedúci Útulku
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	ZpS, DSS 46 Útulok 13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	ZpS, DSS 46 Útulok 13
- počet vedúcich zamestnancov	ZpS, DSS – 4 Útulok - 1
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou	

jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

**Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb – Ul. Republiky č. 22, Žilina - ZpS, DSS
Útulok – Ul. Hviezdoslavova č. 56, Žilina**

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 zaradenia majetku do používania. Účtovné odpisy sa účtujú na dve desatinné miesta. Používa sa metóda rovnomerného odpisovania.

V súlade s usmernením Úradu ŽSK k odpisovaniu majetku č. 2354/2015/OF-002 zo dňa 26.2.2015 sú v organizačnej smernici stanovené pre jednotlivé odpisové skupiny dĺžky odpisovania dlhodobého majetku nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2 až 5	50 až 20
2	8	12,5
2	6/zdravotnícke prístroje	16,6
3	20	5
4	20	5
5	20 a 40	5 a 2,5
6	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 30 Eur do 2 400 Eur, ktorý podľa organizačnej smernice účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 30 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa organizačnej smernice účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Zaradením majetku v účtovníctve v programe iSPIN v Module Majetok-OE podľa druhu do jednotlivých účtovných identifikácií sa tento majetok zaúčtuje do operatívnej evidencie na podsúvahový účet 750 – Drobný hmotný majetok v analytickom členení podľa druhu majetku.

Drobný hmotný majetok obstaraný z bežných výdavkov, ktorého obstarávacia cena je 30 Eur a nižšia sa účtuje priamo do spotreby a neeviduje sa v účtovníctve.

Výnimku tvorí drobný hmotný majetok – elektrické spotrebiče a elektrické ručné náradie, u ktorých musí byť počas doby používania vykonávaná pravidelná revízia a nábytok, regály – u ktorých sa predpokladá dlhšia doba použitia. Tento drobný hmotný majetok sa eviduje v účtovníctve v programe iSPIN v Module Majetok-OE – v operatívnej evidencii bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace	najviac do výšky	25	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky	50	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky	75	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky	100	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam do výšky 100 % v celkovej výške 4 249,99 Eur po troch zosnulých prijímateľoch sociálnej služby, u ktorých súd rozhodol, že pre nemajetnosť poručiteľov súd konanie zastavuje.

6. 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.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a)

b) **prehľad o pohybe dlhodobého majetku** (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v celkovej sume 102 030,75 € v členení:

V ZpS, DSS boli v roku 2018 z kapitálových prostriedkov pridelených zo ŽSK (kód zdroja 41) prevedené Stavebné úpravy budovy – projekt protipožiarnej bezpečnostnej stavby a EPS – I. etapa – Výmena lôžkového výťahu v sume 67 834,80 €, z kapitálových prostriedkov (kód zdroja 41 – z rezervného fondu) prevedené Stavebné úpravy debarierizácia podláh v budove Ul. Republiky č. 22 – 1.etapa debarierizácia kúpeľní v sume 26 891,95 €.

V Útulku boli v roku 2018 z kapitálových prostriedkov prevedené stavebné práce Výmena podlahovej krytiny v útulku vo výške 7 304 €, (financované z 3 zdrojov – dotácia z MPSVR KZ 111 = 6 573 €, spolufinancovanie k dotácii zo ŽSK KZ 41 = 730 €, z darov KZ 72 a = 1 €.

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 2 344,58 €:

V ZpS, DSS bola v roku 2018 z kapitálových prostriedkov z darov organizácie KZ 72a obstaraná kuchynská linka do kuchynky na 2. poschodí v sume 2 344,58 €.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 2 289,33 €, ktorý predstavuje hodnotu úplne odpísaného a opotrebovaného majetku, ktorý bol vyradený z evidencie a zlikvidovaný.

c) **spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

- **cez zriaďovateľa Žilinský samosprávny kraj, ktorý našej organizácii refakturuje poistné k úhrade.**

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Majetok + zodpovednosť		
Povinné zmluvné poistenie automobilov		
KASKO havarijné poistenie automobilov		

d) **zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom**

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky	1 082 444,53 €

f) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

g) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č. 1

Textová časť k tabuľke č. 1

.....

.....

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Textová časť k tabuľke č. 1

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota 31.12.2017

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov	068	12 199,92	7 949,93	Za služby PSS ZpS, DSS a útulku

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam do výšky 100 % v celkovej výške 4 249,99 Eur po troch zosnulých prijímateľoch sociálnej služby, u ktorých súd rozhodol, že pre nemajetnosť poručiteľov súd konanie zastavuje.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Z nedaňových príjmov	0	4249,99			4249,99	

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	6 605,53	12 199,92	
Pohľadávky za ubytovanie PSS Útulku za 12/2017	2 092,46	2 110,70	Pohľadávky za ubytovanie PSS

*HARMÓNIA – zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a útulok,
Ul. Republiky 22, 010 01 Žilina*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

			Útulku za 12/2018
Pohľadávky týkajúce sa miezd za 12/2017	1 150,82	1 165,80	Pohľadávky týkajúce sa miezd za 12/2018
Pohľadávky PSS ZPS,DSS po lehote splatnosti- nevymáhateľné pohľadávky zomrelých, ktorí boli nemajetní	3 362,25	8 923,42	Pohľadávky PSS ZpS,DSS: Z toho: 4 609,65 € – zomrelí v r. 2018 63,78 € - bude uhradená v r.2019 4 249,99 €–vytvorená opravná položka k 31.12.2018

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	12 199,92	6 605,53
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	12 199,92	3 243,28
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	3 362,25

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	92 152,00	68 732,56

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 287,39	1 137,03
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH	11 877,51	0	260,85	1 821,09	9 795,57	
Výsledok hospodárenia	1 821,09	1 406,56	0	1 821,09	1 406,56	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

- účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	941,43	938,44
- záväzky zo sociálneho fondu	941,43	938,44
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		

*HARMÓNIA – zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a útulok,
Ul. Republiky 22, 010 01 Žilina*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	95 631,57	71 006,43
- záväzky voči dodávateľom	7 728,64	7 067,48
- záväzky voči zamestnancom	48 029,02	35 307,58
- záväzky voči poisťovniam	31 539,35	23 110,08
- záväzky voči daňovému úradu	6 895,44	4 121,08
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	1 439,12	1 400,21

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

Textová časť k tabuľke č.8

- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 941,43 €

- záväzky voči dodávateľom do doby splatnosti a záväzky zo miezd za 12/2018 vo výške 95 631,57 €

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	96 573,00	71 944,87
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	95 631,57	71 006,43
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	941,43	938,44
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

.....

.....

b) **opis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2018	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
výmena podlahovej krytiny v Útulku – projekt zo ŠR /viac zdrojov/ – 6 573,00 €	35 336,99	29 369,23
kuchynská linka v ZpS, DSS – zo sponzorských prostriedkov organizácie – 2 344,58 €		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	225 827,61	227 463,67
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	7 022,31	0
- Príspevok zamestnávateľa na stravovanie vo vlastnej jedálni		
624 - Aktivácia DHM z toho:		

*HARMÓNIA – zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a útulok,
Ul. Republiky 22, 010 01 Žilina*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho: - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -		
633 - Výnosy z poplatkov z toho: - správne poplatky - KO a DSO -		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho: - predaj akcií -		
662 - Úroky z toho: -		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho: -	1,64	1,69
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho: -		
g) 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	1 004 297,00	922 635,65
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	15 571,71	16 006,09
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na -	0	6 828,02
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	938,66	4 774,96
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -	1 526,75	4 401,19
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 297,95	1 753,57
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -		
648 - Ostatné výnosy z toho: - Preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za zamestnávateľa	1 047,17	3 530,89
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		

653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 257 530,80 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 187 395,73 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením výnosov z bežných transferov od zriaďovateľa.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 004 297,00 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 15 571,71 € (účet 692)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 938,66 € (účet 694)
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 1 526,75 € (účet 697)
- výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 1 297,95 € (účet 698)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	177 469,20	171 611,91
501 - Spotreba materiálu z toho:	115 501,08	114 731,61
-		
502 - Spotreba energie z toho:	61 968,12	56 880,30
- elektrická energia	21 767,92	17 553,20
- voda	4 764,49	5 382,52
- plyn	17 909,12	17 454,73
- tepelná energia	17 526,59	16 489,85
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby	40 444,52	61 952,58
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	17 257,01	39 820,98
- oprava budov a zariadení, dopr. prostriedkov a ostatné opravy		
512 – Cestovné	26,60	608,63
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	86,48	57,46
-		
518 - Ostatné služby z toho:	23 074,43	21 465,51
-		
c) osobné náklady	784 580,48	692 181,87
521 - Mzdové náklady	556 354,00	488 474,07
524 - Záonné sociálne náklady	193 637,42	171 434,08
525 - Ostatné sociálne náklady	10 182,70	9 136,79
527 - Záonné sociálne náklady	24 406,36	23 136,93
d) dane a poplatky	6 943,14	6 943,14
532 - Daň z nehnuteľností	79,14	79,14
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	6 864,00	6 864,00
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	22 058,31	22 534,62
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	17 830,20	22 534,62
- odpisy z vlastných zdrojov - VÚC	15 571,71	16 006,09
- odpisy z cudzích zdrojov – z prostriedkov ŠR	938,66	4 774,96
- odpisy z cudzích zdrojov – sponzorské prostriedky	1 319,83	1 753,57
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	4 249,99	0
- k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam	4 249,99	0

*HARMÓNIA – zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a útulok,
Ul. Republiky 22, 010 01 Žilina*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	3 392,10	2 538,06
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	218 553,89	228 211,36
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	2 598,60	3 243,28
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
542 - Predaný materiál z toho:		
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	84,00	0
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
-		
549 - Manká a škody z toho:		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 256 124,24 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 189 216,82 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd, nákladov na energie.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 556 354,00 €
- sociálne náklady vo výške 193 637,42 €
- ostatné sociálne poistenie vo výške 10 182,70 €
- služby za opravy a udržiavanie, ostatné služby vo výške 40 444,52 €
- odpisy vo výške 22 058,31 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 221 152,49 € (účet 588+589)

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2018
Náklady voči audítormi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

áno nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	84,00	546
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		

K 31.12.2018 boli v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom Žilinského samosprávneho kraja, Článok 31, odstavec 3.3.a) a na základe rozhodnutia riaditeľky odpísané nevyhnutiteľné pohľadávky za ubytovanie klientov Útulku, Hviezdoslavova 56, Žilina za r. 2017 vo výške 84,00 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

.....
.....

c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky -
tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

.....

.....

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

.....

.....

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky
a spriaznených osôb**

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet Žilinského samosprávneho kraja na rok 2018 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 29. januára 2018.

V zmysle § 12 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nám boli v prílohe listu zo dňa 30.1.2018 oznámené záväzné ukazovatele a limity rozpočtu na rok 2018 pre našu organizáciu.

V zmysle § 13 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, rozpočtové prostriedky možno použiť len na účely, na ktoré boli v rozpočte Žilinského samosprávneho kraja schválené.

Finančné prostriedky na bežné výdavky v roku 2018 nám boli poukazované mesačne, pri ich používaní bola zachovaná zásada hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti ich použitia. Finančné prostriedky boli sledované podľa zdroja, programovej štruktúry a rozpočtovej klasifikácie platnej pre rok 2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá úprava schválená dňa 21. mája 2018 uznesením č.
- druhá úprava schválená dňa 2. júla 2018 uznesením č.
- tretia úprava schválená dňa 17. septembra 2018 uznesením č.
- úprava rozpočtu schválená dňa 19. novembra 2018 uznesením č. 3/9
- úprava rozpočtu zo dňa 14. decembra 2018
- úprava rozpočtu zo dňa 27. decembra 2018.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Opis skutočností:

.....
.....

alebo

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