

# Poznámky k 31.12.2019 - textová časť

## Čl. I

### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                       |                                                                                   |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                    |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                               | Zariadenie sociálnych služieb DOTYK                                               |
| Sídlo účtovnej jednotky                               | Ševčenkova 681, 068 01 Medzilaborce                                               |
| IČO                                                   | 37883411                                                                          |
| Dátum zriadenia                                       | 1.1.2004                                                                          |
| Spôsob zriadenia                                      | Zákon NR SR 195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov         |
| Názov zriaďovateľa                                    | Prešovský samosprávny kraj                                                        |
| Sídlo zriaďovateľa                                    | Námestie mieru 2, 080 01 Prešov                                                   |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky       | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                           |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | PhDr. Igor Magera, PhD. |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľ                |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                         |
| Funkcia                                                                                       |                         |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 29,7                    |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 30                      |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 4                       |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      |                         |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                           |                         |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                          |                         |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                   |                         |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                                  |                         |

## 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 avýsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|            |             |                                                                                   |                    |
|            |             |                                                                                   |                    |

## 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri preveze správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

d) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

e) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

f) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

g) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

h) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

i) **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.

j) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

k) **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.

l) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

**4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním**

**5. 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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Majetok sa odpisuje mesačne, do výšky ocenenia v účtovníctve.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na eurocenty, zaokrúhlené na 2 des. 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                                      | 20                        |
| 2                | 8                                      | 12,5                      |
| 3                | 10                                     | 10                        |
| 4                | 15                                     | 6,66                      |
| 5                | 25                                     | 4                         |
| 6                | 50                                     | 2                         |

Drobný nehmotný majetok do 2.400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby a vedie sa na podsúvahových účtoch, ako DNM v používaní.

Drobný hmotný majetok nad 17,- € do 1.700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa vedie v účtovníctve na podsúvahových účtoch, ako DHM v používaní. Neodpisujú sa pozemky, umelecké diela a zbierky.

## 6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

|           |                                                                       |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|
| 365 dní   | najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 720 dní   | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 1 080 dní | najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

## 7. 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** od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

**Bežný transfer** od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

**Kapitálový transfer** 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).

**Kapitálový transfer** 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).

## 8. 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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Dlhodobý hmotný majetok

Prírastky/obstarávacía cena

**Stavby:** /technické zhodnotenie budovy/ + 223.903,41 € z toho:

+ 179.461,09 € - „Rekonštrukcia a renovácia izieb“

+ 44.442,32 € - „Zateplenie objektu, vonkajšieho schodiska a kotolne“

**Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:** /vyraďenie majetku/ - 5 732,70 € z toho:

- 5 732,70 € - vyraďenie majetku, rok nadobudnutia 2002, nefunkčný, neupotrebitelný, oprava nerentabilná. Účtovná ZC po odpisovaní 0,-€.

**Obstaranie dlhodobého hmotného majetku:** + 223.903,41 € z toho:

-Investičná akcia „Rekonštrukcia a renovácia izieb“ +179.461,09 €

/zaradené technické zhodnotenie 179.461,09 €/

-Investičná akcia „Zateplenie objektu, vonkajšieho schodiska a kotolne“ +44 442,32€

/zaradené technické zhodnotenie 44.442,32€/

**Obstaranie dlhodobého hmotného majetku:** - 223.903,41 € z toho:

- 179.461,09 € - „Rekonštrukcia a renovácia izieb“

/zaradené technické zhodnotenie 179.461,09 €/

- 44.442,32 € - „Zateplenie objektu, vonkajšieho schodiska a kotolne“

/zaradené technické zhodnotenie 44.442,32€/

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

| Druh poisteného majetku        | Spôsob poistenia          | Výška poistenia (v€) |
|--------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Nehnuteľný a hnutel'ný majetok | Poistná zmluva            | 937,36               |
| Osobné motorové vozidlo        | Povinné zmluvné poistenie | 282,77               |
|                                | Havarijné poistenie       | 717,80               |
|                                |                           |                      |
|                                |                           |                      |

c) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

| Majetok,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo                                 | Suma                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                                                    | <b>1 270 542,89 €</b> |
| Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva   |                       |
| Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva |                       |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke                         |                       |
| Majetok obstaraný formou finančného prenájmu                                                  |                       |

## B Obežný majetok

### 1. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka                  | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                     |
|-----------------------------|---------------|--------------------|------------------------------------------|
| 318-z nedaňových príjmov RO | 068           | 12.842,88 €        | Rozdiel medzi čiastočnou a plnou úhradou |
|                             |               |                    |                                          |
|                             |               |                    |                                          |
|                             |               |                    |                                          |
| <b>Spolu</b>                |               |                    |                                          |

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky za poskytované sociálne služby prijímateľom ZSS DOTYK, u ktorých vzniká rozdiel medzi čiastočnou a plnou úhradou, nemajú dostatok finančných prostriedkov na plnú úhradu, sú bez majetku. Výška uvedených pohľadávok je 12.529,28 € a sú po lehote splatnosti.

Pohľadávka za stravovanie zamestnancov v mesiaci december 2019 vo výške 313,60 € je v lehote splatnosti.

### 2. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

b) (v €)

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2018 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2019 |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|-------------|----------|-----------------------|
| BÚ ŠP - Sociálny fond       | 088           | 871,99                |             |          | 1 318,24              |
| BÚ ŠP - Depozit             | 088           | 34.617,30             |             |          | 38.080,64             |
| BÚ ŠP - Darov a grantov     | 088           | 35,75                 |             |          | 35,75                 |
| BÚ- Depozit /Prima banka/   | 088           | 260,91                |             |          | 260,91                |
|                             |               |                       |             |          |                       |
| <b>Spolu</b>                |               | <b>35.785,95</b>      |             |          | <b>39.695,54</b>      |

### 3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období** (v €)

| Opis položky časového rozlíšenia      | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2018 | Prírastky +   | Úbytky -      | Zostatok k 31.12.2019 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: |               |                       |               |               |                       |
| Predplatné ÚZ,FS,PaMP                 | 111           | 140,04                | 248,80        | 140,04        | 248,80                |
| Poistenie majetku                     | 111           | 289,70                | 295,70        | 289,70        | 295,70                |
| Havarijné a povinné ZP                | 111           | 247,25                | 262,55        | 247,25        | 262,55                |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:  |               |                       |               |               |                       |
|                                       |               |                       |               |               |                       |
| <b>Spolu</b>                          |               | <b>676,99</b>         | <b>807,05</b> | <b>676,99</b> | <b>807,05</b>         |

### Čl. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### B Záväzky

##### 1. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky vo výške 41.449,15 € 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 41.449,15 € sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

##### c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

(v €)

| Záväzok               | Riadok súvahy | Hodnota záväzku  | Opis                                       |
|-----------------------|---------------|------------------|--------------------------------------------|
| 321-Dodávateľia       | 152           | 1 753,61         | Fa za potraviny a služby 12/2019           |
| 325-Ostatné záväzky   | 155           | 260,91           | Vrátky po zomrelých prijímateľoch-depozit  |
| 379-Iné záväzky       | 160           | 637,84           | Zrážky z miezd 12/19-na depozitnom účte ŠP |
| 331-Zamestnanci       | 163           | 21 069,51        | Mzdy 12/19- na depozitnom účte ŠP          |
| 336-Zúčtov.so SP a ZP | 165           | 13 867,03        | Poistné do poisťovni za 12/2019-depozit    |
| 342-Ostat.priame dane | 167           | 2 506,26         | Daň z miezd 12/2019-depozit                |
| 372-Transfery mimo VS | 172           | 35,75            | Darované fin. prostriedky-nepoužité        |
| 472-Záväzky zo SF     | 144           | 1 318,24         | Zostatok na účte sociálneho fondu          |
| <b>Spolu</b>          |               | <b>41.449,15</b> |                                            |

### 2. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

(v €)

| Opis položky časového rozlíšenia      | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2018 | Prírastky + | Úbytky -       | Zostatok k 31.12.2019 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|----------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: |               |                       |             |                |                       |
|                                       |               |                       |             |                |                       |
|                                       |               |                       |             |                |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:  |               |                       |             |                |                       |
| 384-Výnosy bud.období                 | 182           | 47.749,92             |             | 5.400,-        | 42.349,92             |
|                                       |               |                       |             |                |                       |
|                                       |               |                       |             |                |                       |
|                                       |               |                       |             |                |                       |
|                                       |               |                       |             |                |                       |
| <b>Spolu</b>                          |               | <b>47.749,92</b>      |             | <b>5.400,-</b> | <b>42.349,92</b>      |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

(v €)

| Kapitálový transfer       | Stav záväzku k 31.12.2018 | Príjem kapitálového transferu | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku k 31.12.2019 |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| Kapitálový transfer zo ŠR | 47.749,92                 |                               | 5.400,-                                         |                                       | 42.349,92                 |
|                           |                           |                               |                                                 |                                       |                           |
|                           |                           |                               |                                                 |                                       |                           |
|                           |                           |                               |                                                 |                                       |                           |
| <b>Spolu</b>              | <b>47.749,92</b>          |                               | <b>5.400,-</b>                                  |                                       | <b>42.349,92</b>          |

## Čl. V

## Informácie o výnosoch a nákladoch

## 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Druh výnosov                                                          | Popis /číslo účtu anázov/                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Suma v €                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar                                    | 602 - Tržby z predaja služieb                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 123.288,48                                                  |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                             |
| c) aktivácia                                                          | 624 - Aktivácia DHM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                             |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov                         | 632 - Daňové výnosy samosprávy<br>633 - Výnosy z poplatkov                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                             |
| e) finančné výnosy                                                    | 661 - Tržby z predaja CP<br>662 - Úroky<br>668 - Ostatné finančné výnosy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                             |
| f) mimoriadne výnosy                                                  | 672 - Náhrady škôd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                             |
| g) výnosy z transferov                                                | 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR<br>694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR<br>695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ<br>696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ<br>697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | 507.040,45<br>22.052,52<br><br>5.400,--<br><br><br>6.004,66 |
| h) ostatné výnosy                                                     | 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania<br>645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania<br>648 - Ostatné výnosy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <br><br>98,22                                               |
| i) výnosy podľa rozpočtových programov<br>Rozpočtový program: 0070101 | 602 - Tržby z predaja služieb                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 123.288,48                                                  |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Druh nákladov          | Popis /číslo účtu anázov/                                                                              | Suma v €                             |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| a) spotrebované nákupy | 501 - Spotreba materiálu<br>502 - Spotreba energie                                                     | 56.874,69<br>19.914,39               |
| b) služby              | 511 - Opravy a udržiavanie<br>512 - Cestovné<br>513 - Náklady na reprezentáciu<br>518 - Ostatné služby | 10.158,07<br>71,60<br><br>16.526,55  |
| c) osobné náklady      | 521 - Mzdové náklady<br>524 - Zákonné sociálne náklady<br>525 - Ostatné sociálne poistenie             | 296.295,98<br>102.163,66<br>3.125,46 |



|                                                                 |                                                                                      |            |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                                 | 527 - Záonné sociálne náklady                                                        | 5.110,75   |
|                                                                 | 528 - Príspevok na rekreáciu                                                         | 1.992,49   |
| d) dane a poplatky                                              | 532 - Daň z nehnuteľností                                                            | 289,69     |
|                                                                 | 538 - Ostatné dane a poplatky                                                        | 341,27     |
|                                                                 | 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                         | 0,30       |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky                            | 551 - Odpisy DNM a DHM                                                               | 27.452,52  |
|                                                                 | 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                        |            |
|                                                                 | 558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                            |            |
| f) finančné náklady                                             | 561 - Predané CP a podiely                                                           |            |
|                                                                 | 562 - Úroky                                                                          |            |
|                                                                 | 568 - Ostatné finančné náklady                                                       | 111,10     |
| g) mimoriadne náklady                                           | 572 - Škody                                                                          |            |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov              | 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC |            |
|                                                                 | 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy   |            |
|                                                                 | 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       |            |
|                                                                 | 587 - Náklady na ostatné transfery                                                   |            |
|                                                                 | 588 - Náklady z odvodu príjmov                                                       | 121.024,03 |
|                                                                 | 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                              | 2.355,99   |
| i) ostatné náklady                                              | 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                         |            |
|                                                                 | 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     |            |
|                                                                 | 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     |            |
|                                                                 | 546 - Odpis pohľadávky                                                               |            |
|                                                                 | 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                         |            |
|                                                                 | 549 - Manká a škody                                                                  |            |
| j) náklady podľa rozpočtových programov                         |                                                                                      |            |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 521-Mzdové náklady                                                                   | 296.295,98 |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 524- Záonné sociálne poistenie                                                       | 102.163,66 |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 525- Ostatné sociálne poistenie                                                      | 3.125,46   |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 512- Cestovné                                                                        | 71,60      |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 502- Spotreba energie                                                                | 19.914,39  |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 501- Spotreba materiálu                                                              | 56.874,69  |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 511- Oprava a udržiavanie                                                            | 10.158,07  |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 518- Ostatné služby                                                                  | 16.526,55  |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 527- Záonné sociálne náklady                                                         | 5.110,75   |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 528- Príspevok na rekreáciu                                                          | 1.992,49   |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 532- Daň z nehnuteľností                                                             | 289,69     |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 538- Ostatné dane a poplatky                                                         | 341,27     |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 548- Ostatné náklady na prevádz. činnosť                                             | 0,30       |
| Rozpočtový program: 0070101                                     | 568- Ostatné finančné náklady                                                        | 111,10     |
| <b>--Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b> | Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:       |            |

## **Čl. IX**

### **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

#### **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13**

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie ZSS DOTYK v Medzilaborciach na rok 2019 bol schválený zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 10.decembra 2018 uznesením č. 132/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 4.2.2019 rozpočtové opatrenie č. 294/1/S/KV/2019
- druhá zmena schválená dňa 9.5.2019 rozpočtové opatrenie č. 861/2/S/KV/2019
- tretia zmena schválená dňa 13.5.2019 rozpočtové opatrenie č. 886/3/S/KV/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 3.6.2019 rozpočtové opatrenie č. 1016/14/S/BV/2019
- piata zmena schválená dňa 25.6.2019 rozpočtové opatrenie č. 1204/16/S/BV/2019
- šiesta zmena schválená dňa 12.7.2019 rozpočtové opatrenie č. 1395/18/S/BV/2019
- siedma zmena schválená dňa 17.10.2019 rozpočtové opatrenie č. 2275/31/S/BV/2019
- ôsma zmena schválená dňa 4.11.2019 rozpočtové opatrenie č. 2506/33/S/BV/2019
- deväta zmena schválená dňa 18.11.2019 rozpočtové opatrenie č. 2809/35/S/BV/2019
- desiatu zmena schválená dňa 25.11.2019 rozpočtové opatrenie č. 3047/36/S/BV/2019
- jedenásta zmena schválená dňa 2.12.2019 rozpočtové opatrenie č. 3162/37/S/BV/2019
- dvanásť zmena schválená dňa 3.12.2019 rozpočtové opatrenie č. 3187/38/S/BV/2019
- trinásť zmena schválená dňa 13.12.2019 rozpočtové opatrenie č. 3432/40/S/BV/2019
- štrnásť zmena schválená dňa 17.12.2019 rozpočtové opatrenie č. 3508/41/S/BV/2019

## **Čl. X**

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

Nenastali žiadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.