

Poznámky k 31.12.2019 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb sv. Jána z Boha
Sídlo účtovnej jednotky	Spišské Podhradie
IČO	00691887
Dátum zriadenia	01. 07. 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Monika Ondrišová, PhD.
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	73 (z toho vlastných 68 – traja na polovičný úväzok, jeden na zastupovanie počas PN, na projekty 5)
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

a) **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:

x ☐ dopravné

x ☐ montáž

b) **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:

x ☐ dopravné

c) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) **Záväzky, vrátane rezerv**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

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.

g) **Časové rozlíšenie na strane pasív**

Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

4. Pri obstarávacej cene majetku 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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá 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.	4	25
2.	6	12,5
3.	8	16,6
4.	12	8,3
5.	20	5
6.	40	2,5

Drobný hmotný majetok od ...19,90€..... € do 1 700,00€..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje podľa smernice t.j. podľa uváženia zamestnanca buď do majetku s dobou použitia dlhšou ako rok a ostatný majetok ako zásoby do spotreby. Majetok vedený v neúčtovnej evidencii máme v sume 15 644,80 €.

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 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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

V roku 2019 bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok v sume 86 102,92 €, z toho 12 000,00 € - zaradenie nových budov v rámci invest. akcie "Deinstitucionalizácia a rekonštrukcia kanalizácie v DSS sv. Jána z Boha v Spišskom Podhradí", 17 313,60,- € - nákup elektr. konvektomatu, 10 169,32 € - nákup elektr. robota s príslušenstvom, 11 820,00 € - nákup jedálenského výťahu na prepravu stravy a 34 800,00 € nákup 9-miestneho špeciálneho osobného motorového vozidla s hydraulickou zdvíhacou plošinou a kotviacim systémom pre invalidný vozík. Na nákup automobilu sumou 23 000,- € prispelo MPSVaR a PSK dofinancovalo sumou 11 800,- €. Vyradený investičný majetok bol v sume 4 053,31 €. Zníženie stavu zvierat nastal aj úhynom kobyly v sume 3 153,42 €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Samostatné hnutelné veci	Živelné poistenie	656,10
Samostatné hnutelné veci	Vodovodné poistenie	185,12
Samostatné hnutelné veci	Poistenie strojov a stroj. zariadenia	1 054,94

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	1 823 777,59
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	246 234,54
Dopravné prostriedky	100 259,53
Základné stádo a ťažné zvieratá	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00

d) 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, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
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 prenájme	243 651,87
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

B Obežný majetok

1. Zásoby

Textová časť k tabuľke č.2

.....

.....

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby na sklade	Životné poistenie	69,15
Zásoby na sklade	Vodovodné poistenie	20,75

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových prij.	068	26 358,23 €	Z nedostatku fin. prostriedkov klientov
Ostatné pohľadávky	065	52,03 €	Preplatok stočného za r. 2019
Spolu		26 410,26 €	

Zvýšenie pohľadávok je z dôvodu zmeny VZN od 1. 7. 2019. Pribudlo nám prijímateľov, ktorí majú nedostatok finančných prostriedkov. Na konci roku 2018 sme mali piatich klientov, ktorí mali nedoplatok, no ku koncu roka 2019 sa počet klientov zvýšil na tridsaťtri. Stav pohľadávok sa zvýšil o 15 531,05 €.

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty	088	90 274,51	130 233,10	98 939,13	121 568,48
Ceniny	087	227,81	3 170,12	2 967,64	430,29
Spolu		90 502,32	133 403,22	101 906,77	121 998,77

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období	111				
Spolu z toho:		805,42	34 714,77	33 909,28	1 610,91
Miest. poplatok za kom. odpad		0,00	5 559,84	5 559,84	0,00
Predplatné		0,00	180,49	99,37	81,12
Poistné		739,32	2 429,73	1 723,51	1 445,54
SEPI ročný prístup na VS		24,00	117,00	111,75	29,25
servis. poplatok satelit. televízia		42,10	0,00	42,10	0,00
Servisné služby iSPIN,		0,00	2 539,95	2 539,95	0,00
Servisné služby Magma		0,00	137,96	137,96	0,00
Nájomné		0,00	23 694,80	23 694,80	0,00
Servis - autoumývarka		0,00	55,00	0,00	55,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 Vlastné imanie sa znížilo o 6 999,86 € a má hodnotu 42 168,41 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6

Rezervy sme netvorili.

2. 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

Naše záväzky tvoria záväzky so SF –1 708,18 €, dodávateľia – 16 701,36 €, iné záväzky – 1 440,82 €, zamestnanci – 64 697,94 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdrav. poistenia – 43 348,92 € a ostatné priame dane – 9 696,36 €.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky sú s dobou splatnosti do jedného roka a do piatich rokov. Záväzky po lehote splatnosti nemáme.

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy z odpisov dlhod. majetku od cudzích	182	1 883,13	26 055,77	4 425,06	23 513,84
Spolu		1 883,13	26 055,77	4 425,06	23 513,84

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2018	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2019
	3 207,25	23 000,00	1 359,97		24 847,28
Spolu	3 207,25	23 000,00	1 359,97		24 847,28

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	244 247,31
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	
	633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	
	662 - Úroky	
	668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 138 311,20
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	65 920,31
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	1 359,97
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	152 361,90
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	10 236,34
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	235 456,82
	502 - Spotreba energie	69 528,17
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	13 952,84
	512 - Cestovné	553,60
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	49 206,10
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	669 154,26
	524 - Zákonné sociálne náklady	232 177,84
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	5 559,84
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	67 280,28
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	3 885,72
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	239 213,73
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
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	370,74
	549 - Manká a škody	
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok	243 651,87	760
Majetok prijatý do úschovy	68 238,60	750
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné (majetok na podsúvahových účtoch)	271 090,82	750
Iné (Osobný účet klientov)	105 976,66	780

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom PSK dňa 10. 12. 2018 uznesením č. 132/2018 výdavky v sume 1 066 877,00 € a príjmy v sume 220 000,00 €.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 04. 02. 2019 rozp. opatrením č. 302/1/S/KV/2019
- druhá zmena schválená dňa 01. 04. 2019 rozp. opatrením č. 693/6/S/2019
- tretia zmena schválená dňa 13. 05. 2019 rozp. opatrením č. 892/3/S/KV/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 02. 06. 2019 rozp. opatrením č. 1014/14/S/BV/2019
- piata zmena schválená dňa 25. 06. 2019 rozp. opatrením č. 1207/16/S/BV/2019
- šiesta zmena schválená dňa 08. 07. 2019 rozp. opatrením č. 1276/17/S/BV/2019
- siedma zmena schválená dňa 12. 07. 2019 rozp. opatrením č. 1393/18/S/BV/2019
- ôsma zmena schválená dňa 26. 07. 2019 rozp. opatrením č. 1568/20/S/BV/2019
- deviata zmena schválená dňa 02. 09. 2019 rozp. opatrením č. 1869/24/S/BV/2019
- desiatu zmena schválená dňa 02. 10. 2019 rozp. opatrením č. 2054/28/S/BV/2019
- jedenásta zmena schválená dňa 04. 10. 2019 rozp. opatrením č. 2159/6/S/KV/2019
- dvanásta zmena schválená dňa 10. 10. 2019 rozp. opatrením č. 2263/30/S/BV/2019
- trinásta zmena schválená dňa 17. 10. 2019 rozp. opatrením č. 2311/31/S/BV/2019
- štrnásť zmena schválená dňa 24. 10. 2019 rozp. opatrením č. 2419/32/S/BV/2019
- pätnásť zmena schválená dňa 04. 11. 2019 rozp. opatrením č. 2505/33/S/BV/2019
- šestnásť zmena schválená dňa 18. 11. 2019 rozp. opatrením č. 2805/35/S/BV/2019
- sedemnásť zmena schválená dňa 25. 11. 2019 rozp. opatrením č. 3043/36/S/BV/2019
- osemnásť zmena schválená dňa 02. 12. 2019 rozp. opatrením č. 3155/37/S/BV/2019
- devätnásť zmena schválená dňa 13. 12. 2019 rozp. opatrením č. 3430/40/S/BV/2019
- dvadsiata zmena schválená dňa 17. 12. 2019 rozp. opatrením č. 3507/41/S/BV/2019
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 19. 12. 2019 rozp. opatrením č. 3581/42/S/BV/2019
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 19. 12. 2019 rozp. opatrením č. 3579/42/S/BV/2019
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 30. 12. 2019 rozp. opatrením č. 3687/43/S/BV/2019

