

Zariadenie sociálnych služieb Egídius, Ťačevská 38, 085 01 Bardejov

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie sociálnych služieb Egídius
Sídlo účtovnej jednotky	Ťačevská 38, 085 01 Bardejov
IČO	50595318
Dátum zriadenia	01. 01. 2017
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. 05995/2016/ORSZ-3
Názov zriaďovateľa	Úrad Prešovského samosprávneho kraja
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č. 2, 080 01 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)	Mgr. Oľga Hviščová
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	68
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	68
- počet vedúcich zamestnancov	4

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

a) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

1. **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
2. **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
3. **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
4. **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
5. **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
6. **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
7. **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.
8. **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.
9. **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.
10. **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

b) 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	5	20
2	8	12,5
3	10	10
4	15	6,66
5	25	4
6	50	2

Drobný nehmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa sleduje na podsúvahovej evidencii na účte 750.

Drobný hmotný majetok od 33,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým hmotným majetkom sa sleduje na podsúvahovej evidencii na účte 750.

3. 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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

b) Prírastky:

V roku 2019 bolo zakúpené vybavenie do kuchyne (robot univerzálny, smažiaci panvica a výtlačný teplý pult) v celkovej hodnote 15 480,00 EUR a realizovaná modernizácia osobného výtahu v hodnote 51 480,00 EUR.

Úbytky nastali z dôvodu vyradenia majetku, likvidáciou – samostatné hnutelné veci vo výške 1 661,06 EUR a ostatný dlhodobý hmotný majetok vo výške 637,39 EUR t.j. celkom 2 298,45 EUR.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie hnutelných vecí	ročne	663,50
Poistenie budovy	ročne	1 575,30
Poistenie dopravných prostriedkov	ročne	1 479,96

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	25 278,83
Budovy, stavby	2 693 686,26
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	213 801,21
Dopravné prostriedky	101 278,00
Drobný hmotný majetok	27 680,64

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaň.príjmov obcí a VUC	068	27 885,69	Za úhrady prijímateľov sociálnych služieb
Spolu		27 885,69	

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

Jedná sa o krátkodobé pohľadávky za prijímateľov sociálnych služieb s dobou splatnosti do 5 rokov.

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

od jedného do piatich rokov vrátane sú vo výške 27 885,69 EUR.

2. 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
Ceniny	087	77,00	493,50	305,85	264,65
Bankové účty	088	77 778,39	1 537 353,37	1 537 395,02	77 736,74
Spolu	085	77 855,39	1 537 846,87	1 537 700,87	78 001,39

3. 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 spolu z toho:	111	1716,79	1 691,47	1 707,28	1 700,98
poistné		1 048,23	911,71	1 038,72	921,22
časopisy a zbierky		177,80	293,36	177,80	293,36
ostatné		490,76	486,40	490,76	486,40
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,00	7,92	0,00	7,92
Spolu	110	1 716,79	1 699,39	1 707,28	1 708,90

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

K 31. 12. 208 bol nevysporiadaný výsledok hospodárenia vo výške - 15 899,48 EUR.

Zostatok účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov je vo výške 21 143,63 EUR.

B Záväzky

1. **Rezervy** - tabuľka č.6

Tvorené neboli.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	0,00

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu - 472	144	2 736,74	Fin.prostriedky soc. fondu
Dodávatelia - 321	152	8 010,14	Dodaný a neuhradený tovar v
Ostatné záväzky - 325	155	0,00	Ostatné záväzky
Iné záväzky - 379	160	0,00	Zrážky z miezd zamestnancov
Zamestnanci -331	163	41 788,64	Mzda zamestnancom za 12/2019
Ostatné záväzky voči zamestnancom - 333	164	564,79	Ostatné záväzky voči zamestnancom
Zúčt.s orgánmi SP a NP - 336	165	27 477,83	Odvody do poist.fondov za výplaty 12/2019
Ostatné priame dane - 342	167	4 506,09	Daň zo mzdy
Spolu		85 084,23	

Účtovná jednotka má záväzky v lehote splatnosti do jedného roka celkom 85 084,23 EUR.

Z toho sú dlhodobé vo výške 2 736,74 EUR (záväzky zo sociálneho fondu - účet 472) a krátkodobé v celkovej výške 82 347,49 EUR (účty: 321,325,326, 331, 333, 379,342).

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	0,00	10,50	0,00	10,50
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	587 275,58	117,81	17 972,64	569 420,75
384/70-VBO		3 660,89	117,81	205,08	3 573,62
384/111-VBO		583 614,69		17 767,56	565 847,13
Spolu		587 275,58	128,31	17 972,64	569 431,25

Na tomto účte sa transfery na obstaranie dlhodobého majetku rozpúšťajú do výnosov v časovej súvislosti s účtovaním odpisov. Zostatok účtu predstavuje zostatkovú cenu dlhodobého majetku obstaraného z cudzích zdrojov.

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2018	Prírastky	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2019
KV-výnosy BO ZF 70	3 660,89	0,00	0,00	160,08		3 500,81
KV-výnosy BO ZF 111	583 614,69	0,00	0,00	17 767,56		565 847,13
Spolu	587 275,68		0,00	17 927,64		569 347,94

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	258 672,79
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	1 111 337,46
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	53 367,32
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	17 767,56
	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	11 704,59
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	160,08
	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	790,94
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	131 385,94
	502 - Spotreba energie	67 884,93
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	9 195,34
	512 - Cestovné	298,31
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	31 550,77
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	619 900,14
	524 - Zákonné sociálne náklady	215 724,10
	525 – Ostatné sociálne náklady	11 228,85
	527 – Zákonné sociálne náklady	22 804,33
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	3956,64
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 368,22
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	71 294,96
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	563 – Kuzové straty	
	568 - Ostatné finančné náklady	4 967,52
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	252 087,73
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	7 360,46
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	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	

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

11. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Majetok prijatý do úschovy fin.prostr.klientov	215 486,75	Vkladné knižky, osobné účty
Klientský účet	14 538,65	
Podsúvahová evidencia majetku	309 363,52	

12. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	247 900,39	750
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné - exekúčna zrážka		
Iné – peniaze na ceste		

Čl. IX

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 na 10. zasadnutí Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja dňa 10. decembra 2018 uznesením číslo 132/2018:

- Bežné výdavky vo výške 1 056 125,00 EUR
- Príjmy vo výške 210 000,00 EUR

Zmeny rozpočtu:

1. zmena zo dňa 04.02.2019 – zvýšenie KV o 15 522,00 EUR – nákup výdajného teplého pultu na GN s režónom, smažiacej výklopnej panvice a kuchynského robota s príslušenstvom
2. zmena zo dňa 04.02.2019 – zvýšenie KV o 51 480,00 EUR – modernizácia výtahu
3. zmena zo dňa 11.04.2019 – zvýšenie BV o 241,00 EUR – refundácia vyplateného príspevku na rekreáciu zamestnancov
4. zmena zo dňa 03.06.2019 zvýšenie BV 4 327,00 EUR – samostatné finančné prostriedky strava zamestnancov
5. zmena zo dňa 25.06.2018 zvýšenie BV o 8 100,00 EUR – mzdy a odvody od 01.07.2019
6. zmena zo dňa 12.07.2019 zvýšenie BV o 417,00 EUR – refundácia vyplateného príspevku na rekreáciu pre zamestnancov
7. zmena zo dňa 06.08.2019 - zvýšenie BV o 3 313,00 EUR – oprava motorového vozidla Ford Transit Torneo
8. zmena zo dňa 26.08.2019 – zvýšenie KV o 14 125,00 EUR – napojenie a otváranie okien EPS
9. zmena zo dňa 02.10.2019 – zvýšenie BV o 3 489,00 EUR – samostatné finančné prostriedky strava zamestnancov
10. zmena zo dňa 10.10.2019 – zvýšenie BV o 2 292,00EUR – refundácia vyplateného príspevku na rekreáciu pre zamestnancov
11. zmena zo dňa 24.10.2019 – zvýšenie BV o 1 500,00 EUR – zakúpenie defibrilátora
12. zmena zo dňa 13.11.2019 – zvýšenie BV o 199,00 EUR – samostatné finančné prostriedky na základe darovacích zmlúv
13. zmena zo dňa 25.11.2019 – zvýšenie BV o 38 358,00 EUR – hmotná zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov

14. zmena zo dňa 02.12.2019 – zvýšenie BV o 744,00 EUR – samostatné finančné prostriedky prijaté na základe darovacích zmlúv
15. zmena zo dňa 03.12.2019 – zvýšenie BV o 995,00 EUR – refundácia vyplateného príspevku na rekreáciu zamestnancov
16. zmena zo dňa 13.12.2019 – zvýšenie BV o 2 901,00 EUR – samostatné finančné prostriedky strava zamestnancov

Čl. X

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

Odo dňa 31.12.2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné ani mimoriadne skutočnosti.