

Poznámky k 31.12.2020 - 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	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	73 (z toho vlastných 62 – štyria na polovičný úväzok, na projekty 11)
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 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:

☒ dopravné

☒ 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:

☒ 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

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 0,00 € 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 20 085,33 €.

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 2020 bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok v sume 24 921,00 €, z toho 16 065,00 € nákup osobného motorového vozidla Toyota Auris, 5 196,00 € na nákup elektrickej panvice 120 l s elektrickým vyklápaním a 3 660,00 € na klimatizáciu do skladu potravín. Vyradený investičný majetok bol v sume 12 567,17 € - parný konvektomat a el. panvica.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Samostatné hnutelné veci	Živelné poistenie	1 404,26
Samostatné hnutelné veci	Poistenie proti odcudzeniu	263,96
Samostatné hnutelné veci	Poistenie elektroniky a strojov	250,00
Majetok	Poistenie zodpovednosti za škodu	162,60
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	1 357,36
Dopravné prostriedky	Zákonné poistenie	464,44

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	1 832 067,59
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	242 523,37
Dopravné prostriedky	116 324,53
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

spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby na sklade	Živelné poistenie	4,54
Zásoby na sklade	Poistenie proti odcudzeniu	20,00

2. Pohľadávky

významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových prij.	068	52 770,06 €	Z nedostatku fin. prostriedkov klientov
Ostatné pohľadávky	065	462,36 €	Preplatok plynu za r. 2020
Spolu		53 323,42 €	

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, ku koncu roka 2019 sa počet klientov zvýšil na tridsaťtri a v roku 2020 je to už 34 klientov. Stav pohľadávok sa zvýšil o 26 411,83 €, čo je dvojnásobok oproti minulému roku.

3. Finančný majetok

významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty	088	121 568,48	172 955,40	138 295,02	156 228,86
Ceniny	087	430,29	1 744,96	1 847,12	328,13
Spolu		121 998,77	174 700,36	140 142,14	156 556,99

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období	111				
Spolu z toho:		1 610,91	39 854,05	37 513,27	3 951,69
Miest. poplatok za kom. odpad		0,00	5 559,84	5 559,84	0,00
Predplatné		81,12	58,80	139,92	0,00
Poistné		1 445,54	4 386,26	4 303,69	1 528,11
SEPI ročný prístup na VS		29,25	165,00	153,00	41,25
Servisné služby iSPIN,		0,00	2 539,95	2 539,95	0,00
Servisné služby Magma		0,00	101,96	101,96	0,00
Servis programov SPP MENU, SEDD		0,00	172,00	172,00	0,00
Nájomné		0,00	23 694,6 0	23 694,60	0,00
Servis - autoumývarka		55,00	00,00	55,00	0,00
Licencia DODS		0,00	3 175,64	793,31	2 382,33

Čl. IV

Informácie o údajoch na stane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 Vlastné imanie sa zvýšilo o 52 600,45 € a má hodnotu 94 768,86 €.

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	2 329,16	1708,18
- záväzky zo sociálneho fondu	2 329,16	1708,18
Krátkodobé záväzky z toho:	103 611,35	135 885,40
- záväzky voči dodávateľom	6 737,00	16 701,36
- záväzky voči zamestnancom	54 327,72	64 697,94
- záväzky voči poisťovniam	35 738,56	43 348,92
- záväzky voči daňovému úradu	5 979,16	9 696,36
iné záväzky	528,91	1 440,82

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

b)

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy z odpisov dlhod. majetku od cudzích	182	23 513,84	86 437,12	36 573,37	73 377,59
Spolu		23 513,84	86 437,12	36 573,37	73 377,59

c) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2019	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2020
	24 847,28		6 595,92		18 251,36
Spolu	24 847,28		6 595,92		18 251,36

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	287 508,60
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 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR 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 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 290 784,79 73 882,03 99 329,21 6 595,92 168 240,45
	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	 3 133,40
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 502 - Spotreba energie	270 263,09 69 929,85

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	8 270,76
	512 - Cestovné	18,79
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	52 186,60
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	793 972,50
	524 - Záonné sociálne náklady	275 020,23
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	80 477,95
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	4 437,28
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	264 281,80
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	462,36
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	288,85
	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	243 702,87	760
Majetok prijatý do úschovy	62 836,38	750
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné (majetok na podsúvahových účtoch)	323 670,98	750
Iné (Osobný účet klientov)	123 451,16	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 09. 12. 2019 uznesením č. 348/2019 výdavky v sume 1 200 575,00 € a príjmy v sume 240 000,00 €.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10. 02. 2020 rozp. opatrením č. 330/1/S/KV/2020
- druhá zmena schválená dňa 17. 03. 2020 rozp. opatrením č. 711/8/S/BV/2020
- tretia zmena schválená dňa 14. 04. 2020 rozp. opatrením č. 780/10/S/BV/2020
- štvrtá zmena schválená dňa 20. 04. 2020 rozp. opatrením č. 807/11/S/BV/2020
- piata zmena schválená dňa 27. 04. 2020 rozp. opatrením č. 830/12/S/BV/2020
- šiesta zmena schválená dňa 27. 04. 2020 rozp. opatrením č. 835/12/S/BV/2020
- siedma zmena schválená dňa 25. 05. 2020 rozp. opatrením č. 1048/2/S/KV/2020
- ôsma zmena schválená dňa 25. 05. 2020 rozp. opatrením č. 1104/15/S/BV/2020
- deviata zmena schválená dňa 01. 07. 2020 rozp. opatrením č.1351/20/S/BV/2020
- desiatu zmena schválená dňa 07. 07. 2020 rozp. opatrením č. 1403/21/S/BV/2020
- jedenásta zmena schválená dňa 03. 08. 2020 rozp. opatrením č. 1590/24/S/BV/2020
- dvanásť zmena schválená dňa 24. 08. 2020 rozp. opatrením č. 1808/26/S/BV/2020
- trinásť zmena schválená dňa 21. 09. 2020 rozp. opatrením č. 1990/28/S/BV/2020
- štrnásť zmena schválená dňa 28. 09. 2020 rozp. opatrením č. 2019/29/S/BV/2020
- pätnásť zmena schválená dňa 14. 10. 2020 rozp. opatrením č. 2258/30/S/BV/2020
- šestnásť zmena schválená dňa 22. 10. 2020 rozp. opatrením č. 2414/32/S/BV/2020
- sedemnásť zmena schválená dňa 22. 10. 2020 rozp. opatrením č.2419/32/S/BV/2020
- osemnásť zmena schválená dňa 12. 11. 2020 rozp. opatrením č. 2556/36/S/BV/2020
- devätnásť zmena schválená dňa 12. 11. 2020 rozp. opatrením č. 2572/34/S/BV/2020
- dvadsiata zmena schválená dňa 13. 11. 2020 rozp. opatrením č. 2719/35/S/BV/2020
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 25. 11. 2020 rozp. opatrením č. 2838/34/S/BV/2020
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 25. 11. 2020 rozp. opatrením č. 2850/36/S/BV/2020
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 01. 12. 2020 rozp. opatrením č. 3109/37/S/BV/2020
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 02. 12. 2020 rozp. opatrením č. 3146/38/S/BV/2020
- dvadsiata piata zmena schválená dňa 03. 12. 2020 rozp. opatrením č. 3173/39/S/BV/2020
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa 07. 12. 2020 rozp. opatrením č. 3270/41/S/BV/2020
- dvadsiata siedma zmena schválená dňa 11. 12. 2020 rozp. opatrením č. 3372/42/S/BV/2020
- dvadsiata ôsma zmena schválená dňa 16. 12. 2020 rozp. opatrením č. 3446/43/S/BV/2020
- dvadsiata deviata zmena schválená dňa 16. 12. 2020 rozp. opatrením č. 3465/43/S/BV/2020
- tridsiata zmena schválená dňa 21. 12. 2020 rozp. opatrením č. 3506/44/S/BV/2020
- tridsiata prvá zmena schválená dňa 22. 12. 2020 rozp. opatrením č. 3522/45/S/BV/2020
- tridsiata druhá zmena schválená dňa 28. 12. 2020 rozp. opatrením č. 3537/46/S/BV/2020