

## Poznámky k 31.12.2014

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) Názov účtovnej jednotky	ZPS a DSS
Sídlo účtovnej jednotky	Mierová 63, 066 01 H u m e n n é
IČO	31948821
Dátum zriadenia	22.3.1993 – SOS, od 1.7.1997 – DD, od 1.7.2002 – DD a DSS
Spôsob zriadenia	Zákon SNR č. 543/1990 Zb. o štátnej správe sociálneho zabezpečenia v znení neskorších predpisov - delimitácia od 1.7.2002 na PSK – zriaďovacia listina - od 1.7.2002 pričlenená OJ – Útulok Humenné
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 P r e š o v
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Marcela Džupinová
Funkcia	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	31,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	29
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ZPS, DSS, ŠZ a Útulok

## 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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
e) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
f) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
h) pohľadávky	menovitou hodnotou
i) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
j) 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.
k) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
l) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
m) 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.

#### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

- odo dňa 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	15	6,66
4	25	4
4	50	2

Drobný nehmotný majetok do 2 400,00 €, 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.

Drobný hmotný majetok od 17,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a vedie sa v účtovníctve na podsúvahových účtoch ako DHM v používaní.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku  áno  nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku  áno  nie
- nedokončeným investíciám  áno  nie
- dlhodobému finančnému majetku  áno  nie
- zásobám  áno  nie
- pohľadávkam  áno  nie

#### 6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

##### Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

##### Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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

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

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

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

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

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

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

## **Čl. III**

### **Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

#### **A Neobežný majetok**

##### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Textová časť k tabuľke č.1

Prírastky (obstarávacia cena) – Samostatné hnutelné veci vo výške 10 000,00 €  
(nákup práčky, sušičky a umývačky riadu)

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

<b>Spôsob poistenia</b>	<b>Výška poistenia</b>
Poistná zmluva - majetok	622,78 €
Povinné zmluvné poistenie – Škoda Favorit	141,71 €
- RENAULT	230,63 €
- MAZDA	119,00 €
Havarijné poistenie – Škoda Favorit	84,58 €
- RENAULT	635,26 €
- MAZDA	204,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	23 566,02 €
Budovy, stavby	490 894,23 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	39 030,56 €
Dopravné prostriedky	50 720,03 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	606 114,84 €

**B Obežný majetok**

**1. Pohľadávky**

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov RO	068	16 532,01 €	za poskytované sociálne služby
Ostatné priame dane	073	1 966,59 €	
Ostatné dane a poplatky	075	22,00 €	

**2. Finančný majetok**

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Bankový účet - DEPOZIT	25 043,80 €
- SOCIÁLNY FOND	1 338,25 €

**3. Časové rozlíšenie**

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
<b>Náklady budúcich období spolu z toho:</b>	<b>715,23 €</b>
IVES Košice – služby STP APV	17,93 €
UNIQA Bratislava – poistenie majetku	138,41 €
ALLIANZ Košice – poistenie zodpovednosti za škodu	31,17 €
ALLIANZ Košice – povinné zmluvné poistenie Škoda FAVORIT	31,06 €
GENERALI Bratislava – havarijné poistenie Škoda FAVORIT	22,94 €
UNIQA Bratislava – havarijné poistenie RENAULT	250,62 €
UNIQA Bratislava – povinné zmluvné poistenie - RENAULT	90,99 €
PORADCA PODNIKATEĽA Žilina – predplatné PaMPP	77,65 €
ORANGE Bratislava – mesačný poplatok mobil	26,89 €
SLOVAK TELEKOM Bratislava - internet	27,57 €

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH minulých rokov	úbytky – opravy chýb minulých rokov 7 675,73 €
	presun VH - 68 700,44 €
Výsledok hospodárenia	prírastky – opravy chýb minulých rokov 24 038,79 €
	presun VH 68 700,44 €
Nevysporiadaný VH minulých rokov	zostatok k 31.12.2014 - 201 561,16 €

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé - iné	zrušená vo výške 11 884,52 €

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Doplatok vyúčtovania nájomného za rok 2013 - Útulok pre Mesto Humenné vo výške 6 000,00 € splatné po splatnosti nad 90 dni.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky zo sociálneho fondu so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov 1 338,25 €

##### c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo SF	1 338,25 €	zostatok SF
Dodávatelia	7 374,26 €	dodávateľské faktúry
Ostatné záväzky	2 296,06 €	
Iné záväzky	135 377,15 €	zrážky z miezd
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	78 542,06 €	odvody na zdravotné a sociálne poistenie

##### 3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	9 709,10 €

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období

--	--

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	
602 - Tržby z predaja služieb	105 496,66 €
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>	
<b>c) aktívacia</b>	
624 - Aktivácia DHM	
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
<b>e) finančné výnosy</b>	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	0,14 €
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
<b>f) mimoriadne výnosy</b>	
672 - Náhrady škôd	
<b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	392 668,93 €
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	11 944,73 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	194,76 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 875,72 €
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných	87,60 €

**Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb, Mierová 63, 066 01 H u m e n n é**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 – Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
<b>h) ostatné výnosy</b>	
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 – Ostatné výnosy	218,21 €
-	
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
-	
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

**2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	
501 – Spotreba materiálu	48 858,14 €
502 - Spotreba energie	<b>28 104,26 €</b>
- elektrická energia	10 754,62 €
- voda	3 928,26 €
- plyn	4 115,38 €
- tepelná energia	9 306,00 €
<b>b) služby</b>	
511 - Opravy a udržiavanie	<b>1 061,31 €</b>
- oprava Budov a zariadení	743,31 €
- ostatné	318,00 €
512 - Cestovné	143,28 €
513 - Náklady na reprezentáciu	
-	
518 - Ostatné služby	<b>30 184,50 €</b>
- poštovné	136,05 €
- poistenie	930,69 €
- telekomunikačné služby, počítačové siete	4 996,76 €
- školenia a semináre	1 580,95 €
- nájomné	15 494,95 €
- pranie a čistenie	196,71 €
- ostatné	6 848,39 €
<b>c) osobné náklady</b>	<b>277 135,94 €</b>
521 - Mzdové náklady	199 089,46 €
524 - Zákonné sociálne poistenie	73 776,09 €
527 - Zákonné sociálne náklady	4 270,39 €
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>49,64 €</b>
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	49,64 €
-	
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>12 227,09 €</b>
551 - Odpisy DNM a DHM	12 227,09 €
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	

**Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb, Mierová 63, 066 01 Humenné**  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

<b>f) finančné náklady</b>	<b>1 549,11 €</b>
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	1 549,11 €
-	
<b>g) mimoriadne náklady</b>	
572 - Škody	
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>102 008,99 €</b>
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	102 008,99 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
<b>i) ostatné náklady</b>	<b>10,22 €</b>
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	10,22 €
-	
549 - Manká a škody	
-	
<b>j) dane z príjmov</b>	
591 - Splatná daň z príjmov	

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

#### 2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	6 966,78 €	bežné účty prijímateľov soc.služieb
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	107 993,43 €	DHM a BOO v používaní

## **Čl. VII**

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

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 15.10.2013 uznesením č. 554/2013.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.9.2014 rozpočtovým opatrením č.1574/S/2014
- druhá zmena schválená dňa 22.10.2014 rozpočtovým opatrením č. 1680/26/S/2014
- tretia zmena schválená dňa 29.10.2014 rozpočtovým opatrením č. 1828/09/S/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 10.12.2014 rozpočtovým opatrením č. 2512/30/S/2014
- piata zmena schválená dňa 10.12.2014 rozpočtovým opatrením č. 2619/30/S/2014
- šiesta zmena schválená dňa 17.12.2014 rozpočtovým opatrením č. 2705/33/S/2014
- siedma zmena schválená dňa 23.12.2014 rozpočtovým opatrením č. 2789/S/2014

## **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.

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.