

## Poznámky k 31.12.2015

### 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, od 1.1.2010 – ZPS 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 checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" 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 pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Marcela Džupinová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	30
- 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**

<b>Položky</b>	<b>Spôsob oceňovania</b>
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
5	25	4
6	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   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> 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 **15 400,40 €**

(Obstaraný DHM: konvektomat, škrabka na zemiaky, chladiaca skriňa a el. polohovateľná posteľ)

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

<b>Spôsob poistenia</b>	<b>Výška poistenia</b>
Poistná zmluva - majetok	622,84 €
Povinné zmluvné poistenie – Škoda Favorit	141,71 €
- RENAULT	136,19 €
- MAZDA	119,00 €
Havarijné poistenie – RENAULT	389,04 €
- MAZDA	168,00 €

**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	54 430,96 €
Dopravné prostriedky	50 720,03 €
Nezaradený majetok	1 904,00 €
<b>Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/</b>	<b>621 515,24 €</b>

**B Obežný majetok**

**1. Pohľadávky**

**a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov RO	068	14 550,90 €	za poskytované sociálne služby
Iné pohľadávky	081	416,12 €	pohľadávka za pohreb prijímateľa soc. služ.
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>060</b>	<b>14 967,02 €</b>	

**2. Finančný majetok**

**a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankový účet - DEPOZIT	24 338,53 €
- SOCIÁLNY FOND	637,96 €

**3. Časové rozlíšenie**

**Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
<b>Náklady budúcich období spolu z toho:</b>	<b>880,09 €</b>
IVES Košice – služby STP APV	17,93 €
UNIQA Bratislava – poistenie majetku	138,60 €
ALLIANZ Košice – poistenie zodpovednosti za škodu	31,17 €
ALLIANZ Košice – povinné zmluvné poistenie Škoda FAVORIT	31,06 €
EXO TECHNOLOGIES St.Lubovňa – služby za doménu	10,93 €
UNIQA Bratislava – havarijné poistenie RENAULT	232,52 €
UNIQA Bratislava – povinné zmluvné poistenie - RENAULT	81,49 €
PORADCA PODNIKATEĽA Žilina – prístup na str. VSSR	77,34 €
DIGI SLOVAKIA Bratislava – SATELIT Štandard	12,60 €
SLOVAK TELEKOM Bratislava - internet	27,57 €
ESET Bratislava – antivírusový program na 5 PC	24,73 €
WUSTENROT Bratislava – povinné zmluvné poist. MAZDA	80,31 €
WUSTENROT Bratislava – havarijné poistenie MAZDA	113,84 €

## 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	prírastky – opravy chýb minulých rokov	186 734,44 €
	presun VH	24 038,79 €
Výsledok hospodárenia	prírastky VH	6 266,50 €
	presun VH	-24 038,79 €
Nevysporiadaný VH minulých rokov	zostatok k 31.12.2015	9 212,07 €

#### B Závazky

##### 1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky zo sociálneho fondu so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov 637,96 €

##### b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo SF	637,96 €	zostatok SF
Dodávatelia	2 580,34 €	dodávateľské faktúry
Iné záväzky	428,61 €	zrážky z miezd
Zamestnanci	13 962,97 €	výplaty zamestnancov na účty
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	8 770,15 €	odvody na zdravotné a sociálne poistenie
Ostatné priame dane	1 176,80 €	daň z príjmov
<b>Dlhodobé a krátkodobé záväzky</b>	<b>27 556,83 €</b>	stav k 31.12.2015

##### 2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	9 426,74 €

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Prístavba rehab. miestnosti a práčovne	9 426,74 €

**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	106 770,07 €
- 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	
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	434 318,10 €
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	13 252,13 €
- 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	8 148,45 €
-	
698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	87,60 €
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 – Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	

**Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb, Mierová 63, 066 01 Humenné**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- 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	4 853,06 €
-	
<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	63 572,48 €
502 - Spotreba energie	<b>27 349,65 €</b>
- elektrická energia	6 618,84 €
- voda	3 558,01 €
- tepelná energia	17 172,80 €
<b>b) služby</b>	
511 - Opravy a udržiavanie	<b>4 596,33 €</b>
- oprava Budov a zariadení	3 578,05 €
- ostatné	1 018,28 €
512 - Cestovné	468,98 €
513 - Náklady na reprezentáciu	
-	
518 - Ostatné služby	<b>34 525,54 €</b>
- poštovné	127,35 €
- poistenie	1 870,17 €
- poradenská činnosť	1 548,56 €
- telekomunikačné služby, počítačové siete	3 218,30 €
- školenia a semináre	527,46 €
- nájomné	19 462,55 €
- pranie a čistenie	352,16 €
- propagácia a reklama	32,03 €
- ostatné	7 386,96 €
<b>c) osobné náklady</b>	<b>306 234,69 €</b>
521 - Mzdové náklady	219 979,94 €
524 - Zákonné sociálne poistenie	80 429,41 €
527 - Zákonné sociálne náklady	5 825,34 €
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>333,83 €</b>
532 - Daň z nehnuteľností	333,83 €
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>13 534,49 €</b>
551 - Odpisy DNM a DHM	13 354,49 €
- odpisy z vlastných zdrojov	13 252,13 €
- odpisy z cudzích zdrojov	282,36 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
<b>f) finančné náklady</b>	<b>21,50 €</b>
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	
- poplatky banke	21,50 €
<b>g) mimoriadne náklady</b>	
572 - Škody	

**Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb, Mierová 63, 066 01 Humenné**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>110 719,56 €</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	110 719,56 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	
<b>i) ostatné náklady</b>	<b>0,78 €</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 -	0,78 €
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	6 988,86 €	bežné účty prijímateľov soc. služieb
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	112 373,47 €	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 Prešovského samosprávneho kraja na rok 2015 bol schválený Zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 9.12.2014 uznesením č. 125/2014.

Rozpis záväzných ukazovateľov pre organizáciu schválený 15.1.2015 zaslaný listom č.224/SR/S/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.3.2015 rozpočtovým opatrením č. 667/S/2015
- druhá zmena schválená dňa 28.5.2015 rozpočtovým opatrením č. 946/8/S/2015
- tretia zmena schválená dňa 4.6.2015 rozpočtovým opatrením č. 986/9/S/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 22.6.2015 rozpočtovým opatrením č. 1086/4/S/2015
- piata zmena schválená dňa 25.8.2015 rozpočtovým opatrením č. 1532/05/S/2015
- šiesta zmena schválená dňa 31.8.2015 rozpočtovým opatrením č. 1546/S/2015
- siedma zmena schválená dňa 27.10.2015 rozpočtovým opatrením č. 1912/8/S/2015
- ôsma zmena schválená dňa 13.11.2015 rozpočtovým opatrením č. 2233/24/S/2015
- deväta zmena schválená dňa 26.11.2015 rozpočtovým opatrením č. 2546/25/S/2015
- desiatu zmena schválená dňa 15.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 2802/11/S/2015
- jedenásta zmena schválená dňa 22.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 2843/28/S/2015
- dvanásť zmena schválená dňa 29.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 2913/S/2015

## **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 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.