

## Poznámky k 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) Názov účtovnej jednotky	Zariadenie sociálnych služieb AKTIG
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, od 1.1.2016 ZSS AKTIG
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	riadiateľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29,2
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**

<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 **7 600,03 €**

(Obstaraný DHM: sprchovacia hygienická stolička, mraznička)

###### **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 - RENAULT	136,19 €
- MAZDA	119,00 €
Havarijné poistenie – RENAULT	389,04 €
- MAZDA	168,00 €

# Zariadenie sociálnych služieb AKTIG, Mierová 63, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

## 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	62 030,99 €
Dopravné prostriedky	44 531,26 €
Nezaradený majetok	1 904,00 €
<b>Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/</b>	<b>622 926,50 €</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	17 684,83 €	za poskytované sociálne služby
Iné pohľadávky	081	333,06 €	pohľadávka za pohreb prijímateľa soc. služ.
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>060</b>	<b>18 017,89 €</b>	

### 2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankový účet - DEPOZIT	26 951,98 €
- SOCIÁLNY FOND	537,77 €

### 3. Časové rozlíšenie

#### Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
<b>Náklady budúcich období spolu z toho:</b>	<b>996,57 €</b>
IVES Košice – služby STP APV	17,93 €
UNIQA Bratislava – poistenie majetku	138,41 €
ALLIANZ Košice – poistenie zodpovednosti za škodu	31,09 €
EXO TECHNOLOGIES St. Eubovňa – služby za doménu	10,87 €
UNIQA Bratislava – havarijné poistenie RENAULT	232,10 €
UNIQA Bratislava – povinné zmluvné poistenie - RENAULT	83,78 €
PORADCA PODNIKATEĽA Žilina – prístup na str. VSSR	88,37 €
DIGI SLOVAKIA Bratislava – SATELIT Štandard a nájom HD	12,60 €
SLOVAK TELEKOM Bratislava - internet	60,86 €
ESET Bratislava – antivírusový program na 5 PC	80,55 €
WUSTENROT Bratislava – povinné zmluvné poist. MAZDA	80,20 €
WUSTENROT Bratislava – havarijné poistenie MAZDA	113,69 €
ST SKYLINK Čadca – servisný poplatok	46,12 €

**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	6 035,13 €
	presun VH	6 266,50 €
Výsledok hospodárenia	prírastky VH	3 872,99 €
	presun VH	-6 266,50 €
Nevysporiadaný VH minulých rokov	zostatok k 31.12.2016	3 872,99 €

**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 537,77 €

**b) popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo SF	537,77 €	zostatok SF
Dodávatelia	2 245,55 €	dodávateľské faktúry
Iné záväzky	423,41 €	zrážky z miezd
Zamestnanci	15 274,59 €	výplaty zamestnancov na účty
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	9 651,47 €	odvody na zdravotné a sociálne poistenie
Ostatné priame dane	1 602,51 €	daň z príjmov
<b>Dlhodobé a krátkodobé záväzky</b>	<b>29 735,30 €</b>	stav k 31.12.2016

**2. Časové rozlíšenie**

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	8 667,68 €

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Prístavba rehabilitačnej miestnosti a pracovne	8 667,68 €

**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	107 894,61 €
- 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	444 772,00 €
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	14 708,43 €
- 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	19 738,67 €
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	
- 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	3 325,36 €
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

# Zariadenie sociálnych služieb AKTIG, Mierová 63, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	
501 – Spotreba materiálu	58 383,76 €
502 - Spotreba energie	<b>31 246,47 €</b>
- elektrická energia	12 302,00 €
- voda	5 478,46 €
- tepelná energia	13 466,01 €
<b>b) služby</b>	
511 - Opravy a udržiavanie	<b>6 485,38 €</b>
- oprava Budov a zariadení	5 185,10 €
- ostatné	1 300,28 €
512 - Cestovné	401,00 €
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	<b>33 437,89 €</b>
- poštovné	146,35 €
- poistenie	1 906,07 €
- poradenská činnosť	1 548,56 €
- telekomunikačné služby, počítačové siete	3 477,44 €
- školenia a semináre	444,97 €
- nájomné	16 940,96 €
- pranie a čistenie	565,71 €
- propagácia a reklama	43,02 €
- ostatné	8 364,81 €
<b>c) osobné náklady</b>	<b>333 337,02 €</b>
521 - Mzdové náklady	243 245,78 €
524 - Zákonné sociálne poistenie	83 760,40 €
525 - Ostatné sociálne poistenie	3 693,35 €
527 - Zákonné sociálne náklady	2 637,49 €
<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>14 990,79 €</b>
551 - Odpisy DNM a DHM	14 990,79 €
- odpisy z vlastných zdrojov	14 708,43 €
- 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>27,60 €</b>
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	
- poplatky banke	27,60 €
<b>g) mimoriadne náklady</b>	
572 - Škody	
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>108 168,26 €</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	

**Zariadenie sociálnych služieb AKTIG, Mierová 63, 066 01 Humenné**

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	108 168,26 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	
<b>i) ostatné náklady</b>	<b>36,44 €</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 -	36,44 €
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	7 833,90 €	bežné účty prijímateľov soc. služieb
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	119 989,01 €	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 2016 bol schválený Zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 15.12.2015 uznesením č. 265/2015.

Rozpis záväzných ukazovateľov pre organizáciu schválený 11.1.2016 zaslaný listom č. 38/SR/S/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.5.2016 rozpočtovým opatrením č. 863/7/S/2016
- druhá zmena schválená dňa 20.6.2016 rozpočtovým opatrením č. 1068/5/S/2016
- tretia zmena schválená dňa 25.7.2016 rozpočtovým opatrením č. 1233/S/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 3.8.2016 rozpočtovým opatrením č. 1249/13/S/2016
- piata zmena schválená dňa 6.9.2016 rozpočtovým opatrením č. 1450/14/S/2016
- šiesta zmena schválená dňa 18.10.2016 rozpočtovým opatrením č. 1778/9/S/2016
- siedma zmena schválená dňa 2.11.2016 rozpočtovým opatrením č. 1984/19/S/2016
- ôsma zmena schválená dňa 4.11.2016 rozpočtovým opatrením č. 2051/20/S/2016
- deviata zmena schválená dňa 15.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 2693/22/S/2016
- desiatu zmena schválená dňa 27.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 2758/S/2016
- jedenásta zmena schválená dňa 28.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 2740/23/S/2016

## **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 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.