

Poznámky k 31.12.2017

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	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	32
- 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	10	10
4	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) – Rekonštrukcia budovy vo výške **39 998,70 €**
- Samostatné hnutelné veci vo výške **7 600,03 €**

(Obstaraný DHM: rekonštrukcia jedálne a 2 ks elektrické polohovacie lôžka)

Prírastky (doúčtovanie – oprava) – Rekonštrukcia ELI vo výške 9 906,39 €
- Tlačiareň (rozdiel vo VC) 556,46 €
- Mot.vozidlo Š-1203 (VC) 296,26 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistná zmluva - majetok	622,84 €
Povinné zmluvné poistenie - RENAULT	145,80 €
- MAZDA	119,00 €
Havarijné poistenie – RENAULT	388,60 €
- MAZDA	168,00 €

Zariadenie sociálnych služieb AKTIG, Mierová 63, 066 01 Humenné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	542 703,32 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	66 147,61 €
Dopravné prostriedky	44 827,52 €
Nezaradený majetok	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	677 244,47 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov RO	068	18 849,50 €	za poskytované sociálne služby
Iné pohľadávky	081	333,06 €	pohľadávka za pohreb prijímateľa soc. služ.
Pohľadávky spolu	060	19 182,56 €	

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankový účet - DEPOZIT	29 223,80 €
- SOCIÁLNY FOND	366,91 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	885,42 €
IVES Košice – služby STP APV	17,93 €
UNIQA Bratislava – poistenie majetku	138,41 €
ALLIANZ Košice – poistenie zodpovednosti za škodu	31,17 €
EXO TECHNOLOGIES St. Ľubovňa – služby za doménu	10,78 €
UNIQA Bratislava – havarijné poistenie RENAULT	232,10 €
UNIQA Bratislava – povinné zmluvné poistenie - RENAULT	87,08 €
PORADCA PODNIKATEĽA Žilina – prístup na str. VSSR	88,37 €
ESET Bratislava – antivírusový program na 5 PC	20,55 €
WUSTENROT Bratislava – povinné zmluvné poist. MAZDA	80,20 €
WUSTENROT Bratislava – havarijné poistenie MAZDA	113,69 €
ST SKYLINK Čadca – servisný poplatok	64,58 €
ESPIK Group Orlov – prístup k sl. „Evidencia odpadov“	0,56 €

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 VH	14,57 €
	presun VH	3 872,99 €
Výsledok hospodárenia	prírastky VH	-4 929,79 €
	presun VH	-3 872,99 €
Nevysporiadaný VH minulých rokov	zostatok k 31.12.2017	-4 929,79 €

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) 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 366,91 €

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo SF	366,91 €	zostatok SF
Dodávatelia	7 508,09 €	dodávateľské faktúry
Iné záväzky	273,80 €	zrážky z miezd
Zamestnanci	16 260,13 €	výplaty zamestnancov na účty
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	10 835,85 €	odvody na zdravotné a sociálne poistenie
Ostatné priame dane	1 854,02 €	daň z príjmov
Dlhodobé a krátkodobé záväzky	37 098,80 €	stav k 31.12.2017

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	8 385,32 €

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Prístavba rehabilitačnej miestnosti a pracovne	8 385,32 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	105 483,71 €
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 – Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 – Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
633 – Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
e) finančné výnosy	
661 – Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 – Úroky	
668 – Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
672 – Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	453 374,95 €
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	15 459,49 €
- 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	13 873,22 €
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	
h) ostatné výnosy	
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 – Ostatné výnosy	4 039,76 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
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 2017

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 – Spotreba materiálu	52 744,96 €
502 - Spotreba energie	29 269,88 €
- elektrická energia	11 075,07 €
- voda	3 463,12 €
- plyn	331,69 €
- tepelná energia	14 400,00 €
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	1 083,37 €
- oprava Budov a zariadení	987,60 €
- dopravných prostriedkov	42,00 €
- ostatné	53,77 €
512 - Cestovné	530,55 €
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	35 571,28 €
- poštovné	146,35 €
- poistenie	1 878,49 €
- poradenská činnosť	1 548,56 €
- telekomunikačné služby, počítačové siete	3 484,53 €
- školenia a semináre	2 643,00 €
- nájomné	14 943,75 €
- pranie a čistenie	281,01 €
- propagácia a reklama	42,68 €
- ostatné	7 337,41 €
c) osobné náklady	353 809,00 €
521 - Mzdové náklady	258 600,74 €
524 - Záonné sociálne poistenie	88 946,29 €
525 - Ostatné sociálne poistenie	3 427,88 €
527 - Záonné sociálne náklady	2 834,09 €
d) dane a poplatky	333,83 €
532 - Daň z nehnuteľností	333,83 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	15 741,85 €
551 - Odpisy DNM a DHM	15 741,85 €
- odpisy z vlastných zdrojov	15 459,49 €
- odpisy z cudzích zdrojov	282,36 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	26,50 €
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	
- poplatky banke	26,50 €
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	108 330,49 €
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 2017

587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	108 330,49 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	1,57 €
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 -	1,57 €
549 - Manká a škody -	
j) dane z príjmov	
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	6 447,31 €	bežné účty prijímateľov soc. služieb
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	115 168,21 €	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 2017 bol schválený Zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 12.12.2016 uznesením č. 420/2016.

Rozpis záväzných ukazovateľov pre organizáciu schválený 11.1.2017 zaslaný listom č. 31/SR/S/2017

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 22.5.2017 rozpočtovým opatrením č. 881/6/S/2017 - KV
- 2. zmena schválená dňa 2.6.2017 rozpočtovým opatrením č. 976/9/S/2017 - MZ
- 3. zmena schválená dňa 2.8.2017 rozpočtovým opatrením č. 1247/15/S/2017 - MZ
- 4. zmena schválená dňa 21.9.2017 rozpočtovým opatrením č. 1534/19/S/2017 - BV
- 5. zmena schválená dňa 29.9.2017 rozpočtovým opatrením č. 1821/21/S/2017 - BV
- 6. zmena schválená dňa 3.11.2017 rozpočtovým opatrením č. 2371/24/S/2017 - MZ
- 7. zmena schválená dňa 15.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 2744/26/S/2017 - MZ
- 8. zmena schválená dňa 27.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 2787/S/2017 - BV (presun)

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.