

Centrum sociálnych služieb v Poprade

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013

I. I. Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb v Poprade
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 3454/12, 058 01 Poprad
IČO	00691844
Dátum zriadenia	1989
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou ako rozpočtová organizácia obce
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Nám. Jána Pavla II. 2803/3, 058 01 Poprad
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	Sociálna starostlivosť s ubytovaním
----------------------------------	-------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jozef Kožický
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ingrid Vojtášková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	135
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	137
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	A. Finančno-organizačný úsek B. Stravovací úsek C. Ošetrovateľsko-opatrovateľský úsek D. Sociálny úsek

Centrum sociálnych služieb v Poprade (ďalej len CSS) je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Poprad. V CSS sú poskytované sociálne služby v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o štátnom podnikaní v znení neskorších predpisov. Poskytuje sociálne služby v zariadení pre seniorov s kapacitou 132 prijímateľov, zariadení opatrovateľskej služby s kapacitou 30 prijímateľov a v dennom stacionári s kapacitou 10 prijímateľov. Organizácia sa v súlade s organizačným poriadkom delí na: Finančno-organizačný úsek, Stravovací úsek, Ošetrovateľsko-opatrovateľský úsek a Sociálny úsek.

Ľ.1. 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 nehmotný 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
- ☒ provízia
- ☒ poistné
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **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
- ☒ provízia
- ☒ poistné
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

d) **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
- ☒ provízie
- ☒ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

e) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

f) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

g) **Ľasové rozlíšenie na strane aktív**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a ľasovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) **Záväzky, vrátane rezerv**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým ľasovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v oľakávanej výške záväzku.

i) **Ľasové rozlíšenie na strane pasív**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a ľasovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Pri obstarávacej cene majetku uvedeného 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. Odpisová sa zaľina:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúľujú 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	Roľná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
4	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 20,- ú do 2 400,- ú, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účte 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 20,- ú do 1 700,- ú, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Beľný transfer od cudzích subjektov - sa účtuje do výnosov vo vecnej a ľasovej súvislosti s nákladmi.

Beľný transfer od zriaNovateľa - sa účtuje do výnosov vo vecnej a ľasovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a ľasovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaNovateČa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a ľasovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

I.I. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobečný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) **prehČad o pohybe dlhodobého majetku** (tabuČka Ľ.1)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehnutelý majetok	Poistenie pre prípad ģivelných udalostí - voda, poģiar, víchrica	6 725,96
Hnutelý majetok- dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	790,74
Hnutelý majetok ĩ dopravné prostriedky	Zákonné poistenie	274,89

Nehnutelý majetok je poistený pre prípad ģivelných udalostí ĩ voda, poģiar, víchrica aģ do výģky: 4 994 109,- Eur.

Hnutelý majetok je poistený pre prípad ģivelných udalostí ĩ voda, poģiar, víchrica, krádeģ aģ do výģky 938 248,- Eur.

Hnutelý majetok je poistený pre prípad ģkodovej udalosti strojov aģ do výģky 950 245,- Eur.

c) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému ũtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe ũtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo ũtovnej jednotky nebolo do dČa, ku ktorému sa zostavuje ũtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, príĽom ũtovná jednotka majetok ũģiva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpeĽovacom prevode práva, ale ktorý ũģiva ũtovná jednotka na základe zmluvy o výpoģĽke, majetok obstaraný formou finanĽného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá ũtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe ũtovnej jednotky /RO,PO/	6 025 105,64
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, príĽom ũtovná jednotka majetok ũģiva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpeĽovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý vyuģiva ũtovná jednotka na základe zmluvy o výpoģĽke	0
Majetok obstaraný formou finanĽného prenájmu	0

B Obečný majetok

1. Zásoby

Zásoby tvoria potraviny v skladoch potravín, Ľistiace prostriedky v sklade Ľistiacich prostriedkov a zásoby pohonných látok v nádrģiach sluģobných áut.

2. PohČadávky

a) **významné pohČadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

PohČadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohČadávok	Opis
Dobropis ĩ Dalkia a.s.	81	1 700,31	Dobropis na tepelnej energii
Fa za desiat. polievky-mesto Poprad	68	168,99	Neuhradená fa za desiatové polievky pre bezdomovcov
Spolu		1 869,30	

b) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka 1.4
Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka 1.4
Všetky pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Depozitný účet	88	127 401,91	137 081,04	134 544,90	129 938,05
Spolu		127 401,91	137 081,04	134 544,90	129 938,05

4. Ľasové rozlíšenie

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

Opis položky Ľasového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	26 126,13	29 327,73	26 126,13	29 327,73
Predplatné novín		415,37	415,37	415,37	415,37
Poistné platené vopred		1 842,34	1 836,01	1 842,34	1 836,01
Stravné za 1/2014		23 868,42	27 076,35	23 868,42	27 076,35
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	28 546,49	32 929,35	28 546,49	32 929,35
Príjmy za stravu a služby 12/2013 prijaté v 1/2014		28 546,49	32 929,35	28 546,49	32 929,35
Spolu	110	54 672,62	62 257,08	54 672,62	62 257,08

Ľ.I. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka 1.5

Do vlastného imania je zahrnutý nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia za rok 2013.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka 1.6, 1.7

Rezervy sú záväzky s neistým Ľasovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v oľakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

Centrum sociálnych služieb v roku 2013 netvorilo dlhodobé rezervy.

Centrum sociálnych služieb v roku 2013 vytvorilo krátkodobú rezervu na mzdy vrátane poistného za nevyčerpanú dovolenku. Rezerva bude vyčerpaná v roku 2014.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na mzdy vrátane poistného za nevyčerpanú dovolenku	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	Rezervy na mzdy vrátane poistného za nevyčerpanú dovolenku

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka 1.8

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka 1.8

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Centrum sociálnych služieb má v uvedenom účtovnom období záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3 534,94 Eur a krátkodobé záväzky vo výške 118 336,22 Eur s dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	144	3 534,94	Sociálny fond
Dodávatelia	152	5 772,15	Faktúry, dohlá v 01/2014
Iné záväzky	160	1 443,97	Záväzky z miezd za 12/2013
Zamestnanci	163	65 150,38	Mzdy za 12/2013
Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdrav. poistenia	165	40 704,72	Poistné za 12/2013
Ostatné priame dane	167	5 265,00	Daň z miezd za 12/2013
Spolu		121 871,16	

3. Ľasové rozlíšenie

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada ľasového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a ľasovej súvislosti s účtovným obdobím.

a) významné položky ľasového rozlíšenia výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky ľasového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	989 144,69	-877 124,13	59 790,86	52 229,70
Ost.fin. fondy Ľ majetok SR		933 082,51	-918 648,44	3 079,76	11 354,31
Stravné za 1/2014		23 868,42	27 076,35	23 868,42	27 076,35
Ostat.fin.fondy Ľ prostr.obyv.		5 922,89	10 416,27	2 540,12	13 799,04
Ostat. fin.fondy-prostr.obyv.		26 270,87	4 031,69	30 302,56	0,00
Spolu		989 144,69	-877 124,13	59 790,86	52 229,70

Centrum sociálnych služieb v októbri 2013 na základe usmernenia zriaďovateľa preúčtovala cudzí majetok z účtu 384 na účet 355 a rovnako preúčtovala výnosy z odpisov z cudzieho majetku z účtu 694 na účet 692.

Ľ.1. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis / Ľ číslo účtu a názov/	Suma
a) finančné výnosy	662 - Úroky	15,64
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 451 760,73
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	222 307,54
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ČR	627 200,37
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	140,38
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 079,76
c) ostatné výnosy	648 Ľ Ostatné výnosy	687 037,28

2. Náklady - popis a výška významných položek nákladov

Druh nákladov	Popis / číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	437 829,73
	502 - Spotreba energie	223 612,18
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	42 095,15
	512 - Cestovné	97,80
	513 - Náklady na reprezentáciu	92,03
	518 - Ostatné služby	91 607,41
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	918 175,37
	524 - Záonné sociálne náklady	320 064,16
d) dane a poplatky	538 i Ostatné dane a poplatky	6 578,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNМ a DHM	225 387,30
	553 - Tvorba ostatných rezerv	38 592,76
f) finančné náklady	568 i Ostatné finančné náklady	8 951,31
	588 - Náklady z odvodu príjmov	653 934,36
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	34 649,88

Ľ. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	7 356,69	794
Prísne účtovateľné tlačivá i stravné lístky	376 236,40	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 241,36	789
Drobný hmotný majetok	549 319,95	751,752,754

Ľ. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb v úč. CSS má ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami s Mestom Poprad, TV Poprad a Noviny občanov Poprad.

1. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Ľ.I. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka Ľ.13-16

Rozpočet Centra sociálnych služieb v Poprade bol schválený mestským zastupiteľstvom mesta Poprad dňa 10.12.2012 uznesením Ľ 285/2012.

Zmeny rozpočtu:

- zmena rozpočtu schválená dňa 28.8.2013 uznesením Ľ. 212/2013.

Ľ.I. X
**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka
do dňa zostavenia úľtovej závierky**

Po dni ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka do dňa zostavenia úľtovej závierky nenastali žiadne nové skutočnosti.