

Poznámky k 31.12.2013

I. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje úľtovnej jednotky

a)	
Názov úľtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb
Sídlo úľtovnej jednotky	Liptovská 10, 911 08 Trenčín
IČO	34056505
Dátum zriadenia	1.10.1998
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie úľtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Úľtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti úľtovnej jednotky

Hlavná činnosť úľtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnej starostlivosti občanovi
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Teresa Pavlásková
Funkcia	poverená riadením
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Eva Kákoňová
Funkcia	Vedúca ekonomicko-prevádzkového úseku
Priemerný počet zamestnancov počas úľtovného obdobia	82
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka úľtovnej jednotky z toho:	82
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra úľtovnej jednotky:	Riaditeľ(1) i úsek ekonomicko-prevádzkový (44) - úsek sociálno i zdravotný (37)

I. I. II Informácie o úľtovných zásadách a úľtovných metódach

1. Úľtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania úľtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny úľtovných metód a úľtovných zásad

Úľtovná jednotka zmenila úľtovné metódy, úľtovné zásady oproti predchádzajúcemu úľtovnému 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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☐ nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- ☐ iné

c) **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.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- ☐ iné

e) **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.

f) **Zásoby nakupované**

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

g) **Zásoby vytvorené vlastnou innošou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

☒ priame náklady

☐ ĺasš nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

h) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukľnou obstarávacou cenou.

i) **Pohľadávky**

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

j) **Krátkodobý finanľný majetok**

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

k) **Ľasové rozlíšenie na strane aktív**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržianie zásady vecnej a ĺasovej súvislosti s ťľtovným obdobím.

l) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžľiek a úverov**

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 ťľtovníctve, uvedú sa záväzky v ťľtovníctve a v ťľtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

m) **Ľasové rozlíšenie na strane pasív**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržianie zásady vecnej a ĺasovej súvislosti s ťľtovným obdobím.

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

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených 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 ťľtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho uľívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovaš sa zaľína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do pouľívania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do pouľívania

Ťľtovné odpisy sa zaokrúľujú na dve desatinné miesta smerom nahor. Metóda odpisovania sa pouľíva lineárna. Predpokladaná doba uľívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba pouľívania v rokoch	Roľná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	50	2

Drobný hmotný majetok od 17,- ťľ do 35,- ťľ, ktorý podľa rozhodnutia ťľtovej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa ťľtuje ako zásoby.

Drobný hmotný majetok od 35,- ú do 99,99 ú je evidovaný v operatívno-technickej evidencii ĩ OTE, drobný hmotný majetok od 100,- ú do 996,- ú je evidovaný v evidencii DHM, drobný dlhodobý majetok od 996,01 ú do 1 700,- ú je evidovaný ako odpisovaný majetok na úte 028 pokiaĽ je nakupovaný z kapitálových prostriedkov.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Opravné položky k majetku a zásobám neuplatňujeme

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladaŤ, ģe ich dlŤník nezaplatí.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej Ľinnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, ģe ich dlŤník nezaplatí je 100%.

Tvorba opravnej položky sa úĽ tuje na Ťarchu nákladov v prospech prísluŤného úĽ tu opravných položiek. Opravné položky sa zúĽ tujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na Ťarchu prísluŤného úĽ tu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom úĽ tovnom období nepreukáģe opodstatnenosŤ ich existencie alebo výģky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu úĽ tovného obdobia.

7. Zásady pre vykazovanie transferov.

Ľ vykazuje sa zostatková cena majetku (po odpisoch) , v Ľ lenení podĽ zdrojov financovania

Ľ.Ľ. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobeģný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehĽd o pohybe dlhodobého majetku (tabuĽka Ľ.1)

Textová ĽasŤk tabuĽke Ľ.1

V roku 2013 bola zrekonštruovaná kotolňa - obstaranie - za celkovú sumu 37 602,18 ú (technické zhodnotenie budovy)

a prijaté do správy od zriaĽovateĽ: Systém evidencie dochádzky za 7 791,76 ú; KomunikaĽ ný systém Trex za 13 151,81 ú a Wifi so ģrukturovanou kabeláģou za 5 294,32 ú (technické zhodnotenie budovy)

Poistenie majetku zabezpeĽ uje zriaĽovateĽ

b) hodnota majetku, ku ktorému úĽ tovná jednotka nemá vlastnícke právo - majetok v správe ÚJ

Majetok, ku ktorému nemá úĽ tovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe úĽ tovej jednotky /RO,PO/	4 713 443,86

a) B Obeģný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31. 12.2013 (112 - 10 skladov, 124) 19 779,75ú

Stav zásob k 31.12.2012 (112 - 10 skladov, 124) 20 479,84 ú

2. PohĽdávky

a) významné pohĽdávky podĽ jednotlivých položiek súvahy

PohĽdávka	Riadok súvahy	Hodnota pohĽdávok	Opis
318- pohĽdávky z nedaĽových príjmov VÚC	060	18 869,69	Neuhradené poplatky za stravu a služby klienti
Spolu		18 869,69	

b) vývoj opravnej položky k pohĽdávkam - tabuĽka Ľ.3

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka 1.4

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
213 ceniny	087	926,05	7 621,99	7 628,56	919,48
221 bankové účty	088	68 582,13	248 816,18	258 630,69	58 767,68
Spolu	085	69 508,18	256 438,17	266 259,25	59 687,16

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:		0			0
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	741,66		741,66
Spolu			741,66		741,66

Ľ.I. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka 1.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka 1.6. a 7.

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

Textová časť tabuľky 1.8

Dlhodobé záväzky k r. súvahy 144 - zostatok na účte sociálneho fondu je 1 140,26ú

a) významné krátkodobé záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
321	152	28 383,99	Neuhradené dodávateľom
379	160	1929,29	Zrážky mzdy
331	163	32 734,90	Mzdy
336	165	19 895,77	Fondy
342	167	1760,58	Priame dane
372	172	1051,81	Transfer ostatné subjekty
Spolu	151	85 756,34	

3. Ľasové rozlíšenie

a) významné položky ľasového rozlíšenia výdavkov budúcich období a 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:		0			0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	31 463,38	156	1 196,44	30 422,94
Sponzorské prostriedky		446,55	156	319,48	283,07
Spolu		31 463,38	156	1 196,44	30 422,94

Ľ.I. V
Informácie o výnosoch a nákladoch,

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis / číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	574 099,95
	622 ě aktivácia VS	6 730,47
	653 ě z rezerv	21 858
	6xx - Ostatné finančné výnosy	4 676,72
b) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 159 278,07
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	77 205,59
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ČR	714,72
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 715,94
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	162,24
d) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	648 - Ostatné výnosy	3709,01
e) výnosy podľa rozpočtových programov	Účetná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis / číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	257 115,71
	502 - Spotreba energie	146 599,34
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	19 836,28
	512 - Cestovné	154,14
	513 - Náklady na reprezentáciu	83,13
	518 - Ostatné služby	29 491,85
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	519 919,25
	524 - Zákonné sociálne náklady	179 676,11
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0
	538 - Ostatné dane a poplatky	5 086,89
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DN a DHM	78 082,55
	553 - Tvorba ostatných rezerv	25 000
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	14 865,28
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0
	562 - Úroky	0
	568 - Ostatné finančné náklady	561,67
h) náklady z transferov	588 - Náklady z odvodu príjmov	570 537,16
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	-3 435,92
g) ostatné náklady	541 - ZC predaného DN a DHM	0
	546 - Odpis pohľadávky	283,60
h) náklady podľa rozpočtových programov	Účetná jednotka nemá obsahovú náplň	

Ľ.I. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. ěalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	418,09	Vkl.kničky, pozostalosti
Klienti	11 824,62	Finančné prostriedky klientov
Iné	352 796,49	Majetok OTE

Ľ. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Tabuľka Ľ.11

Ľ. VIII

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

Nemáme

Ľ. IX

Informácie o rozpoľte a hodnotenie plnenia rozpoľtu

Informácie o rozpoľte a hodnotenie plnenia rozpoľtu - tabuľka Ľ.13 Ľ 15

Rozpoľet rozpoľtovej organizácie nebol pre rok 2013 schválený.

Ľ. X

Informácie o skutoľnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka do dňa zostavenia úľtovnej závierky

Nenastali ģiadne významné skutoľnosti.