

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb v Poprad
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 3454/12, 058 01 Poprade
IČO	00691844
Dátum zriadenia	1989
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou ako rozpočtová organizácia
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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ 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)	Mgr. Jozef Košický
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ingrid Vojtašáková
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	132
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	131
- počet vedúcich zamestnancov	8
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 živnostenskom 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 čelí na: Finančno-organizačný úsek, Stravovací úsek, Ošetrovateľsko-opatrovateľský úsek a Sociálny úsek.

Centrum sociálnych služieb v Poprade
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky	menovitou hodnotou
i) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.

Centrum sociálnych služieb v Poprade
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná 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,- Eur do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ 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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- 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).

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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehnutelnosti - poistenie pre prípad živelných udalostí – voda, požiar, víchrica	6 725,96
Dopravné prostriedky - havarijné poistenie	790,74
Dopravné prostriedky - zákonné poistenie	274,89

Centrum sociálnych služieb v Poprade
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	141 426,51
Budovy, stavby	5 509 204,70
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	324 472,88
Dopravné prostriedky	50 446,10
Drobný dlhodobý hmotný majetok	15 857,48
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu	6 041 407,67

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby tvoria potraviny v skladoch potravín, čistiace prostriedky v sklade čistiacich prostriedkov, kancelárske potreby v sklade kancelárskych potrieb a zásoby pohonných látok v nádržiach služobných áut v celkovej hodnote 34 850,85 Eur.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Dobropis –Dalkia a.s.	81	495,73	Dobropis za tepelnú energiu
Fa za desiatové polievky – mesto Poprad	68	123,41	Neuhradená fa za desiatové polievky
Neuhradené sociálne služby	68	85,44	Neuhradené sociálne služby

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Všetky pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Účet sociálneho fondu	4 132,07
Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	22 599,53
Depozitný účet – mzdy za december	105 906,96

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	29 204,35
Predplatné novín	470,09
Poistné platené vopred	1 843,60
Stravné za 1/2014	26 890,66
Príjmy budúcich období spolu z toho:	31 284,81
Príjmy za stravu a služby 12/2014 prijaté v 1/2015	31 284,81

Centrum sociálnych služieb v Poprade
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Do vlastného imania je zahrnutý nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia za rok 2014.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti, t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Centrum sociálnych služieb v roku 2014 netvorilo dlhodobé rezervy.

Centrum sociálnych služieb v roku 2014 rozpúšťalo krátkodobú rezervu na mzdy vrátane poistného za nevyčerpanú dovolenku vytvorenú v roku 2013. V roku 2014 už nevytvorilo rezervu na mzdy vrátane poistného za nevyčerpanú dovolenku.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Centrum sociálnych služieb má k 31.12.2014 záväzky zo sociálneho fondu vo výške 4 132,07 Eur a krátkodobé záväzky (voči dodávateľom, voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a voči daňovému úradu – záväzky z miezd za december 2014) vo výške 106 048,34 Eur.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	4 132,07	Sociálny fond
Dodávatelia	141,38	Došlé faktúry v 1/2015
Iné záväzky	1 803,49	Záväzky z miezd za 12/2014
Zamestnanci	61 469,52	Mzdy za 12/2014
Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdrav. poistenia	38 126,28	Poistné za 12/2014
Ostatné priame dane	4507,67	Daň z miezd za 12/2014
SPOLU	110 180,41	

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výnosy budúcich období spolu z toho:	57 598,14
Ostat. finančné fondy – odpisy z cudzieho nerozpočítaného majetku	8 107,95
Stravné za 1/2015	26 890,66
Účet zvláštnych prostriedkov – sponzorský	22 599,53

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	697 713,26
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	697 713,26
b) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	38 592,76
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	38 592,76
c) Finančné výnosy	21,57
662 - Úroky	21,57

Centrum sociálnych služieb v Poprade

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 337 564,43
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 520 779,24
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	215 778,99
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	597 069,03
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	690,81
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 246,36

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	684 729,96
501 - Spotreba materiálu	495 999,05
502 - Spotreba energie	188 730,91
b) služby	122 250,50
511 - Opravy a udržiavanie	33 720,58
512 - Cestovné	37,00
513 - Náklady na reprezentáciu	196,17
518 - Ostatné služby	88 296,75
c) osobné náklady	1 302 544,70
521 - Mzdové náklady	938 543,43
524 - Zákonne sociálne náklady	326 494,55
525 - Ostatné sociálne poistenie	14 425,29
527 - Zákonne sociálne náklady	23 081,43
d) dane a poplatky	7 893,60
538 - Ostatné dane a poplatky	7 893,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky	219 025,35
551 - Odpisy DNM a DHM	219 025,35
f) finančné náklady	8 971,76
568 - Ostatné finančné náklady	8 971,76
g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	698 399,55
588 - Náklady z odvodu príjmov	666 391,03
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	32 008,52
h) ostatné náklady	120,15
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	120,15

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky	7 356,69	794
Majetok prijatý do úschovy – fin. prostriedky obyvateľov CSS	47 825,77	793
Prísne zúčtovateľné tlačivá	245 735,80	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 241,36	789
Drobný hmotný majetok	611 068,47	751, 752, 754

Centrum sociálnych služieb v Poprade
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Centrum sociálnych služieb v Poprade neeviduje iné aktíva a pasíva.

Čl. VIII

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

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky
a spriaznených osôb**

Centrum sociálnych služieb má ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami – Mestom Poprad, TV Poprad a Noviny občanov Poprad.

Čl. IX

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 Centra sociálnych služieb v Poprade bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2013 uznesením č 281/2013.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.05.2014 uznesením č. 8/2014
- druhá zmena schválená dňa 11.08.2014 uznesením č. 121/2014
- tretia zmena schválená dňa 23.09.2014 uznesením č. 192/2014

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.