

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - LIPA
Sídlo účtovnej jednotky	Kostolná - Záriečie
IČO	00227404
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Založenie nového zariadenia
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Trenčín
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	Poskytovanie sociálnych služieb v domove sociálnych služieb v súlade so „Zriaďovacou listinou“ vydanou Trenčianskym samosprávnym krajom dňa 1.10.2010 a „Dodatku č. 2“ k zriaďovacej listiny zo dňa 26.10.2011
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Igor Šumaj
Funkcia	Poverený riadením
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Igor Šumaj
Funkcia	Poverený riadením
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	37
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	CSS LIPA nemá zriadené rozpočtové organizácie
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	CSS LIPA nemá zriadené príspevkové organizácie
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	CSS LIPA nemá založené neziskové/zriadené neziskové organizácie
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	CSS LIPA nemá založené právnické osoby

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0 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 33,01 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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace	najviac do výšky	25	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky	50	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky	75	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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)

Textová časť k tabuľke č.1

V roku 2014 vyradil CSS – LIPA DDHM v celkovej výške 2 938,65 € a to:

Mraziaci box pre mŕtvych v obstarávacej cene 813,25 €

Televízor Color 70 B 750 v obstarávacej cene 617,07 €

Truhlicová mraznička v obstarávacej cene 551,02 €

Automatická pračka v obstarávacej cene 497,24 €

Automatická pračka v obstarávacej cene 460,07 €

V roku 2014 sme získali kapitálové finančné prostriedky na:

- rekonštrukciu 2 kúpeľní v budove č. 2 v celkovej výške 11 880 € - uvedená rekonštrukcia bola financovaná z lotérií MPSVaR vo výške 9 000 €, z rozpočtu TSK 1 000 € a zo sponzorských finančných prostriedkov v sume 1 880 €
- nákup priemyselnej pračky LAWAMAC AF 135 v sume 5 436 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia	
Nehnutel'ný majetok	Komunálna poisťovňa, a. s. Vienna Insurance Group Druh rizík: Komplexné živelné riziko Poistenie pre prípad odcudzenia Poistenie strojov a zariadení Poistenie elektroniky Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla Poistenie všeobecnej zodp.za škodu	2 915 474,04 €
Motorové vozidlá	Kooperatíva, a. s. Vienna Insurance Group Druhy rizík: Havarijné a zákonné poistenie je súčasťou flotilovej poistnej zmluvy medzi poisťovňou a Trenčianskym	

	samosprávnym krajom	
Pozn. Uzatváranie zmlúv o poistení majetku a úhrady poistného zabezpečuje Trenčiansky samosprávny kraj		

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €								
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	CSS LIPA nemá obsahovú náplň								
Majetok v správe účtovnej jednotky	<table> <tr> <td>Pozemky</td><td>10 419,56</td></tr> <tr> <td>Stavby</td><td>482 017,19</td></tr> <tr> <td>Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí</td><td>95 287,72</td></tr> <tr> <td>Dopravné prostriedky</td><td>35 912,97</td></tr> </table>	Pozemky	10 419,56	Stavby	482 017,19	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	95 287,72	Dopravné prostriedky	35 912,97
Pozemky	10 419,56								
Stavby	482 017,19								
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	95 287,72								
Dopravné prostriedky	35 912,97								

d) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nedokončený DDHM	7 475	Boli vytvorené k projektovej dokumentácii na rekonštrukciu strechy na budove č. 1 a k projektovej dokumentácii na rekonštrukciu elektroinštalácie v budove č. 1 a č. 2 v celkovej výške 100 % nakoľko projektové dokumentácie boli spracované a uhradené ešte v roku 2012 a k 31.12.2014 nezačala ich realizácia

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	38 567,65	Nezaplatené úhrady klientov za poskytované služby

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opravná položka je vytvorená z pohľadávok po zomrelých klientoch a pohľadávok klientov, ktorí nemajú dostatočnú výšku dôchodku na zaplatenie úhrady a nie je predpoklad, že by získali finančné prostriedky na jej úhradu. Je predpoklad, že budú uhradené až v neskoršom období. Opravná položka bola znížená o časť pohľadávky, ktorá bola vyplatená.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Z nedaňových príjmov	15944,49	Tvorba opravnej položky k neuhradeným pohľadávkam zomrelých klientov a klientov, ktorí nemajú dostatočnú výšku dôchodku na zaplatenie úhrady.
	4 243,53	Opravné položky boli znížené o časť pohľadávky, ktorá bola uhradená.

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

Jedná sa o nezaplatené úhrady za služby klientov. Úhrady nie sú zaplatené z rôznych dôvodov - výška dôchodku klienta nepostačuje na zaplatenie úhrady, nezaplatené úhrady po zomrelých klientov, po ktorých nebolo ukončené dedičské konanie.

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

Jedná sa o nezaplatené úhrady za služby klientov. Úhrady nie sú zaplatené z rôznych dôvodov - výška dôchodku klienta nepostačuje na zaplatenie úhrady, nezaplatené úhrady po zomrelých klientov, po ktorých nebolo ukončené dedičské konanie.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Depozit	34 496,41
Darovací účet	583,15
Sociálny fond	129,49

3. 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:	260,81
Predplatné	260,81
Príjmy budúcich období spolu z toho:	CSS LIPA nemá obsahovú náplň

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
Preúčtovanie hospodárskeho výsledku za minulé účtovné obdobie	29 066,52
Výsledok hospodárenia za rok 2014	10 386,47

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na mzdy a fondy na nevyčerpané dovolenky z roku 2013	Boli použité v roku 2014

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Sú krátkodobé a dlhodobé záväzky. Dlhodobé záväzky sú záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky sú záväzky voči dodávateľom a záväzky z miezd za december 2014, ktoré budú znížené v januári 2015.

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

Záväzky budú uhradené v januári 2015.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zamestnanci	13 986,38	Mzdy zamestnancov
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia	13390,94	Odvody z miezd za december 2014 do zdravotných poisťovní a do sociálnej poisťovne
Daň z príjmov	2517,07	Daň zo mzdy za december 2014

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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	CSS LIPA nemá obsahovú náplň
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
384 Sponzorské	583,15
384 Kapitálový transfer	67 195,81

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Výnosy budúcich období – zdroj financovania 111	9 000
Výnosy budúcich období – zdroj financovania 72 A (sponzorské)	1 880

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	222 882,61
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
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	4,37
668 - Ostatné finančné výnosy	155,20
-	
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	543 868,77
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	30 048,47
- zúčtovanie kapitálového transferu zriad'ovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 163,51
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	

Centrum sociálnych služieb – LIPA, 913 04 Kostolná - Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	657,96
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4,99
- 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	
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	17 988,99

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	165 030,70
501 - Spotreba materiálu	120 127,44
502 - Spotreba energie	44 903,26
- elektrická energia	15 756,42
- voda	4 466,34
- plyn	24 680,50
-	
b) služby	25 393,16
511 - Opravy a udržiavanie	10 547,92
- oprava budov a zariadení	10 132,54
- oprava dopravných prostriedkov	163,72
- oprava ostatné	304,56
512 - Cestovné	237,30
513 - Náklady na reprezentáciu	9,10
518 - Ostatné služby	14 598,84
- poštovné	99,65
- telekomunikačné služby	1 136,04
- školenia, semináre, poradenské služby	729,00
- odvoz a likvidácia odpadu	2 888,54
- revízie	2 521,99
- parkovné	43,82

Centrum sociálnych služieb – LIPA, 913 04 Kostolná - Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

c) osobné náklady	359 995,75
521 - Mzdové náklady	260 201
524 - Zákonné sociálne náklady	90 061,17
527 - Zákonné sociálne náklady	9 733,58
d) dane a poplatky	219,63
532 - Daň z nehnuteľností	219,63
538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	47 819,42
551 - Odpisy DNM a DHM	24 399,93
- odpisy z vlastných zdrojov	22 573,47
- odpisy z cudzích zdrojov	1 826,46
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	23 419,49
- k nedaňovým pohľadávkam	23 419,49
f) finančné náklady	288,59
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	288,59
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	211 341,22
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	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	204 414,10
- predpis odvodu príjmov RO	204 414,10
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	6 927,12
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	6 927,12
i) ostatné náklady	
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	
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	0,43
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	85 362,19	751
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný majetok	127 785,30	771

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 rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 31. 3. 2014 uznesením č. 16/2014.

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.