

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - DEMY
Sídlo účtovnej jednotky	Biskupická 46, 91104 Trenčín
IČO	00351741
Dátum zriadenia	01.09.1990
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou Okresným úradom v Trenčíne
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7281/20A, 91101 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 pre deti a mládež
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Tibor Gavenda
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	36
- počet vedúcich zamestnancov	5

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. 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

3. 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	4	25%
2	6	16,66%
3	12	8,33%
Budovy, stavby	50	2

Drobný nehmotný majetok od 33€ Eur do 2400 €, 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€ Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

4. 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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 sa účtovnej jednotke zvýšila obstarávacia cena majetku o 22.998,90 €, čo predstavuje technické zhodnotenie budovy rehabilitačný bazén – darovaním vo výške 12.000 € (rekonštrukcia kotolne) a taktiež obstaranie – darovaním, stropné zdvíhacie zariadenie v obstarávacej cene 10.998,90 €. V priebehu roka sme vyradili nefunkčný majetok (farebný televízor, práčka Whirlpool) v celkovej čiastke 864,67 €.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 267 506,91

B Obežný majetok

1. Zásoby

Textová časť: Materiál na sklade k 31.12.2013 v hodnote 19.642,61 €.

Materiál na sklade k 31.12.2014 v hodnote 18.755,68 €.

CSS-DEMY má materiál uložený v 7 skladoch.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 úhrady klientov	68	8481,30	Za poskytované služby klientom v DEMY

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

Textová časť k tabuľke č.3 Opravná položka k pohľadávkam je vytvorená vo výške 7 017,81€, z toho OP z roku 2011 616,25 €, z roku 2012 1228,48 €, z roku 2013 1589,96 a z roku 2014 3583,12 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Úhrady za poskytované služby klienti	7017,81 €	Sociálna odkázanosť klientov

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Bankový účet - dary	30.666,77 €
- depozit	42.241,32 €
- sociálny fond	838,03 €

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:	559,52 €
predplatné	559,52 €
Prijmy budúcich období spolu z toho:	

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
HV z minulých rokov	7.916,91€
HV roku 2014	7.065,38€

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Uvedené záväzky sú všetky v lehote splatnosti. Jedná sa o záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, sociálnej poisťovni, zdravotnej poisťovni a daňovému úradu.

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	321.728,63 €
ZC majetku ŠR	234.434,22 €
ZC majetku iné zdroje	56.627,64 €
Darovací účet	30.666,77 €

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	93850,30
- školné	
- strava	36847,33
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
622 - Aktivácia	10271,42
662 - Úroky	10,02
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	578.120,23
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	15.024,63
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	14.542,56
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2.246,18
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6.453,25
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
648 - Ostatné výnosy	7.115,78
-	
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	9.504,16

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	79.910,07
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	15.265,42
512 - Cestovné	325,70

513 - Náklady na reprezentáciu	221,57
518 - Ostatné služby	19.570,28
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	310.513,24
524 - Zákonné sociálne náklady	106.533,84
527 - Zákonné sociálne náklady	14.725,72
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	36.020,44
- odpisy z vlastných zdrojov	15.024,63
- odpisy z cudzích zdrojov	20.995,81
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	3.583,12
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	3.583,12
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	260,78
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	98.851,19
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	-1.388,82
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	828,85	771-2
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
DHM v používaní	248.891,57	771-2

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:

Vzhľadom k tomu, že zastupiteľstvo Trenčianskeho samosprávneho kraja schválilo predložený návrh rozpočtu na roky 2014-2016 až uznesením č. 16/2014 zo dňa 31.3.2014 sme hospodárili v rozpočtovom provizóriu až do 31.3.2014.

Rozpočet bol schválený zastupiteľstvom TSK dňa 31.03.2014 uznesením č. 16/2014 a to v zmysle § 11, ods.2 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov RO číslo 112/126/2/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.6.2014, rozpočtové opatrenie č. 221/126/3/2014
- druhá zmena schválená dňa 31.8.2014, rozpočtové opatrenie č. 318/126/4/2014
- tretia zmena schválená dňa 31.10.2014, rozpočtové opatrenie č. 437/126/5/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2014, rozpočtové opatrenie č. 573/126/6/2014

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