

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - Juh
Sídlo účtovnej 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 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 sociálnej starostlivosti občanovi
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Teresa Pavlásková
Funkcia	poverená riadením (1.1.2014-31.5.2014)
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Eva Kákošová
Funkcia	poverená riadením (1.6.2014-31.8.2014)
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Milada Kolárová
Funkcia	poverená riadením (1.8.2014-31.12.2014)
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	82,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	82
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ (1) – úsek ekonomicko-prevádzkový (44) úsek sociálno – zdravotný (37)

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 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 v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	50	2

Hmotný majetok nad 1700,- € sa účtuje ako dlhodobý majetok a vedie sa pod označením HIM (hmotný investičný majetok).

Drobný hmotný majetok od 17,- Eur do 35,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a vedie sa v OTE (operatívno – technická evidencia) evidencii.

Drobný hmotný majetok od 35,01 Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch a vedie sa v evidencii DHM (drobný hmotný majetok). Drobný dlhodobý majetok od 996,01 € do 1 700,- € je evidovaný ako odpisovaný majetok na účte 028 pokiaľ je nakupovaný z kapitálových prostriedkov.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☐ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☐ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☐ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☐ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☐ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník nezaplatí.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí je 100%.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia

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
- 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 bola zakúpená priemyselná sušička prádla, ako výmena za pokazenú, v sume 4526,40 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – poistenie majetku zabezpečuje zriaďovateľ.

c) hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo - majetok v správe ÚJ

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 717 970,26

B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2013 (112 - 10 skladov, 124) 19 551,75 €

Stav zásob k 31.12.2014 (112 - 10 skladov, 124) 24 471,99 €

Stav zásob k 31.12.2013 (124 – zvieratá) 228,- €

Stav zásob k 31.12.2014 (124 – zvieratá) 231,- €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	065	772,73	Úhrada za stravu zamestnanci 12/14
318	068	22857,12	Neuhradené služby - klienti
378	081	1749,01	Nesprávne prevedené peniaze klientov

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravná položka sa tvorí k pohľadávkam od klientov, ktorých nízky dôchodok nepostačuje na úhradu služieb a nemajú majetok, príbuzných ani iné zdroje, z čoho vyplýva predpoklad, že pohľadávka nikdy nebude uhradená.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
22 857,12	18 275,16	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb

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

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Ceniny	931,47
Bankové účty	63 192,37

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:	0
Príjmy budúcich období spolu z toho:	223,86
Doplatok za stravu zamestnancov zo SF	223,86

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
472	1 164,09	Záväzok zo sociálneho fondu
321	6 571,78	Dodávateľia
379	1 710,54	Zrážky z miezd za 12/14
331	34 930,88	Mzdy 12/14
336	20 894,63	Fondy 12/14
342	2 420,42	Dane 12/14
372	1 435,-	Zúčtovanie so subj. mimo verejnej správy

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:	29 402,79
Kapitálový transfer	29 293,91
bežný transfer na mimorozpočtovom účte	108,88

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
ZC majetku zo ŠR	26 415,98

ZC majetku od subj. mimo verejnej správy	2 846,93
--	----------

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	550 067,42
602 - Tržby z predaja služieb	550 067,42
- z toho strava	199 504,19
b) finančné výnosy	10,32
662 - Úroky	10,32
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 261 705,23
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 177 749,20
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	82 022,79
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 771,-
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	162,24
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
e) ostatné výnosy	532,06
648 - Ostatné výnosy	532,06
-	
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	25 943,62
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	22 657,42
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	3 286,20

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	354 633,75
501 - Spotreba materiálu	231 103,12
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	50 578,67
- voda	15 168,86
- teplo	57 783,10
-	
b) služby	40 311,41
511 - Opravy a udržiavanie	13 456,93
512 - Cestovné	111,25
513 - Náklady na reprezentáciu	99,94
-	
518 - Ostatné služby	26 643,29
-	
c) osobné náklady	751 035,54
521 - Mzdové náklady	541 969,-
524 - Zákonné sociálne náklady	185 615,36
527 - Zákonné sociálne náklady	23 451,18
d) dane a poplatky	50 86,89
538 - Ostatné dane a poplatky	5 086,89
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	89 595,83
551 - Odpisy DNM a DHM	82 899,75
- odpisy z vlastných zdrojov	82 022,79

Centrum sociálnych služieb – Juh, Liptovská 10, 911 08 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- odpisy z cudzích zdrojov	876,96
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	6 696,08
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	311,77
568 - Ostatné finančné náklady	311,77
-	
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	545 614,49
588 - Náklady z odvodu príjmov	540 685,69
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4 928,80
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
h) ostatné náklady	3 286,26
546 - Odpis pohľadávky	3 286,20
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,06
-	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	366 527,19	750

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 31.3.2014 uznesením č.16/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.6.2014 RO č. 213/117/3/2014
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2014 RO č.257/117/4/2014
- tretia zmena schválená dňa 30.6.2014 RO č. 258/117/5/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 31.8.2014 RO č. 316/117/6/2014
- piata zmena schválená dňa 31.12.2014 RO č. 566/117/7/2014

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.