

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) Názov účtovnej jednotky	CSS - Chmelinec
Sídlo účtovnej jednotky	Hoštinská 1620, 020 01 Púchov
IČO	17066913
Dátum zriadenia	28.01.1986
Spôsob zriadenia	RO zriadená zriad'ovacou listinou
Názov zriad'ovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriad'ovateľa	Trenčín, K dolnej stanici 7282/20A
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 zmysle zákonač.448/2008 Z.z.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Julius Mužila
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr.Miroslava Čabalová – vedúca soc.-zdrav.úseku Miroslava Adamičková – vedúca ekon.-prev.úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	75
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	75 2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ 1 Sociálno – zdravotný úsek 42 Ekonomicko – prevádzkový úsek 32

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	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 0 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 netvorila 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:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% 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
- 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.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 vyradená bola Manipulačná stolička v hodnote 520,48 €
zaradená bola Smažiacia panvica v hodnote 2 530 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok je poist. pre prípad všeob.zodpov.za škodu až do výšky	1 774 233,39 €
Majetok je poistený pre prípad havarijné poistenie až do výšky	15 200€

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	9 206,33
Budovy, stavby	898 611,66
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	117 045,19
Dopravné prostriedky	31 796,96
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 056 660,14

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Skladové zásoby	Všeobecná zodpovednosť za škodu	Skladové zásoby nemáme poistené

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 318-pohľadávky z nedaň.príj.obcí a VUC a rozp.org.zriad.VUC	068	340,49	Za neuhradené služby od klientov
Účet 315-pohľadávky/dobropis/	065	811,61	Dobropis za teplo/para/

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Účet 211 Pokladnica	0
Účet 213 Ceniny	98,90
Účet 221 Bankové účty	76 961,11
Z toho: Sociálny fond	610,78
Sponzorský účet	62,21
Depozitný účet	76 288,12
Účet 261 Peniaze na ceste	0
Účet 222 Výdavkový roz.	0
Účet 223 Príjmový rozp.	0
Spolu:	77 060,01

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysp.výsl.hosp.min.rokov – Úč. 964 k 31.12.2007	39 722,56
Prechod na aktuálne účtovníctvo	- 5 705,27
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2008	27 194,00
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2009	- 15 781,44
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2010	- 21 060,39
Bezprostredne predch.ob./r.124 Súv./	24 369,46
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2011	- 2 258,86

Bežné úč.ob.k 31.12.2012/r.124 Súv./ Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2012	22 110,60 - 10 784,70
Bežné úč.ob.k 31.12.2013/r.124 Súv./ Nevysp.hosp.výsl. k 31.13.2012	11 325,90 9 732,36
Bežné úč.ob.k 31.12.2014/r.124 Súv./	21 058,26
Výsl.hospod.za účt. obd. k 31.12.2013/r.125 Súv./ Presun HV	21 058,26 -21 058,26
Majetok spolu / r.001 Súv. ZC-nett./	+ 493 578,80
Nevysp.VH min.rok./r.124 Súv.bež.ob./	- 21 058,26
Závazky súčet /r.126 Súv.bež.obd./	- 457 031,24
Časové rozlíš. / r.179 Súv./	- 0,00
VH za účt.ob.k 31.12.2014 /r.125 Súv./	- 15 489,30
Nevyspor.VH minulých rokov-bež obd./r.124 Súv./	21 058,26
Výsl.hosp. za účt.obd.-bež.obd./r.125 Súv./	15 489,30
Výsled.hosp. k 31.12.2014 /r.123 Súv.bež.obd./	36 547,56

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Rezervy krátkodobé boli vytvorené elektrickú energiu, Zbierky zákonov a na Finančného spravodaja na rok 2015.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Účet 323 Elektrická energia 5 290 €	2015
Účet 323 Zbierky zákonov 70 €	2015
Účet 323 Finančný spravodajca 20 €	2015

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky zo sociálneho fondu, záväzky voči dodávateľom, záväzky voči zamestnancom, sociálneho poistenia a zdravotného poistenia, dane a iné záväzky.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky v lehote splatnosti z toho: záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 472	610,78	Sociálny fond
Účet 351	1 152,10	Zúčtovanie odvod. príjm. s VUC
Účet 355	371 469,94	Zúčtovanie transferov s VUC – zdroj 41,ZC majetok

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	501 423,92
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia	622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	15 253,60
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	648 – Halierové vyrovn.dobropis za teplo	2 509,20
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčtovanie rezerv	5 380
	658 - Zúčtovanie opravných položiek	847,01
Finančné výnosy	662 - Úroky	14,92
Mimoriadne výnosy	663 – Rozdiel z prechodu na Euro	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z bežných transferov	1 119 021,78
	692 – Výnosy z kapitálov odpisy ZF 41	21 061,70
	694 – Výnosy z kapitálov odpisy ZF 111	0,00
	697 – Výnosy od ostat.subj. - dary	1 000
Spolu		1 666 512,

2. Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v €/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
010.01.01	602 – Tržby z predaja služieb	429 791,93
	648 – Halierové vyrovn.,dobropis za teplo	2 150,74
	653 – Zúčtovanie rezerv	4 611,43
	658 - Zúčtovanie opravných položiek	726,01
	662 - Úroky	12,79
	663 – Rozdiel z prechodu na Euro	0
	691 – Výnosy z bežných transferov	959 161,53
	692 – Výnosy z kapitálov odpisy ZF 41	18 052,89
	694 – Výnosy z kapitálov odpisy ZF 111	0
	697 – Výnosy od ostat.subj. - dary	857,14

	622 – Aktivácia vnútroorg.služieb	13 074,51
Spolu		1 428 438,97

3. Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v €/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
010.01.03	602 – Tržby z predaja služieb	71 631,99
	648 – Halierové vyrovn.,dobropis za teplo	358,46
	653 – Zúčtovanie rezerv	768,57
	658 - Zúčtovanie opravných položiek	121,00
	662 - Úroky	2,13
	663 – Rozdiel z prechodu na Euro	0
	691 – Výnosy z bežných transferov	159 860,25
	692 – Výnosy z kapitálov odpisy ZF 41	3 008,81
	694 – Výnosy z kapitálov odpisy ZF 111	0
	697 – Výnosy od ostat.subj. - dary	142,86
	622 – Aktivácia vnútroorg.služieb	2 179,09
Spolu		238 073,16

4. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	218 924,88
	502 – Spotreba energie	186 084,74
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	17 325,97
	512 – Cestovné	257,60
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	19 109,49
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	479 814,00
	524 – Zákonné sociálne poistenie	163 151,22
	527 – Zákonné sociálne náklady	28 488,38
	528 – Ost.soc.nák.-tvorba soc.fondu nadpráv.	211,60
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	3 110,74
	538 – Komunálny odpad	2 277,60
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Halierové vyrovnania	0

	546 – Odpis pohľadávky	228,56
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy	21 061,70
	553 – Rezervy	5 380,00
	558 - Tvorba ost.oprav.pol.k účtu 318	0
Finančné náklady		
	568 – Poplatky banke	219,76
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklad.z odvodu príjmov na VUC	503 603,29
	589 - Nákl.budúc. období prij. na VUC opr.pol. k účtu 318	1 770,55
Dane z príjmov	591 – Daň z príjmov / z úrokov/	2,75
Spolu		1 651 022,83

5. Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v €/

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v €
010.01.01	501 – Spotreba materiálu	187 649,90
	502 – Spotreba energie	159 501,21
	511 – Opravy a udržiavanie	14 850,83
	512 – Cestovné	220,80
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	16 379,56
	521 – Mzdové náklady	411 269,14
	524 – Zákonné sociálne poistenie	139 843,90
	527 – Zákonné sociálne náklady	24 418,61
	528 – Ost.soc.nák.-tvorba soc.fondu nadpráv.	181,37
	532 – Daň z nehnuteľnosti	2 666,35
	538 – Komunálny odpad	1 952,23
	548 – Halierové vyrovnania	

	551 - Odpisy	18 052,89
	553 – Rezervy	4 611,43
	558 – Tvorba ost.oprav.pol.k účtu 318	
	568 – Poplatky banke	188,37
	588 – Náklad.z odvodu príjmov na VUC	431 659,96
	589 – Nákl.budúc. období prij. na VUC opr.pol. k účtu 318	1 517,61
	591 – Daň z príjmov / z úrokov/	2,36
	546 – Odpis pohľadávky	195,91
Spolu		1 415 162,43

6. Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v €/

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v €
010.01.03	501 – Spotreba materiálu	31 274,98
	502 – Spotreba energie	26 583,53
	511 – Opravy a udržiavanie	2 475,14
	512 – Cestovné	36,80
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	2 729,93
	521 – Mzdové náklady	68 544,86
	524 – Záonné sociálne poistenie	23 307,32
	527 – Záonné sociálne náklady	4 069,77
	528 – Ost.soc.nák.-tvorba soc.fondu nad rám.	30,23
	532 – Daň z nehnuteľnosti	444,39
	538 – Komunálny odpad	325,37
	548 – Halierové vyrovnania	
	551 - Odpisy	3 008,81
	553 – Rezervy	768,57
	558 – Tvorba ost.oprav.pol.k účtu 318	
	568 – Poplatky banke	31,39
	588 – Náklad.z odvodu príjmov na VUC	71 943,33
	589 – Nákl.budúc. období prij. na VUC opr.pol. k účtu 318	252,94
	591 – Daň z príjmov / z úrokov/	0,39
	546 – Odpis pohľadávky	32,65

Spolu		235 860,04

1.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

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

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 TSK dňa 31.03.2014 uznesením č 16/2014

Čl. X

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