

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Stredisko sociálnej starostlivosti
Sídlo účtovnej jednotky	Vl. Clementisa 51
IČO	17639760
Dátum zriadenia	0101193
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, Trnava
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	Činnosti sociálnej pomoci bez ubytovania
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Vlastimil Očenáš
Funkcia	riaditeľ príspevkovej organizácie
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	199
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	201
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Kancelária riaditeľa, oddelenia, úseky a prevádzky
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	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. 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	20	1/20
5	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 335,- Eur do 1660,- €, 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 100,- Eur do 996,- €, 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ 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:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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

Prírastky:

-**softvér** – obstaranie nového softvéru zn. GARIS pre podvojnú účtovnosť vo výške 5 116,80 €

- budovy** - prírastky vo výške 11 018,76 € sa týkajú oplotenia budovy na ulici Coburgova 26 – 28, Trnava
 -**dopravné prostriedky** – nákup úžitkového automobilu Jumpy Furgon 2,0 Hdi vo výške 16 650,- €
 Úbytky:
 -**drobný dlhodobý nehmotný majetok** –vyradenie softvéru vo výške 949,25 €
 -**budovy** – odpredaj budovy na ul. Kollárová vo výške 605 020,25 €
 -**dopravné prostriedky** – vyradenie vo výške 10 026,52 €
 - **samostatné hnut. veci** – vyradenie PC vo výške 11 465,78€ a objekt. merača ZR0214 vo výške 1 127,23€

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie majetku	5 834,18 €
Poistenie pre prípad odcudzenia	247,28 €
Poistenie skla	332,- €
Havarijné poistenie motorových vozidiel	2186,46 €
Zodpovednosť za škodu	900,47 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	11 909 374,54 €

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
Nedokončená investícia	2 029,20 €	Stav na obstaraní majetku pretrváva viac ako 2 roky

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2
 Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Opravná položka k zásobám	557,81 €	zrušenie opravnej položky

b) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade	Živelné poistenie	11,62 €
Materiál na sklade	Poistenie pre prípad odcudzenia	11,62 €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	5 871,05 €	energie, služby, prenájom nebyt. priestorov
Ostatné pohľadávky	065	334 510,95 €	energie, služby, nájom byty, ubytovne
Pohľadávky voči zamestnancom	070	873,26 €	stravné, PHM v nádrži
Daň z pridanej hodnoty	074	4 501,36 €	nadmerný odpočet DPH z 12/2014
		345 756,62 €	

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

Textová časť k tabuľke č.3

Prírastok v opravných položkách za rok 2014 je vo výške 140 361,05 € v dôsledku tvorby OP k ostatným pohľadávkam, ktoré sa týkajú pohľadávok za prevádzky, ktoré boli zrušené a pohľadávok za prijímateľov sociálnej služby v zariadeniach opatrovateľskej služby.

Úbytok v opravných položkách za rok 2014 vo výške 8 177,77 € je v dôsledku úhrad pohľadávok za energie, služby a nájomné v ubytovniach a malometrážnych bytoch, ako aj úhrad pohľadávok za sociálne služby v zariadeniach opatrovateľskej služby.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Ostatné pohľadávky	140 361,05 €	Tvorba OP k rizikovým pohľadávkam za ubytovne a zariadenia opatrovateľskej služby
Ostatné pohľadávky	8 177,77 €	Zníženie z dôvodu úhrady pohľadávky za energie a služby na ubytovniach, bytoch a zariadeniach opatrov. služby

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky **v lehote splatnosti** má účtovná jednotka vo výške 5 704,83 €, týkajú sa zostatku PHM v nádržiach, nadmerného odpočtu DPH za 12/2014 a pohľadávok za stravné zamestnancov vo vlastnom zariadení.

Pohľadávky **po lehote splatnosti** vo výške 340 051,79 € sa týkajú pohľadávok za energie, služby a nájomné v ubytovniach, nájomných bytoch a pohľadávok za ošetrovné a stravné v zariadeniach opatrovateľskej služby.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Celkové pohľadávky vo výške 345 756,62 €, ktoré účtovná jednotka eviduje v účtovníctve 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
Pokladnica /086/	1 090,27 €
Ceniny /087/	15 440,30 €
Bankové účty /088/	245 371,47 €

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:	2 198,27 €
predplatné novín, tel.poplátky, zákonné poistenie motor. vozidiel	2 198,27 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	19 904,26 €
nájomné vrátane energií, služieb Veterná, tel. poplatky 12/2014	19 904,26 €

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
Zákonný rezervný fond	Presun + do rezervného fondu z klad. výsledku hospodárenia za rok 2013
Výsledok hospodár. za účtovné obdobie	Prírastok, kladný hospodársky výsledok za rok 2014
	Presun z výsledku hospodárenia za r. 2013 do rezervného fondu

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	2015
Na dovolenku	zrušenie

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v lehote splatnosti má účtovná jednotka vo výške 259 151,86 €, týkajú sa dodávateľských faktúr v rámci obchodných vzťahov, finančnej zábezpeky nájomníkov na ul. Veterná, záväzkov z pracovnoprávných vzťahov zamestnancov a záväzkov voči štátnym inštitúciám.

Záväzky po lehote splatnosti vo výške 23 678,37 € sa týkajú záväzkov z vyúčtovania preplatkov nájomníkov na ubytovniach a nájomných bytoch (nežijúci a odsťahovaní nájomníci) a dodávateľská faktúra po lehote splatnosti vo výške 71,87 €.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky vo výške 282 830,23 €, ktoré účtovná jednotka eviduje v účtovníctve sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Vo výške 6 521,83 € eviduje účtovná jednotka záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane. Ide o záväzky zo sociálneho fondu.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky /140/	25 759,78 €	záväzky zo soc.fondu + finančná zábezpeka Veterná
Dodávatelia /152/	95 522,28 €	faktúry za materiál, potraviny, energie, služby
Ostatné záväzky /155/	23 606,50 €	vyúčtovanie preplatkov nájomného bytu, ubytovne
Iné záväzky /160/	2 040,76 €	zrážky zamestnancov
Zamestnanci /163/	81 625,53 €	záväzky voči zamestnancom
Zdravotné a Sociál. poistenie / 165/	53 069,58 €	záväzok voči poisťovniam
Ostatné priame dane /167/	7 727,63 €	daň zo mzdy

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:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	11561,00 €
Stravné lístky a nájom Veterná 1/2015	11561,00 €

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	1 706 368,98 €
602 - Tržby z predaja služieb	1 706 368,98 €
b) finančné výnosy	2 175,49 €
662 - Úroky	2 175,49 €
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 393 501,12 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer	1 903 952,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	234 444,08 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer	255 105,04 €
d) ostatné výnosy	446 310,55 €
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	250,00 €
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok	511,72 €
648 - Ostatné výnosy	445 548,83 €
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	49 770,35 €
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	41 056,90 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	8 713,45 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	1 096 082,38 €
501 - Spotreba materiálu	381 201,05 €
502 - Spotreba energie	714 881,33 €
b) služby	1 101 792,70 €
511 - Opravy a udržiavanie	886 314,90 €
512 - Cestovné	59,46 €
513 - Náklady na reprezentáciu	521,63 €
518 - Ostatné služby	214 896,71 €

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

c) osobné náklady	2 022 318,81 €
521 - Mzdové náklady	1 422 552,78 €
524 - Záonné sociálne náklady	485 512,69 €
525 – Ostatné sociálne poistenie	15 278,64 €
527 - Záonné sociálne náklady	98 974,70 €
d) dane a poplatky	41 131,63 €
538 - Ostatné dane a poplatky	41 131,63 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	318 319,51 €
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	231 016,86 €
- odpisy z cudzích zdrojov	9966,00 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	77 336,65 €
f) finančné náklady	13 995,23 €
568 - Ostatné finančné náklady	13 995,23 €
g) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	10,49 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	1 706 368,98 €	1 540 793,89 €
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1 706 368,98 €	1 540 793,89 €
501	Spotreba materiálu	06	381 201,05 €	332 699,41 €
502	Spotreba energie	07	714 881,33 €	738 855,37 €
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	886 314,90 €	489 959,94 €
512	Cestovné	10	59,46 €	28,32 €
513	Náklady na reprezentáciu	11	521,63 €	522,18 €
518	Ostatné služby	12	214 896,71 €	208 651,49 €
521	Mzdové náklady	13	1 422 552,78 €	1 361 819,69 €
524	Záonné sociálne poistenie	14	485 512,69 €	473 612,90 €
525	Ostatné sociálne poistenie	15	15 278,64 €	15 096,04 €
527	Záonné sociálne náklady	16	98 974,70 €	109 532,91 €
528	Ostatné sociálne náklady	17		12 002,76 €
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	41 131,63 €	39 798,76 €
545	Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	21		4,00 €
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	22		57 889,21 €
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	23	240 982,86 €	242 939,31 €
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	24		40 692,98 €
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prev. činnosti	25	77 336,65 €	67 548,82 €
568	Ostatné finančné náklady	26	13 995,23 €	13 930,09 €
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.26/	27	4 593 640,26 €	4 205 584,18 €

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno

☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Odpísané pohľadávky	74 909,60 €	771
Drobný hmotný majetok	139 698,13 €	772
Majetok v operatívnej evidencii	29 832,67 €	774

Čl. VII

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Trnava	Transfery bežné	1 903 952,- €		1 903 952,- €
	Transfery kapitálové	16 650,- €		16 650,- €
	Transfery spolu	1 920 602,- €		1 920 602,- €

Čl. VIII

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 11.12.2013 uznesením č. 656

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa uznesením č.
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2014 uznesením č. 787
- tretia zmena schválená dňa 10.09.2014 uznesením č. 834

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

