

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Clementia
Sídlo účtovnej jednotky	Ličartovce č.287, 082 03 Lemešany
IČO	00691992
Dátum zriadenia	01.09.1966
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa – zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č.2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie komplexnej sociálnej služby
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Agáta Nirodová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	59,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	61
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
ÚJ nevytvárala rezervy na nevyčerpané dovolenky k 31.12.2014	§26 ods. 7 zák. č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov, Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení opatrenia MF SR z 10. decembra 2014 č. MF/23231/2014-31	Rozpustením nezúčtovaných rezerv došlo k úprave nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	678,04 EUR

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 mesačné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta 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	5	20
2	8	12,5
3	15	6,66
4	25	4
4	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1700,00 €, 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

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)

Účtovná jednotka zaradila v roku 2014 do užívania digestory nad varný ostrov v obstarávacích cenách 2394,16 EUR pod inv. číslom 3429/9/51 a 2328,59 EUR pod inv. číslom 3429/9/52, ktoré boli obstarané v roku 2013. Dňa 20.05.2014 ÚJ zaradila do užívania sprechovací vozík pod inv. číslom 5/397/1/101 v obstarávacej cene 4492,69 EUR. Dňa 08.12.2014 ÚJ zaradila do užívania umývačku riadu pod inv. číslom 4/538/4/108 v obstarávacej cene 4530,00 EUR, profesionálnu sušičku prádla pod inv. číslom 4/539/4/110 v obstarávacej cene 6195,00 EUR a plynový kotol pod inv. číslom 4/541/9/109 v obstarávacej cene 6902,00 EUR. V roku 2014 bolo zrealizované technické zhodnotenie budovy rekonštrukciou strechy podkrovia v celkovej hodnote 95049,82 EUR. Celkové investície na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku predstavovali v roku 2014 117169,51 EUR. Pohybmi na účtoch oprávok k dlhodobému hmotnému majetku v účtovnom období roku 2014 bolo vyčíslené opotrebovanie majetku v zmysle zákona o účtovníctve, zákona o dani z príjmov a vnútornej smernice č.1/21 a je podrobnejšie rozpísané v tabuľkovej časti poznámok.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Uzatvorená poisťovná zmluva č.6004410073 – účinnosť od 01.11.2014	1071,47 EUR – ročné poistné za dlhodobý hmotný majetok
Uzatvorená poisťovná zmluva č. 4419002714 – účinnosť od – do 31.10.2014	1045,57 EUR – ročné poistné za dlhodobý hmotný majetok

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Na dlhodobý majetok účtovnej jednotky nie je zriadené záložné právo ani nie je zamedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom.

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

Účtovná jednotka nie je vlastníkom majetku.

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	7084,25
Budovy, stavby	1220737,42
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	89517,17
Dopravné prostriedky	44585,68

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

Účtovná jednotka nenakladá s vypožičaným majetkom.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – Schodolez Vimec T09 (drobný dlhodobý majetok, evidovaný na podsúvahových účtoch)	799,13

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

Účtovná jednotka nevytvára opravné položky.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č. 1

Účtovná jednotka nespravuje dlhodobý finančný majetok a ani ho nevlastní.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nevytvára opravné položky.

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Účtovná jednotka nespravuje majetkové podiely.

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2013

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nespravuje dlhodobé cenné papiere ani žiadny iný dlhodobý finančný majetok.

Centrum sociálnych služieb Clementia
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2014

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2013

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2013	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota 31.12.2013

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Účtovná jednotka nevytvára opravné položky.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá zásoby na ktoré je zriadené záložné právo a na ktoré je obmedzené právo s nimi nakladať.

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Rôzny materiál,potraviny,PHM	Poistnou zmlouvou č. 4419002714 – účinná do 31.10.2014	15,38 EUR – ročné poistné
Rôzny materiál,potraviny,PHM	Poistnou zmlouvou č. 6004410073– účinná od 01.11.2014	5,51EUR – ročné poistné

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	8956,19	Neuhradené poskytnuté služby prijímateľom soc. služieb.

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

Účtovná jednotka nevytvárala opravné položky.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

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

Všetky pohľadávky z nedaňových príjmov sú po lehote splatnosti. Pohľadávky k 31.12.2013 boli v minulom období uvedené ako pohľadávky v lehote splatnosti. Jedná sa však o pohľadávky po lehote splatnosti.

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

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou.

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo a ani neviduje pohľadávky ku ktorým má obmedzené právo s nimi nakladať.

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Bankové účty	59332,60 EUR

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nespravuje a nevlastní finančný majetok zabezpečený záložným právom alebo inou formou.

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka neposkytovala návratné finančné výpomoci.

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2014	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2013

5. 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:	876,33 EUR
Hlasové telefónne služby	122,72 EUR
Mobilný internet	15,20 EUR

Služby sat. televízie	19,20 EUR
Poistenie vozidiel	402,72 EUR
Poistenie majetku a iné poistenia	119,41 EUR
Predplatné na poradenské portáli	172,58 EUR
Predplatné internetovej domény	24,50 EUR
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 EUR

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Upravený o výsledok hospodárenia roku 2013 a o zúčtovanie rezerv na nevyčerpané dovolenky ktoré neboli zúčtované k 31.12.2014 z dôvodu zmeny legislatívy.
Výsledok hospodárenia	Výsledok hospodárenie za rok 2014

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na vodné a stočné	2015

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka má záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 742,90 EUR, z pracovnoprávných vzťahov v celkovej hodnote 58397,08 EUR, voči dodávateľom v hodnote 8690,79 EUR a voči prijímateľom sociálnych služieb v hodnote 1710,93 EUR. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

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

Všetky záväzky účtovnej jednotky k 31.12.2014 sú v lehote splatnosti a majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka a kratšiu s výnimkou záväzkov zo sociálneho fondu, ktoré majú zostatkovú dobu splatnosti od jedného do piatich rokov.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu	742,90 EUR	Prostriedky určené na zabezpečenie podnikovej sociálnej politiky
Dodávateľa	8690,79 EUR	Neuhradené dodávky materiálu a služieb
Mzdy	23848,28 EUR	Mzdy zamestnancov za 12/2014
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdra. poistenia	27684,51 EUR	Odvody z miezd za 12/2014
Ostatné priame dane	5721,08 EUR	Daň z miezd za 12/2014
Iné záväzky	1143,21 EUR	Zrážky z miezd za 12/2014
Iné záväzky	1710,93 EUR	Záväzky z uradených poskytovaných a neprevzatých služieb voči prijímateľom sociálnych služieb.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nečerpala bankové úvery ani ostatné návratné fin. výpomoci.

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2014	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2013

4. 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:	20242,99 EUR
Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu	20042,99 EUR
Prijaté dary od ostatných subjektov mimo ver. správy	200,00 EUR

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Zo štátneho rozpočtu	20042,99 EUR

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	209839,39 EUR
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 - Aktívacia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	

Centrum sociálnych služieb Clementia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	0,49 EUR
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
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	847456,00 EUR
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	30588,01 EUR
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	4761,76 EUR
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7793,92 EUR
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- 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	342,14 EUR
-	
í) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	330,12 EUR
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	171162,04 EUR
501 - Spotreba materiálu	124926,70 EUR
502 - Spotreba energie	46235,34 EUR

Centrum sociálnych služieb Clementia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- elektrická energia	17018,49 EUR
- voda	78,59 EUR
- plyn	29138,26 EUR
-	
b) služby	95061,28 EUR
511 - Opravy a udržiavanie	56945,45 EUR
- oprava budov a zariadení	52733,55 EUR
- oprava strojov	1881,84 EUR
- oprava kancel. techniky	20,00 EUR
- oprava výp. techniky	56,86 EUR
- oprava tel. techniky	1888,46 EUR
- oprava dopr. protriekrov	364,74 EUR
512 - Cestovné	210,85 EUR
513 - Náklady na reprezentáciu	
-	
518 - Ostatné služby	37904,98 EUR
- poštovné a telekomunikačné služby, kom. infaštruktúra	4758,05 EUR
- školenia, kurzy a semináre	1475,00 EUR
- nájomné	124,74 EUR
- podpora a údržba softwaru	2608,95 EUR
- odpady	3867,42 EUR
- revízie, PO a BOZP	6563,67 EUR
- stočné	2573,65 EUR
- ostatné služby	15874,50 EUR
c) osobné náklady	585619,10 EUR
521 - Mzdové náklady	425769,71 EUR
524 - Záonné sociálne náklady	148912,02 EUR
527 - Záonné sociálne náklady	10927,37 EUR
d) dane a poplatky	8,00 EUR
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	8,00 EUR
- kolky	8,00 EUR
e) odpisy, rezervy a opravné položky	36279,77 EUR
551 - Odpisy DNM a DHM	35349,77 EUR
- odpisy z vlastných zdrojov	30588,01 EUR
- odpisy z cudzích zdrojov	4761,76 EUR
553 - Tvorba ostatných rezerv	930,00 EUR
- rezerva na vodné a stočné	930,00 EUR
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	3379,04 EUR
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	3379,04 EUR
- poistné	3037,84 EUR
- poplatky	341,20 EUR
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	210304,08 EUR
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	

Centrum sociálnych služieb Clementia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

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 - predpis odvodu príjmov RO	206216,68 EUR 206216,68 EUR
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	4087,40 EUR 4087,40 EUR
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	0,03 EUR
591 - Splatná daň z príjmov	0,03 EUR

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

Účtovná jednotka neviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá	39,60	
Prijaté depozitá a hypotéky – Osobné bankové účty prijímateľov sociálnych služieb	151403,94	
Dlhodobý drobný hmotný majetok	234112,62	
Dlhodobý drobný nehmotný majetok	5732,23	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2014

--	--	--	--

b) opis a hodnota iných pasív, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VIII

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

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom PSK dňa 15.10.2013 uznesením č 554/2013.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.02.2014 uznesením č. 13/2014
- druhá zmena schválená dňa 04.04.2014 listom 599/04/S/2014
- tretia zmena schválená dňa 16.09.2014 listom 1464/21/S/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 22.09.2014 listom 1489/22/S/2014
- piata zmena schválená dňa 30.09.2014 listom 1594/8/S/2014
- šiesta zmena schválená dňa 22.10.2014 listom 1682/26/S/2014
- siedma zmena schválená dňa 29.10.2014 uznesením č.99/2014
- ôsma zmena schválená dňa 10.12.2014 uznesením č. 6/PSK/2014
- deviata zmena schválená dňa 17.12.2014 listom 2685/33/S/2014

Schválený rozpočet príjmov pre 2014 bol upravený Ú PSK na základe našich žiadostí o fin. čiastky mimorozpočtových zdrojov a to o darované fin. prostriedky, fin. prostriedky prijaté z úhrad stravy a z náhrad poisťného plnenia. Plnenie príjmov bolo k 31.12.2014 na 164,75 %.

Rozpočet bežných výdavkov bol za rok 2014 vyčerpaný na 100,00 %.

Rozpočet kapitálových výdavkov bol čerpaný na 99,79 %. Realizované boli tieto investičné akcie : nákup sprchovacieho vozíka, plynového varného kotla, umývačky riadu, sušičky prádla, spracovanie projektovej dokumentácie v súvislosti s investičnou akciou „Rekonštrukcia strechy podkrovia,“ stavebné práce „Rekonštrukcia strechy podkrovia“ a za výkon prác spojených s vytvorením bezbariérovosti kúpeľne. Nevyčerpané fin. prostriedky kapitálových výdavkov boli z nákupu sprchovacieho vozíka (91,31 €) a z prác na rekonštrukcii strechy podkrovia (146,92 €). Táto skutočnosť nastala v súvislosti s uplatnením zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov – výber najvýhodnejšieho uchádzača.

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.