

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN
Sídlo účtovnej jednotky	017 01 Považská Bystrica, Zakvášov 1935/453
IČO	00632350
Dátum zriadenia	01.08.1985
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	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 súlade so zákonom o sociálnych službách č. 448/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov a Zriaďovacou listinou CSS-BYSTRICAN ev. č. 2007/004492 schválenou Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 28.02. 2007 uznesením č. 172/2007, v znení Dodatku č. 1 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 850/2009 zo dňa 26.08.2009 a Dodatku č. 2 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 459/2012 zo dňa 31.10.2012 , Dodatku č. 3 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č.684/2013 zo dňa 28.10.2013, Dodatku č. 4 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením číslo 75/2014 zo dňa 31.03.2014 a Dodatku č. 5 k Zriaďovacej listine CSS-BYSTRICAN schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja číslo 328/2015 zo dňa 23.11.2015 Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN Považská Bystrica je zariadením sociálnych služieb, určeným pre fyzickú osobu:
----------------------------------	--

	- v domove sociálnych služieb, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3, alebo pre fyzickú osobu, ktorá je nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III. podľa prílohy č.3 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách. - v špecializovanom zariadení, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä demencia rôzneho typu etiológie. - v útulku, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb a ktorá nemá zabezpečené ubytovanie alebo nemôže doterajšie bývanie užívať. V domove sociálnych služieb a v špecializovanom zariadení sa poskytuje pobytová sociálna služba ako celoročná. V útulku sa poskytuje ubytovanie na určitý čas.
--	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Gabriela Lukáčová poverená riadením CSS-BYSTRICAN
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	82,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	87 5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ Úsek ekonomicko-prevádzkový úsek /27 zamestnancov/ Úsek sociálno-zdravotnícky /50 zamestnancov/ Útulok / 5 zamestnancov/
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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	Ročný odpis	Sadzba ročného odpisu v %
1	4	1/4	25,00
2	6	1/6	16,67
3	8	1/8	12,50
4	12	1/12	8,33
5	20	1/20	5
6	50	1/50	2

Drobný nehmotný majetok

od0..... € do1.660,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009,**

od 1. marca 2009 je hranica od 0,- EUR do 2.400,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Eviduje sa v module Majetok v programe iSPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému iSPIN AssecoSolutions a.s. Bratislava.

Drobný hmotný majetok

od ..0.. € do ..996,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009, od 1.marca 2009**

je hranica **od 0 EUR do 1 700,- EUR,** ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

Eviduje sa v module Majetok v programe iSPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému iSPIN AssecoSolutions a.s. Bratislava.

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:

3 mesiace	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky 100 % 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.

CSS-BYSTRICAN v roku 2015 nemá obsahovú náplň.

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 2015 CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica **v rámci prírastkov nadobudol:**

- **nákupom - „Elektrická smažiacia panvica BR „ za 2 590,- EUR** - došla faktúra interné číslo DFK0001/15, externé číslo 661/2015, dodávateľ GASTRO VRÁBEL s.r.o. M.R. Štefánika 1832 , Dolný Kubín . Výmena za nefunkčnú elektrickú panvicu I v kuchyni zariadenia zariadenia.

- **nákupom-„Rekonštrukcia osobného výťahu“ v budove DD1 za 34.992,- EUR-** došla faktúra interné č. DFK0002/15, externé číslo 111150032, dodávateľ VYMYSLICKÝ - VÝTAHY s.r.o. Jarošov, Pivovarská 542, Uherské Hradište. Rekonštruoval sa osobný výťah v budove DD1.

Presuny - Prírastky spolu v roku 2015 :

Obstarávacía cena 2015 : 37.582,00 EUR

Oprávky 2015 : 74.948,62 EUR

V rámci položky majetku **Obstaranie dlhodobého hmotného majetku -účet 042 prírastkami** boli nákup : „Elektrická smažiacia panvica BR „ za 2 590,- EUR a rekonštrukcia osobného výťahu v budove DD1 za 34.992,- EUR

- **celkom - prírastky účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku strana MD sa rovná sume 37.582,- EUR.**

Presun účtu 042-obstaranie dlhodobého hmotného majetku tvorí zaradenie do používania – „Elektrická smažiacia panvica BR „ za 2 590,- EUR a „Rekonštrukcia osobného výťahu „ v budove DD1 za 34.582,- EUR

- **celkom presun účtu 042 - – obstaranie dlhodobého hmotného majetku strana DAL sa rovná sume 37.582,- EUR.**

Presuny medzi účtami účtovnej triedy O Dlhodobý majetok :

- 042 a 021-1 v sume 34.992,00 EUR – zaradenie do užívania „Rekonštrukcia osobného výťahu „ – budova DD1.

042 a 022-4 v sume 2.590,00 EUR – zaradenie do užívania „ Elektrická smažiacia panvica „

V rámci úbytkov DIHM boli vyradené - likvidácia - odpísaný, nefunkčný, neupotrebitelný DIHM :

- Chladiaca skriňa IČ HIM 3 060 v hodnote 995,82 EUR (dátum zaradenia do používania 30.06.1996)
- Mangel elektrický IČ HIM 4 026 v hodnote 335,26 EUR (dátum zaradenia do používania 01..06.1990)
- Mycí stroj M 501 IČ HIM 4 028 v hodnote 547,20 EUR (dátum zaradenia do používania 01..06.1990)
- Telefónna ústredňa PANASONIC
IČ HIM 5 080 v hodnote 1 331,01 EUR (dátum zaradenia do používania 10.12.2002)

Úbytky spolu v roku 2015: 3.209,29 EUR

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení na roky 2014-2017 - Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný - v novej cene - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj .
POISTENÉ RIZIKÁ:	Poistené riziká sú v rozsahu Rámcovej dohody o poistení majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu na rok 2014. 1.Komplexné živelné riziko 2.Poistenie pre prípad odcudzenia 3.Poistenie strojov a zariadení 4.Poistenie elektroniky 5.Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia skla Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škody.

Pri poistení sa postupuje podľa „Smernice č.4/2014 o poistení majetku a osôb, vydanéj Trenčianskym samosprávnym krajom- účinnosť od 15. 04.2014. Uvádza v poznámkach Trenčiansky samosprávny kraj - zriaďovateľ CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica.

- c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky** - majetok v správe účtovnej jednotky- CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica, ktorého vlastníkom je Trenčiansky samosprávny ako zriaďovateľ CSS-BYSTRICAN

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	ZC 1 679 817,07 (OC 2 597 442,56 - oprávky 917 625,49)
z toho:	
Pozemky	35.854,41 (OC 35 854,41 - oprávky 0)
Budovy, stavby	1 627 641,33 (OC 2 420 320,40 - oprávky 792 679,07)
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	16 321,33 (OC 105 332,05 - oprávky 89 010,72)
Dopravné prostriedky	0 (OC 35935,70 - oprávky35.935,70)

2. Dlhodobý finančný majetok
Organizácia nemá obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach
Organizácia nemá obsahovú náplň.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok
Organizácia nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám- tabuľka č.2
Organizácia nemá obsahovú náplň.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má
Organizácia nemá obsahovú náplň.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade /účet 112/	Na účtovnú cenu	

Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj.

Zásoby v roku 2015 boli poistené nasledovne:

V rámcovej dohode je dojednané poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení.

Rozsah poistenia majetku zahŕňa:

- komplexné živelné riziko,
- poistenie pre prípad odcudzenia,
- poistenie strojov a zariadení,
- poistenie elektroniky,
- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničeného skla,
- poistenie zodpovednosti za škody: zodpovednosť za škodu sociálnych zariadení, ktorá by mohla vzniknúť pri poskytovaní sociálnej služby alebo v priamej súvislosti s ňou v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov.

Predmetom poistenia majetku sú okrem iného aj:

zásoby /účet 112/ - na základe súpisu

Postup pri poistení majetku, **zásob** a osôb, likvidácie poistných udalostí, PZP, havarijného poistenia, poistenia krádeže vecí žiakov a poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti je presne definovaný v „Smernici č.1/2014 o poistení majetku a osôb,, ktorú vydal Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín v apríli 2014.

Rozsah poistenia, spôsob poistenia a výška spoluúčasti pri jednotlivých rizikách upravuje rámcová dohoda, všeobecné poistné podmienky a zmluvné dojednania, ktoré tvoria prílohy uvedenej Smernice č. 1/2014 o poistení majetku a osôb.

Predmet poistenia: zásoby

Poistná suma: 800 000,00 EUR

Spôsob poistenia: na účtovnú cenu

Spoluúčasť: 5 % min. 100

Uvádza v poznámkach zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AU)-(391AU)	068	7 082,01	Pohľadávky voči prijímateľom sociálnej služby za poskytované sociálne služby v CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica v súlade s platným cenníkom... (318 – 27.509,59 € - 391 - OP 20.427,58 €) = 7.082,01 € Netto
Spolu	060	7 082,01	

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

Textová časť k tabuľke č.3

K tvorbe opravných položiek k pohľadávkam sa pristúpilo z dôvodu toho, že CSS-BYSTRICAN pri analýze pohľadávok - vid' dokladová inventarizácia pohľadávok, dospel k predpokladu, že dlžníci - prijímatelia sociálnej služby - neuhradia buď vôbec alebo iba čiastočne pohľadávky voči nim vykazované.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom -riadok súvahy 068	20.427,58	1.Hodnota OP k 31.12.2014: 13.953,94 EUR 2. K tvorbe OP sa pristúpilo z dôvodu nedostatočného preukázateľného príjmu dlžníkov - prijímateľov sociálnej služby, preukázateľným príjmom je zatiaľ iba dôchodok, ktorý nestačí na úhradu za sociálne služby, ktoré sa im poskytujú v CSS, ich ďalší príjem a majetok sa skúma vrátane zaopatrených plnoletých detí a rodičov, ktorí v súlade so zákonom by si mali plniť voči nim svoju vyživovaciu povinnosť - v súlade so zásadou opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, čiastková inventarizačná komisia pri dokladovej inventúre pohľadávok 2015 podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP, spolu vo výške 6.703,33 EUR. 3. Zníženie OP - dlžníci si uhradili v roku 2015 časť pohľadávok z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP - celkom vo výške 229,69 EUR 4. Zrušenie OP - v roku 2015 sme nerušili OP, iba sa znižovali, dotvárali a tvorili nové – vo výške 0,00 EUR. 5. Hodnota OP k 31.12.2015: 20.427,58 EUR

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

Textová časť k tabuľke č. 4

Ide o pohľadávky na účte **318**-pohľadávky z nedaňových príjmov obcí, vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom - neuhradené pohľadávky za sociálne služby v CSS-BYSTRICAN poskytované v súlade s platným cenníkom - paragraf 17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách **vo výške 27.509,59 EUR**, v tom nezinkasované pohľadávky - **za bežné účtovné obdobie 2015 sú vo výške 9.721,07 EUR, pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli vo výške 18.106,81 EUR - úhrada**

pohľadávok z minulých rokov v roku 2015 vo výške 318,29 EUR spolu nezinkasované pohľadávky k 31.12.2015 sú vo výške 27.509,59 EUR.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške **26.894,68 EUR** /BÚO/vznikli tým, že časť prijímateľov sociálnej služby uhrádza len časť úhrady za poskytované sociálne služby, nakoľko ich dôchodok po odpočítaní povinného zostatku /25 % sumy životného minima - od 1.júla 2015 ide o sumu 49,52 EUR, ktorá im musí zostať/ nepostačuje na celú úhradu stanovenú v „Rozhodnutí o úhrade“, a v „Zmluve o poskytovaní sociálnej služby“. Ďalšie pohľadávky vo výške **614,91 EUR** /BÚO/ sú v lehote splatnosti a vznikli za mesiac december 2015, povinnosť uhradiť pohľadávku za 12/15 je do 15. 01.2016.

Pohľadávky v EUR z nedaňových príjmov účet 318, účet 335-ostatné pohľadávky k 31.12.2015 -podrobnejšia analýza

	DSS,ŠZ	Útulok	Celkom
zaopatrenie /318/	4,48	0	4,48
bývanie do 31. 07.2011 /318/	4 575,15	0	4 575,15
bývanie od 01. 08.2011 /318/	22.603,02	0	22.603,02
stravovanie /318/	106,94	0	106,94
iné služby v súlade s cenníkom./318/	0	0	0
sociálne služby - útulok /318/	0	220,00	220, 00
pohľadávky voči zamestnancom /335/	0	0	0
Spolu 318	27.289,59	220,00	27.509,59
Spolu 335	0	0	0
Pohľadávky spolu-			
dokladová inventúra:	27.289,59	220,00	27.509,59
Účtovný stav pohľadávok	27.289,59	220,00	27.509,59
Tvorba OP - KOREKCIA	20.312,08	115,50	20.427,58
Pohľadávky - NETTO	6.977,51	104,50	7.082,01
v tom:			
Inventarizačný rozdiel	0	0	0

	BRUTTO	KOREKCIA	NETTO
I. Výška pohľadávok po lehote splatnosti /318/ v EUR:			
	26.894,68	20.427,58	6.467,10
z toho: po lehote splatnosti			
do 30 dní:	763,97	0	763,97
od 30 dní do 60 dní:	881,44	0	881,44
od 60 dní do 90 dní:	865,58	0	865,58
od 90 dní do 1 roka:	6.880,01	2.923,90	3.956,11
nad 1 rok:	17.503,68	17. 503,68	0
2.Výška pohľadávok v lehote splatnosti /318 + 335/:	614,91	0	614,91
3. Nevymožiteľné pohľadávky:	96,74 EUR		

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

Textová časť k tabuľke č.4

CSS- BYSTRICAN eviduje k 31.12.2015 pohľadávky so **zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v celkovej výške 27.509,59 EUR v tom 614,91 EUR**, to sú pohľadávky v lehote splatnosti, po lehote splatnosti eviduje výšku pohľadávok **26.894,68 EUR** - ide o pohľadávky za poskytované sociálne služby voči klientom - prijímateľom sociálnej služby, ktoré vznikli z dôvodu ich nedostatočného príjmu, ktorým je starobný dôchodok vyplácaný Sociálnou poisťovňou Bratislava. Výška dôchodku nepostačuje na úhradu sociálnej služby, ktorej sú prijímateľmi a je stanovená v „Rozhodnutí o úhrade...” alebo v „Zmluve o poskytovaní sociálnej služby”.

V bezprostredne predchádzajúcom období hodnota pohľadávok v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane bola vo výške 231,34 EUR a pohľadávky po lehote splatnosti v bezprostredne predchádzajúcom období boli vo výške 17.875,47 EUR - celkom pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v BPO boli 18.106,81 EUR.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Ceniny (213)	087	48,75	4 011,65	4 009,40	51,00
Bankové účty (221)	088	66 528,77	86 191,12	72 901,44	79 818,45
Pokladnica (211)	086	0	70 069,20	70 069,20	0
Peniaze na ceste (261)	088	0	298 122,34	298 122,34	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	090	0	1 331 960,38	1 331 960,38	0
Príjmový rozpočtový účet (223)	091	0	586 139,16	586 139,16	0
Spolu	085	66 577,52	2 376 493,85	2 363 201,92	79 869,45

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Ceniny (213)	51,00
Bankové účty (221)	79 818,45
Pokladnica (211)	0
Peniaze na ceste (261)	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	0
Príjmový rozpočtový účet (223)	0
Spolu	79 869,45

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):
Organizácia nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	747,98	775,20	747,98	775,20
Predplatné 2016 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu - osviežovače vzduchu, služba technika PO a BOZP,PZS		747,98	775,20	747,98	775,20
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu	110	747,98	775,20	747,98	775,20

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	775,20
Predplatné 2016 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu- osviežovače vzduchu, poplatok za službu technika PO a BOZP,PZS	775,20
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2014	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2015
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 2 770,95	0	0	23 795,59	21 024,64
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	23 795,59	1 956 804,20	1 943 088,15	-23 795,59	13 716,05
Spolu	21 024,64	1 956 804,20	1 943 088,15	0	34 740,69

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 (428) -riadok súvahy 124 = 21 024,64 EUR	Pozostáva: - z bývalého účtu 964 - saldo výdavkov a nákladov vo výške + 54 306,46 EUR /- 1 636 036,48 SK/ k 31. 07.2007 - účtovanie v rámci prevodového mostíka k 01. 01. 2008 pri zmene účtovnej metodiky - časové rozlíšenie cez doklad IDKZ - 381- náklady budúceho obdobia vo výške + 3 715,18 EUR (111 923,51 Sk) - zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia - účtovanie v rámci prevodového mostíka k 1.1.2008 cez IDKZ na účte 323 - tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky celkom vo výške – 22 477,70 EUR /677 163,- Sk/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2008 vo výške - 16 836,07 EUR /507.203,47 SK/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2009 vo výške - 15 753,39 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2010 vo výške - 54 633,11 EUR - zníženie nevysporiadaného VH

	- zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2011 + 57 516,02 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2012 vo výške - 1 769,93 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2013 vo výške - 6 935,67 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zúčtovanie zostatku rezerv na účet 428 nevyčerpané mzdy za dovolenky a sociálne zabezpečenie za rok 2013 v roku 2014 - metodické usmernenie MF SR vo výške 97,26 EUR - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2014 + 23 795,59 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2015 riadok súvahy 125 13.716,05 EUR	Pozostáva: a.) Majetok + 1 809 044,90 EUR v tom : - zostatková cena DIHM 1 679 817,07 EUR - obežný majetok 128 452,63 EUR - časové rozlíšenie 381 775,20 EUR b.) Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428 - 21 024,64 EUR c.) Záväzky - 1 758 683,52 EUR v tom: - rezervy 960,24 EUR - zúčtovanie medzi subjektmi VS (355+351) 1 671 306,12 EUR - dlhodobé záväzky 472 448,57 EUR - krátkodobé záväzky 85 968,59 EUR (321+379+331+336+342+372) d.) časové rozlíšenie - 15 620,69 EUR v tom: výnosy budúcich období 15 620,69 EUR (384)

	a zároveň rozdiel medzi výnosmi a nákladmi BÚO: výnosy 2015 + 1 956 804,20 EUR náklady 2015 - 1 943 088,15 EUR ----- VH + 13 716,05 EUR
34 740,69 EUR = riadok súvahy 123	Výsledok hospodárenia

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Textová časť k tabuľke č.6 a k tabuľke č.7

Rezervy k 31.12.2015 sú vykázané v riadku súvahy 131 ako ostatné krátkodobé rezervy - účet 323 vo výške **960,24 EUR**.

Rezervy vytvorené k 31.12.2014 vo výške 1.702,37 €, z toho 1 702,37 € na nevyfakturované dodávky - nevyúčtované energie – elektrická energia ,vodné, stočné, na nevyúčtované telefóny , služba technika PO,BOZP boli vykázané na riadku 131 ako rezervy ostatné krátkodobé. V roku 2015 boli použité vo výške 1.692,36 EUR a zrušenie rezerv bolo vykonané v roku 2015 vo výške 10,01 EUR. Použitie -zníženie a zrušenie vytvorenej rezervy sa zúčtovalo v prospech výnosov (účet 653) vo výške 1.702,37 €.

Na základe novely Opatrenia k postupom účtovania... sa od 01.01.2015 netvorila rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a sociálne zabezpečenie v rozpočtových organizáciách, avšak naďalej sa tvoria rezervy na nevyfakturované dodávky .

Na základe zásady opatrnosti CSS-BYSTRICAN vytvoril aj v roku 2015 rezervy /záväzkov s neistým časovým vymedzením alebo výškou predstavujúci existujúcu povinnosť CSS-BYSTRICAN, ktorá vznikla z minulých období, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky CSS-BYSTRICAN).

– na nevyfakturované dodávky a služby, konkrétne:

poplatok mobilné telefóny	55,11 €
vodné	431,34 €
stočné	473,79 €

Spolu tvorba rezerv 2015 960,24 €

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby	2016

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Nevyfakturované dodávky a služby	Vytvorená rezerva vo výške 960,24 EUR - do stanovenej lehoty 15.1. neboli dodávateľmi tovarov a služieb vyfakturované dodávky služieb za december 2015 nasledovne: - poplatok mobilné telefóny - vytvorená rezerva 55,11 EUR - vodné - vytvorená rezerva 431,34 EUR - stočné - vytvorená rezerva 473,79 EUR - elektrická energia- vytvorená rezerva 429,45 EUR
SPOLU REZERVY	960,24 EUR

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

a.) Záväzky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2014
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	85 968,59	73 952,14
Záväzky v lehote splatnosti	85 968,59	73952,14
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	448,57	324,64
Záväzky v lehote splatnosti	448,57	324,64
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 151 a 140)	86 417,16	74 276,78

CSS-BYSTRICAN k 31.12.2015 eviduje vo svojej účtovnej evidencii iba záväzky v lehote splatnosti v celkovej **výške 86.417,16 EUR**, v tom:

1.Krátkodobé záväzky - riadok súvahy 151 vo výške: 85.968,59 EUR, ktoré vznikli v mesiaci december 2015 za dodané tovary a služby za poslednú dekádu mesiaca. Ide najmä o:

- dodávateľia /321/ 5 928,25 EUR - potraviny /501/ 2 005,90 EUR
- energie /502/ - teplo, TÚV 2 240,56 EUR
Vodné 549,40 EUR
- služby /518/ 1 132,39 EUR

- iné záväzky /379/ 873,98 EUR - záväzky voči klientom 698,19 EUR
(za dni neprítomnosti v decembri)
- záväzky z obstarávk miezd 175,79 EUR
a platov

- zamestnanci /331/ 46 188,20 EUR mzda za december 2015

- zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdrav. poistenia 28 145,38 EUR poistné za december 2015
- ostatné priame dane /342/ 4 795,20 EUR daň zo mzdy za dec. 2015
- transfery a ostatné zúčt. so subjektmi mimo VS /372/ 37,58 EUR darované fin. prostriedky-SÚ

2. Dlhodobé záväzky - riadok súvahy 140 vo výške 448,57 EUR tvoria:

- záväzky zo sociálneho fondu /472/ 448,57 EUR - zostatok finančných prostriedkov na bankovom účte sociálneho fondu/221/

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti**(riadky140 a 151 súvahy)- tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2014
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	85 968,59	73 952,14
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	448,57	324,64
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	86 417,16	74 276,78

CSS-BYSTRICAN eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, to sú krátkodobé záväzky uvedené v súvahe v riadku 151 vo výške 85.968,59 EUR. Ďalej s dlhšou zostatkovou dobou splatnosti - od jedného do piatich rokov - eviduje iba záväzky zo sociálneho fondu uvedené v súvahe **na riadku 144 v celkovej výške 448,57 EUR. Iné záväzky CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá.**

c) popis významných položiek záväzkov (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	131	960,24	Tvorba rezerv na základe zásady opatrnosti na nevyfakturované dodávky a služby
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	133	7 082,01	Záväzok voči zriaďovateľovi - nezinkasované pohľadávky za poskytované sociálne služby k 31.12.2015 -vid' tabuľku č.2) v texte
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	135	1 664 224,11	Záväzok voči zriaďovateľovi - zostatková cena dlhodobého hmotného majetku nadobudnutého zo ZF 41 vlastné zdroje k 31.12.2015 - vid' tabuľku č.2) v texte
Záväzky zo sociálneho fondu	144	448,57	Zostatok finančných prostriedkov SF na účte k 31.12.2015 - vid' tabuľku č.1) v texte
Dodávatelia (321)	152	5 928,25	Nevyfakturované, ale dodané služby v decembri 2015
Iné záväzky (379)	160	873,98	Záväzky z obstarávok, miezd a plátov a záväzky voči prijímateľom soc. služby k 31.12.2015
Zamestnanci(331)	163	46 188,20	Mzdy zamestnancov k 31.12.2015 -odvod na osobné účty
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia(336)	165	28 145,38	Poistné za zamestnávateľa a zamestnanca za december 2015
Ostatné priame dane (342)	167	4 795,20	Daň zo mzdy za december 2015
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372)	172	37,58	Darované finančné prostriedky na SÚ
Spolu	126	1 758 683,52	

c.1) Záväzky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2014
Stav k 1.januáru	324,64	248,80
Tvorba sociálneho fondu	4 904,55	4 781,94
Čerpanie sociálneho fondu	4 780,62	4 706,10
Stav k 31.decembru	448,57	324,64

c.2) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2014	Opis
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351) riadok súvahy 133	7 082,01	4 152,87	účet 351 k 31.12.2015 sa skladá z: 318 pohľadávky z nedaňových príjmov + 27.509,59 € 391 opravné položky k pohľadávkam - 20.427,58 € Vývoj 351 v roku 2015: PS k 1.1. 2015 : 4.152,87 € sa v priebehu roka 2015 znížil o zinkasované príjmy minulých období vo výške – 318,29 €, zvýšil sa o zníženú OP celkom vo výške + 229,69 €,znížil sa o novovytvorené OP k pohľadávkam - dokladová inventúra 2015 celkom o - 6 703,33 €, zvýšil sa o nezinkasované pohľadávky BÚO 2015 o+9 721,07 €. Konečná suma 351 k 31.12.2015 je záväzok 7 082,01 € a je odsúhlasená s 351 pohľadávka TSK.
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355) riadok súvahy 135	1 664 224,11	1 700 942,13	zostatková hodnota majetku získaného z vlastných zdrojov TSK ZF 41. Vývoj 355 v priebehu roka 2015: PS k 1.1. 2015: 1 700 942,13 € odpisy 2015 - 74 300,02 € obstaraný a zaradený DIHM v roku 2015 nákupom (elektrická smažiacia panvica + rekonštrukcia výťahu) + 37 582,00 € KS k 31.12.2015 1 664 224,11 €
Spolu riadok súvahy 132 - zúčtovanie medzi subjektmi VS	1 671 306,12	1 705 095,00	

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	16 269,29	0	648,60	15 620,69
Zostatková cena DIHM získaného zo ZF 111-prostriedky ŠR		16 241,56		648,60	15 592,96
Prostriedky darované bez určenia účelu - sponzorský účet		27,73	0	0	27,73
Spolu	180	16 269,29	0	648,60	15 620,69

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	15 620,69
-zostatková cena DIHM zo ZF 111-prostriedky ŠR	15 592,96
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet	27,73

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
384-DIHM-ZF 111 ŠR Zostatková cena majetku získaného zo ZF 111 - prostriedky ŠR = 15 592,96 EUR	648,60

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2014	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2015
384-DIHM-ZF111 ŠR zostatková cena majetku získaného zo ZF 111-prostriedky ŠR	16 241,56	0	648,60	0	15 592,96
Spolu	16 241,56	0	648,60	0	15 592,96

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	593 522,06
602 - Tržby z predaja služieb	
- školné	0
- strava	0
- kopírovacie služby	0
- vyhlasovanie rozhlasom	0
- poskytované sociálne služby prijímateľom soc. služby v CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica - par.17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách. bývanie, stravovanie, iné služby v súlade s cenníkom	593 522,06
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0
c) aktivácia	13 052,88
624 -Aktivácia DHM	
622-Aktivácia vnútroorganizačných služieb	13 052,88
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0
- podielové dane	0
- daň z nehnuteľností	0
- daň za psa	0
633 - Výnosy z poplatkov	0
- správne poplatky	0
- KO a DSO	0
e) finančné výnosy	0
661 - Tržby z predaja CP	0
- predaj akcií	0
662 - Úroky	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0
f) mimoriadne výnosy	0
672 - Náhrady škôd	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 348 285,51
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 272 026,89
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
- bežný transfer na domov sociálnych služieb, špecializované zariadenie a útulok = centrum sociálnych služieb	1 272 026,89
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	74 300,02
- zúčtovanie kapitálového transferu	74 300,02

zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	0
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	648,60 648,60
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 310,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0
h) ostatné výnosy	11,69
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
648 - Ostatné výnosy	11,69
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1 932,06
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 702,37
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	229,69

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	428 746,00
501 - Spotreba materiálu	249 263,12
502 - Spotreba energie	179 482,88
- elektrická energia	38 216,08
- voda	11 491,64
- plyn	0
- para -teplo,TÚV	129 775,16
b) služby	51 431,06
511 - Opravy a udržiavanie	8 525,29
- oprava budov a zariadení	7 326,88
- oprava dopravných prostriedkov	535,36
- oprava - ostatné	663,05
512 - Cestovné	412,00
513 - Náklady na reprezentáciu	149,83

518 - Ostatné služby	42 343,94
- poštovné	443,60
- telekomunikačné služby, počítačové siete...	3 981,30
- stočné	12 623,01
- nájomné	12 667,68
- odvoz, likvidácia odpadu	267,11
- revízie	3 460,40
- pranie, čistenie...	384,81
- školenie, semináre	330,00
- ostatné	8 186,03
c) osobné náklady	783 430,81
521 - Mzdové náklady	561 921,00
524 - Záonné sociálne náklady	192 853,04
527 - Záonné sociálne náklady	27 504,15
528- Ostatné sociálne dávky	1 152,61
d) dane a poplatky	8 898,33
532 - Daň z nehnuteľností	3 299,23
538 - Ostatné dane a poplatky	5 599,10
e) odpisy, rezervy a opravné položky	82 612,19
551 - Odpisy DNM a DHM	74 948,62
- odpisy z vlastných zdrojov	74 300,02
- odpisy z cudzích zdrojov	648,60
553 - Tvorba ostatných rezerv	960,24
- nevyfakturované dodávky - telefóny	55,11
- nevyfakturované dodávky- vodné, stočné	905,13
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	6 703,33
- k daňovým pohľadávkam	0
- k nedaňovým pohľadávkam	6 703,33
f) finančné náklady	152,58
561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	152,58
- bankové poplatky	153,69
- zúčtovanie centových rozdielov -SKLADY	- 1,11
g) mimoriadne náklady	0
572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	587 758,30
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	0
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	584 510,87
- predpis odvodu príjmov RO	584 510,87

589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 247,43
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	3 247,43
i) ostatné náklady	58,88
541 - ZC predaného DNM a DHM	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
546 - Odpis pohľadávky	0
-	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	58,88
- náklad- ročný parkovací preukaz pre Mesto Považská Bystrica	60,00
- centové vyrovnanie pri príjme na sklady	-1,12
549 - Manká a škody	0
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	0

Výnosy - účtovná trieda 6 = 1 956.804,20 EUR sú vyššie oproti roku 2014 o 55.432,01 EUR

Náklady a výnosy sa týkajú hlavnej činnosti. Podnikateľskú činnosť CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá.

Najvýznamnejšie výnosy CSS-BYSTRICAN tvoria najmä tržby z predaja služieb z hlavnej činnosti, ide o tržby od prijímateľov sociálnej služby v CSS za poskytované sociálne služby podľa paragrafu 17 Zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách..., konkrétne ubytovanie, stravovanie, iné služby v súlade s cenníkom, ktoré sú za rok 2015 v celkovej výške 593.522,06 EUR, v porovnaní s rokom 2014 sú vyššie o 11.804,06 EUR- dôvod zvýšenie úhrad od 1.marca 2015 na základe prepočítaných EON za rok 2014 .

Výnosy z bežných transferov poskytnutých TSK sú vyššie oproti roku 2014 o 30.324,83 EUR, konkrétne 1 272.026,89 EUR, výnosy z kapitálových transferov poskytnutých z vlastných zdrojov TSK /ZC majetku so ZF 41/ sú oproti roku 2014 vyššie o 36.072,46 EUR, konkrétne 74.300,02 EUR, výnosy z kapitálových transferov poskytnutých zo ŠR /ZC majetku zo ZF 111/sú oproti roku 2014 vyššie o 162,36 EUR t.j. 648,60 EUR, výnosy samosprávy z transferov od ostatných subjektov v roku 2015 boli vykazované vo výške 1.310,00 EUR, išlo o výnos zo získaného grantu z fondu Trenčianskej nadácie na projekt „Zriadenie reminiscenčnej izby “ vo výške 410,- EUR a výnos z darovaných prostriedkov - v roku 2015 sa jedná o sumu 900,- EUR , ktorá bola použitá na zabezpečenie a zrealizovanie osláv 30. výročia založenia CSS-BYSTRICAN , ktoré sa konali 25.09.2015 .

Výnosy z vytvorených a použitých rezerv sú 1.702,37 EUR - výška použitej - zníženej a zrušenej rezervy v roku 2015 je oproti roku 2014 nižšia o 22.822,56 EUR.

Zníženie opravných položiek vytvorených v roku 2014 na základe úhrady pohľadávok v roku 2015 je vo výške 229,69 EUR - výnosový účet 658 v porovnaní s rokom 2014 má vyššiu hodnotu o 127,47 EUR.

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti /648/ v sume 11,69 EUR sú oproti roku 2014 nižšie o 1.708,11 EUR a tvoria ich dobropisy vzniknuté pri vyúčtovaní dodávky energií za minulé obdobie...preplatok vzniknutý pri vyúčtovaní SF za rok 2014, účet 622 Aktivácia vnútroorganizačných služieb tvorí 55 % príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov za rok 2015 vo výške 13 052,88 EUR - v roku 2014 na

tomto účte bol vykazovaný výnos 12.872,52 EUR, čo je oproti roku 2014 viac o 180,36 EUR.

Náklady - účtovná trieda 5 = 1 943 088,15 EUR v porovnaní s rokom 2014 sú vyššie o 65.515,08 EUR.

Najvýznamnejšie náklady sú:

osobné náklady /52/ vo výške 783.430,81 EUR v porovnaní s rokom 2014 sú vyššie o 42.882,77 EUR

v tom:

- **mzdové náklady 561.921,- EUR**, ktoré tvoria mzdy zo závislej činnosti /521/ 51.451,- EUR - ZF 41 vlastné zdroje TSK. Náklady na dohody mimo pracovnej činnosti 470,- €.

- **zákonné sociálne poistenie /524/-poistné zamestnávateľa 192.853,04 EUR-** vlastné zdroje TSK.

- zákonné sociálne náklady/527/	27.504,16 EUR,
z toho -tvorba sociálneho fondu zákonná 1%	4 670,94 EUR
vyplatené odchodné, odstupné -ZP	919,00 EUR
nemocenské dávky	1 540,35 EUR
príspevok zamestnávateľa na stravu	15 011,24 EUR
ostatné - poskytnutie napr. OOPP	5 362,63 EUR

ostatné sociálne náklady /528/	1 152,61 EUR
---------------------------------------	---------------------

z toho -tvorba sociálneho fondu nad zákonný rámec –

Kolektívna zmluva vyššieho stupňa.0,05 %	233,61 EUR
--	------------

vyplatené odchodné nad rámec

- Kolektívna zmluva vyššieho stupňa 2014	919,00 EUR
--	------------

- **spotrebované nákupy /50/ - 428 746,00 EUR** v porovnaní s rokom 2014 sú nižšie o 12.583,10 EUR

v tom:

- spotreba materiálu /501/ -	249.263,12 EUR
-------------------------------------	-----------------------

v tom - potraviny	198.853,80 EUR
-------------------	----------------

ostatné	50.409,32 EUR
---------	---------------

- spotreba energie /502/ -	179.482,88 EUR
-----------------------------------	-----------------------

z toho:

- elektrická energia	38.216,08 EUR
----------------------	---------------

- voda	11.491,64 EUR
--------	---------------

- para, plyn	129.775,16 EUR
--------------	----------------

- **služby /51/ - 51.431,06 EUR** v porovnaní s rokom 2014 sú nižšie o 9.755,30 EUR

v tom:

- opravy a udržiavanie /511/	8.525,29 EUR
-------------------------------------	---------------------

z toho:

- budov a zariadení	7.326,88 EUR
---------------------	--------------

- dopravných prostriedkov	535,36 EUR
---------------------------	------------

- ostatné	663,05 EUR
-----------	------------

- cestovné /512/	412,00 EUR
-------------------------	-------------------

- náklady na reprezentáciu/513/	149,83 EUR
--	-------------------

- ostatné služby /518/	42.343,94 EUR
z toho:	
poštovné	443,60 EUR
telekomunikačné služby	3.981,30 EUR
školenia	330,00 EUR
nájomné	12.667,68 EUR
pranie	384,81 EUR
stočné	12.623,01 EUR
revízie	3.460,40 EUR
odvoz a likvidácia odpadu	267,11 EUR
ostatné služby	8.186,03 EUR
- odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia /55/ - 82.612,19 EUR	v porovnaní s rokom 2014 sú vyššie o 36.012,12 EUR
v tom:	
- odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku – 74.948,62 EUR	
z toho: odpisy majetku ZF 111 - prostriedky ŠR	648,60 EUR
odpisy majetku ZF 41 - vlastné zdroje	74.300,02 EUR
- tvorba ostatných rezerv/553/ -	960,24 EUR
z toho:	
telefóny	55,11 EUR
vodné, stočné	905,13 EUR
- tvorba ostat. opravných položiek z prevádzkovej činnosti /558/- 6 703,33 EUR	
z toho: opravné položky k pohľadávkam /318/ -	6703,33 EUR
- finančné náklady /56/ -	152,58 EUR
v tom:	
ostatné finančné náklady – 152,58 EUR	tvoria bankové poplatky a centové vyrovnanie pri SKLADOCH
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov /58/ - 587.758,30 EUR	
v tom:	
- náklady z odvodu príjmov /588/ -	584.510,87 EUR
odvedené príjmy za bežné účtovné obdobie 2015	
- náklady z budúceho odvodu príjmov /589/-	3.247,43 EUR
rozdiel medzi nezinkasovanými pohľadávkami bežného účtovného obdobia 2015 + zrušené OP a vytvorenými novými OP v roku 2015.	
- dane a poplatky /53/ -	8.898,33 EUR
v tom: daň z nehnuteľností -	3 299,23 EUR
ostatné dane a poplatky -	5 599,10 EUR
v tom komunálny odpad	5.599,10 EUR
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť /54/ -	58,88 EUR
v tom:	
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	58,88 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
	0	

Organizácia nemá obsahovú náplň.

2. Ďalšie informácie

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	0	0
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	444,07	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné- Správa finančných prostriedkov klientov	35 724,14	751
Iné - DHM v používaní - Drobný hmotný majetok Od 33,20 € do 1 700,- €	351 003,67	771
Iné - Dlžníci v evidencii - pohľadávky voči klientom, ktorí si splácajú postupne...	26 988,58	784
Iné - Pohľadávky za manká a škody	559,71	791
Spolu	414 720,17	

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 CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica pre rok 2015 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 212/2014 zo dňa 24.11.2014.

Rozpis rozpočtu v roku 2015 je nasledovný:

Príjmy:	589 000,00 EUR
Výdavky celkom:	1 275 814,00 EUR
v tom KV	23 500,00 EUR

Rozpočet CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica - rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Trenčianskeho samosprávneho kraja bol schválený Zastupiteľstvom TSK dňa 24.11.2014 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 212/2014. Rozpis rozpočtu realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2015 - 2017 - **Rozpis rozpočtu č. 72/114/1/2015 z 1.1. 2015**

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** schválená dňa 31.3. 2015 - **Rozpočtové opatrenie č. 210/114/2/2015 z 31.3.2015** - na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č.1/2015
- **druhá zmena** schválená dňa 18.05.2015 Uznesením Zastupiteľstva č.272/2015, na základe Rozpočtového opatrenia č. 53/TSK/53/2015 zo dňa 19.05.2015 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 2/2015 –
- **Rozpočtové opatrenie č. 313/114/3/2015 z 29.5.2015**
- **tretia zmena** schválená dňa 31.8.2015 v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 16/2014 zo dňa 31.03.2014, na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 27/2015 zo dňa 17.08.2015 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.3/2015 – **Rozpočtové opatrenie č. 497/114/4/2015 z 31.8.2015**
- **štvrtá zmena** schválená dňa 30.10.2015 v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 16/2014 zo dňa 31.03.2014, na základe Rozpočtového opatrenia č.165/TSK/165/2015 dňa 8.10.2015 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 4/2015- **Rozpočtové opatrenie č. 612/114/5/2015 z 30.10.2015**
- **piata zmena** schválená dňa 30.11.2015 v súlade s par. 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 5/2015 - **Rozpočtové opatrenie č. 654/114/6/2015 z 30.11.2015.**

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Porovnanie a hodnotenie plnenia rozpočtu:

Príjmy rozpočtu:

Rozpočet upravený 2015 :	580 000,00 EUR
Skutočnosť 2014 :	579 858,99 EUR
Skutočnosť 2015 :	586.139,16 EUR

V roku 2015 CSS-BYSTRICAN dosiahol vyššie príjmy oproti roku 2014 o 6.280,17 EUR .

Hlavným zdrojom príjmov sú príjmy od prijímateľov sociálnej služby za poskytované sociálne služby, a to za stravovanie, bývanie a služby s tým spojené a iné služby v súlade s cenníkom v celkovej výške 574.181,70 EUR /223/.

Ďalším príjmom zoskupenia položiek 223 - poplatky a platby z nepriemyselného predaja a náhodného predaja služieb so ZF 41 je príjem za:

- príjmy zo stravovanie zamestnancov 8 388,37 EUR

Z ostatných príjmov treba spomenúť:

- príjmy cudzí stravníci 24,36 EUR
- príjmy z dobropisov, vratky 11,69 EUR
- položka 312 Transfery v rámci verejnej správy 3 533,04 EUR

Priemerná mesačná výška úhrady na prijímateľa sociálnej služby/mesiac k 31.12.2015:

- Domov sociálnych služieb/DSS/ 290,63 EUR
- Špecializované zariadenie /ŠZ/ 310,48 EUR
- ÚTULOK 26,50 EUR

Výdavky rozpočtu:

Rozpočet upravený 2015:	1 312 365,00 EUR
Skutočnosť 2014 :	1 265 436,06 EUR
Skutočnosť 2015 :	1 310 918,89 EUR

v tom:

a) výdavky bežného rozpočtu:

Rozpočet upravený 2015:	1 273 865,00 EUR
Skutočnosť 2014 :	1 241 702,06 EUR
Skutočnosť 2015 :	1 273 336,89 EUR

b) výdavky kapitálového rozpočtu:

Rozpočet upravený 2015:	38 500,00 EUR
Skutočnosť 2014 :	23 734,00 EUR
Skutočnosť 2015 :	37 582,00 EUR

Skutočné výdavky celkom v porovnaní s rokom 2014 boli v roku 2015 vyššie o 45 482,83 EUR. Výdavky bežného rozpočtu v roku 2015 oproti roku 2014 boli vyššie o 31 634,83 EUR a výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2015 boli vyššie oproti roku 2014 o 13 848 EUR.

Kategória ekonomick. klasifikácie	Funkčná klasifikácia / Programová klasifikácia						Celkom	
	10.1.2.2/0100101/DSS		10.1.2.2/0100103/ŠZ		10.7.0.2/0100104/Utulok			
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť
610 Mzdy, platy, služobné príjmy	366 818	366 818	157 720	157 720	36 913	36 913	561 451	561 451
620 Poistné a príspevok do poisťovní	126 655	126 317,72	54 281	53 964,08	12 853	12 571,24	193 789	192 853,04
630 Tovary a služby	339 525	333 736,82/ZF41/ 11 921,41/ZF72/	146 689	144 671,96	28 339	25 324,31	514 553	503 733,09/ZF41/ 11 921,41/ZF72/
640 Transfery jednotlivcom	3 972	3 288,54	0	0	100	89,81	4 072	3 378,35
600 Bežné výdavky	836 970	842 082,49	358 690	356 356,04	78 205	74 898,36	1 273 865	1 273 336,89
710 Obstarávanie kapitálových aktív	38 500	37 582	0	0	0	0	38 500	37 582
700 Kapitál. výdavky	38 500	37 582	0	0	0	0	38 500	37 582
Výdavky spolu	875 470	879 664,49	358 690	356 356,04	78 205	74 898,36	1 312 365	1 310 918,89

Sumy sú uvedené v EUR.

V tabuľke 14 –Finančné operácie je vykázaný príjem finančnej zábezpeky - finančných prostriedkov zložených uchádzačom na účet cudzích prostriedkov pri verejnom obstarávaní v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a zároveň výdavok – vrátenie finančnej zábezpeky späť na jeho účet po skončení verejného obstarávania . Finančná zábezpeka bola požadovaná pri verejnom obstarávaní akcie : „ Rekonštrukcia osobného výťahu „ v budove DD1 „

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

Tabuľková časť Poznámok v prílohách.