

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - DEMY
Sídlo účtovnej jednotky	Biskupická 46, 91104 Trenčín
IČO	00351741
Dátum zriadenia	01.09.1990
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou Okresným úradom v Trenčíne
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7281/20A, 91101 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb pre deti a mládež
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Tibor Gavenda
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	36
- počet vedúcich zamestnancov	5

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

Zmena doby odpisovania majetku.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania
Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.
Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25%
2	6	16,66%
3	8	12,50%
4	12	8,33%
6	40	2,5%

Drobný nehmotný majetok od 33€ Eur do 2400 €, 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 33€ Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

V roku 2014 sa účtovnej jednotke zvýšila obstarávacia cena majetku o 25.534€, čo predstavuje technické zhodnotenie budovy vo výške 8.315 € (rekonštrukcia kúpeľne a WC) a taktiež obstaranie šikmej

schodiskovej plošiny v obstarávacej cene 10.799 €, zakúpenie automatickej práčky v obstarávacej cene 4.454 € a sprchovacieho lôžka do zrekonštruovanej kúpeľne v obstarávacej cene 1.966 €.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 293 040,91

B Obežný majetok

1. Zásoby

Textová časť: Materiál na sklade k 31.12.2014 v hodnote 18.755,68 €.

Materiál na sklade k 31.12.2015 v hodnote 19.360,06

CSS-DEMY má materiál uložený v 7 skladoch.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 úhrady klientov	68	8 659,01	Za poskytované služby klientom v DEMY
318 ostatné pohľadávky	65	701,17	Strava zamestnanci, preplatok plyn 12/15

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

Opravná položka k pohľadávkam je vytvorená vo výške 7 017,81€, z toho OP z roku 2011 616,25 €, z roku 2012 1228,48 €, z roku 2013 1589,96, z roku 2014 3583,12 € a v tomto roku vo výške 782,17 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Úhrady za poskytované služby klienti	7 799,98 €	Sociálna odkázanosť klientov

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankový účet - dary	33 211,77 €
- depozit	48 873,25 €
- sociálny fond	724,34 €

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	647,66 €
Predplatné odborných časopisov	647,66 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

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
HV z minulých rokov	7.916,91 €
HV roku 2014	7.065,38 €
HV roku 2015	527,95 €

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Uvedené záväzky sú všetky v lehote splatnosti. Jedná sa o záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, sociálnej poisťovni, zdravotnej poisťovni a daňovému úradu.

2. Časové rozlíšenie

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

	Zostatok k 31.12.2015
Popis významnej položky časového rozlíšenia	
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	313 141,47 €
ZC majetku ŠR	230 161,81 €
ZC majetku iné zdroje	49 767,89€
Darovací účet	33 211,77 €

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	100 524,26
- školné	27 598,47
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
622 - Aktivácia	10 983,95
662 - Úroky	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	590 002,78
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	14 559,47
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	12 272,41
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7 494,75
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
648 - Ostatné výnosy	7 335,53
-	
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	72 050,84
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	10 765,27

Centrum sociálnych služieb - DEMY, Biskupická 46, 911 04 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

512 - Cestovné	
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	18 023,15
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	324 700,37
524 - Záonné sociálne náklady	112 154,14
527 - Záonné sociálne náklady	17 105,99
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	34 326,63
- odpisy z vlastných zdrojov	14 559,47
- odpisy z cudzích zdrojov	19 767,16
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	106 836,34
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	828,85	771-2
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
DHM v používaní	258 137,22	771-1

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet na rok 2015 bol schválený zastupiteľstvom TSK dňa 24.11.2014 uznesením č. 212/2014 a to v zmysle § 11, ods.2 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov RO číslo 83/126/1/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.5.2015, rozpočtové opatrenie č. 324/126/2/2015
- druhá zmena schválená dňa 30.9.2015, rozpočtové opatrenie č. 549/126/3/2015
- tretia zmena schválená dňa 30.10.2015, rozpočtové opatrenie č. 619/126/4/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 31.11.2015, rozpočtové opatrenie č. 663/126/5/2015
- piata zmena schválená dňa 31.12.2015, rozpočtové opatrenie č.730/126/6/2015

V roku 2015 sme naplnili príjmy vo výške 109 326,95 €, prevažná časť tvorili úhrady klientov za poskytované služby 96 823,52 €, ďalšie príjmy zo stravovania zamestnancov 7 797,28 € a z prenájmu rehabilitačného bazéna a pozemku vo výške 7 334,37 €.

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