

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	HUMANITY – Centrum sociálnej pomoci
Sídlo účtovnej jednotky	ul. Viničná č. 17, Prievidza V, časť Veľká Lehôtka
IČO	35 65 36 55
Dátum zriadenia	11.10.1995
Spôsob zriadenia	rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici č. 7282/20A, 911 01 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	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Eubomír Valovič, Mgr.
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	41
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- 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

Od 1.1.2015 sa zmenili daňové odpisové skupiny v zmysle novely zákona č. 595/2003 Z.z. vydanéj pod číslom 333/2014 Z.z. a ďalšie súvisiace kroky vyplývajúce z uvedenej novely.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný je oceňovaný obstarávacou cenou.

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

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

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

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	¼
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 1,- Eur do 2.400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,01 Eur do 1.700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

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 cudších subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudších subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

V roku 2015 sme zakúpili veľkokapacitnú umývačku riadu v celkovej sume 1.768,78 Eur z dôvodu havarijného stavu v stravovacej prevádzke zariadenia.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku : uzatváranie zmlúv o poistení majetku a úhrady poistného zabezpečuje Trenčiansky samosprávny kraj.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1.249.620,56
Pozemky	34.662,91
Budovy, stavby	1.026.802,80
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	125.059,86
Dopravné prostriedky	63.094,99

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	269,86	pohľadávka pridelená delimitáciou

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

Pohľadávky v celkovej sume 269,86 € sú pohľadávky bývalých klientiek (pohľadávky nám boli pridelené delimitáciou zariadenia).

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

Výška pohľadávok 269,86 € sú pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Darovací účet	135,75
Depozitný účet	27.174,00
Účet sociálneho fondu	844,05

3. 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:	
Predplatné+ ročný prístup (online smernice), reklama	1.017,31

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 hospodársky výsledok	V roku 2015 sme presunuli HV za rok 2014 vo výške 19.062,24 Eur.
Výsledok hospodárenia	V roku 2015 sme hospodárili so záporným výsledkom vo výške 25.376,95 Eur.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na nevyfakturované energie(plyn,EE,voda)	2016

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky v lehote splatnosti sú záväzky voči dodávateľom, voči zamestnancom a ostatné záväzky.

b) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
472	947,55	Závazky zo sociálneho fondu - zamestnancov
325	19.393,97	Závazky ostatné – klientky
331	32.143,56	Zamestnanci – výplata za 12/2015
336	41.065,17	Zúčtovanie s orgánmi sociál. poistenia a zdrav.poistenia
342	4.348,83	Ostatné priame dane
321	2.367,91	Dodávatelia

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
VBO – odpisy ZF 111	220.311,96
VBO – odpisy ZF 70	6.334,59
Sponzorské	135,75

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	171.508,17
- Strava, ubytovanie, pranie, žehlenie	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0
c) aktivácia	6.393,10
624 - Aktivácia	6.393,10
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0
633 - Výnosy z poplatkov	0
e) finančné výnosy	0
661 - Tržby z predaja CP	0
662 - Úroky	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0

HUMANITY – Centrum sociálnej pomoci, ul. Viničná č. 17, 971 01 Prievidza V, časť Veľká Lehôtka
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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	722.175,36
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	695.179,56
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	14.156,71
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	11.914,69
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	0
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	924,40
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0
h) ostatné výnosy	0
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
648 - Ostatné výnosy -	0
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	5.700,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5.700,00
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	234.173,22
501 - Spotreba materiálu	143.196,23
502 - Spotreba energie	90.976,99
- elektrická energia	14.227,97
- voda	4.770,78
- plyn	71.978,24
b) služby	33.912,11
511 - Opravy a udržiavanie - oprava objektov, budov a zariadení	10.220,60
512 - Cestovné	90,40
513 - Náklady na reprezentáciu	0
518 - Ostatné služby	23.601,11
c) osobné náklady	452.439,64
521 - Mzdové náklady	328.068,00
524 - Zákonné sociálne náklady	113.723,37
527 - Zákonné sociálne náklady	10.648,27
d) dane a poplatky	4.385,39
532 - Daň z nehnuteľností	1.863,61
538 - Ostatné dane a poplatky	2.521,78
e) odpisy, rezervy a opravné položky	33.995,80
551 - Odpisy DNM a DHM	26.995,80
- odpisy z vlastných zdrojov	14.156,71
- odpisy z cudzích zdrojov	12.839,09

553 - Tvorba ostatných rezerv	7.000,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	0
561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	39,25
g) mimoriadne náklady	0
572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	171.508,17
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	171.508,17
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
i) ostatné náklady	700,00
541 - ZC predaného DNM a DHM	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	700,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
546 - Odpis pohľadávky	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0
549 - Manká a škody	0
j) dane z príjmov	0
591 - Splatná daň z príjmov	0

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	0
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0
a) overenie účtovnej závierky	0
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
c) súvisiace audítorské služby,	0
d) daňové poradenstvo,	0
e) ostatné neaudítorské služby	0

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Účet KLIENTI	19.276,35	751-1
Vkladné knižky klientov	254.544,13	751-3
Pokladňa klientov	117,62	751-5
DHM v používaní	404.557,24	750-1

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 24.11.2014 uznesením č.TSK č. 212/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2015 rozpočtovým opatrením č. 212/122/2/2015
- druhá zmena schválená dňa 31.5.2015 rozpočtovým opatrením č. 320/122/3/2015
- tretia zmena schválená dňa 29.7.2015 rozpočtovým opatrením č. 429/122/4/2015
- tretia zmena schválená dňa 27.10.2015 rozpočtovým opatrením č. 616/122/5/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 727/122/6/2015

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.

V Prievidzi, dňa 31.3.2016