

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - KOLONKA
Sídlo účtovnej jednotky	J. Smreka 486
IČO	00632368
Dátum zriadenia	22.12.1980
Spôsob zriadenia	RO zriadená na základe Rozhodnutia TSK Č. 13/2002/soc. zo dňa 01.07.2002
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 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)	Mgr. Barbora Orgoníková
Funkcia	Poverená riadením CSS-KOLONKA
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29,22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	29
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ÚJ v zmysle organizačnej štruktúry je rozdelená na 3 úseky 1. Úsek riaditeľa 1 zamestnanec 2. Úsek ekonomicko-prevádzkový 11 zamestnancov 3. Úsek sociálno-zdravotnícky 17 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

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

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

Drobný nehmotný majetok od0,00..... 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 ...0,00..... 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 |

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:

1 rok	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
4 roky	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

Kapitálový transfer

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 – v roku 2014 nebol obstaraný žiadny dlhodobý majetok

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	65.717,38
Budovy, stavby	237.736,95
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	85.684,00
Dopravné prostriedky	11.920,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	401.058,33

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov RO zriadených TSK	068	17.020,08	Nevysporiadané úhrady za poskytované Služby klientov
Spolu		17.020,08	

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

Textová časť k tabuľke č.3

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

Textová časť k tabuľke č. – jedná sa o krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Ceniny	177,80
Bankové účty	38.422,22
	38.600,02

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:	586,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00
SPOLU	586,00

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	11.174,74
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8.539,24
SPOLU	19713,98

B Záväzky

1. Rezervy – ÚJ nemá žiadne rezervy

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. – jedná sa o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky pracovno- právneho vzťahu a neuhradené faktúry.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu - 472	1.466,08	Zostatok na účte SF + predpis tvorby SF za 12/2015
Dodávatelia - 321	1.820,18	Neuhradené faktúry za rok 2014
Zamestnanci - 331	19.759,51	Mzdy zamestnancov CSS
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	12.843,67	Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní
Ostatné priame dane	2.797,23	Daň zo mzdy
SPOLU	38.686,67	

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:	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
384- Výnosy budúcich období	5.179,43

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
ZF 111	2.797,80
ZF 70	310,92
SPOLU	3.108,72

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	174.648,58
602 - Tržby z predaja služieb	174.648,58
- Ostatné služby klientov CSS	121.388,23
- Strava od klientov CSS	49.668,08
Ostatné služby	3.592,27
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0
c) aktivácia	4.322,42
622 – aktivácia vnútroorganizačných služieb	4.322,42
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0
e) finančné výnosy	0
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	0
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	0,00
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	430.120,63
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	413.485,73
- Zúčtovanie bežného transferu zriaďovateľa	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	13.526,18
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2.797,80
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	

695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
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	310,92
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	0,19
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	0,19
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	5.117,39
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	5117,39
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	110.299,16
501 - Spotreba materiálu	68.054,52
502 - Spotreba energie	42.244,64
- elektrická energia	17.514,70
- voda	6.332,73
- plyn	18.397,21
-	
b) služby	19.462,58
511 - Opravy a udržiavanie	14186,22
- oprava budov a zariadení	12396,58
- oprava auta	150,84
- ostatné opravy	1.638,80
512 - Cestovné	97,07
513 - Náklady na reprezentáciu	99,60
-	
518 - Ostatné služby	5,079,69
- Poštovné	443,40
- Telekomunikačné služby	1.201,72
- Ostatné služby	3.434,57
c) osobné náklady	286.790,98
521 - Mzdové náklady	203.981,59
524 - Zákonné sociálne náklady	71.125,99
527 - Zákonné sociálne náklady	11.683,40
d) dane a poplatky	3496,02
532 - Daň z nehnuteľností	2485,70
538 - Ostatné dane a poplatky	1.010,32
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	16.634,90
551 - Odpisy DNM a DHM	13.526,18
- odpisy z vlastných zdrojov	310,92
- odpisy z cudzích zdrojov	2.797,80
- odpisy z prostr. ŠR	
553 - Tvorba ostatných rezerv	0
-	

558 - Tvorba ostatných opravných položiek	2.131,34
- k daňovým pohľadávkam	0
- k nedaňovým pohľadávkam	2.131,34
f) finančné náklady	4,50
561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	4,50
-	
g) mimoriadne náklady	0
572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	166.819,29
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	
587 - Náklady na ostatné transfery	0
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	166.819,29
- predpis odvodu príjmov RO	166.819,29
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
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	
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Depozitná pokladňa	0	751
Podsúvahové účty - DHM	152.075,44	771
Vkladné knižky	10.149,13	794

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 24.11.2014 č. 212/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.05.2015 uznesením č. 272/2015

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.



Mgr. Barbora Orgoníková
riaditeľka CSS - Kolonka