

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Agáta Nirodová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61,04
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	60
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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

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

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

- odo dňa jeho zaradenia do používania
- prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné mesačné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20
2	8	12,5
3	15	6,66
4	25	4
	50	2

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

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Účtovná jednotka zaradila v 01.12.2015 do užívania osobné motorové vozidlo Kia Carens v obstarávacej cene 23340,00 EUR pod inv. číslom 6/444/96. Dňa 14.12.2015 ÚJ zaradila do užívania 4horákový sporák s rúrou pod inv. číslom 4/541/9/111 v obstarávacej cene 3200,00 EUR. Dňa 24.11.2015 bolo zrealizované technické zhodnotenie budovy úpravou priestorov na bezbariérové prostredie v celkovej hodnote 19045,00 EUR. Celkové investície na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku predstavovali v roku 2015 45585,00 EUR. Pohybmi na účtoch oprávok k dlhodobému hmotnému majetku v účtovnom období roku 2015 bolo vyčíslené opotrebovanie majetku v zmysle zákona o účtovníctve, zákona o dani z príjmov a vnútornej smernice č.1/21 a je podrobnejšie rozpísané v tabuľkovej časti poznámok. Dňa 30.06.2015 boli vyradené z evidencie dlhodobého hmotného majetku: automatická práčka AWM 8000 evidovaná pod inventárnym číslom 4/539/96 v obstarávacej cene 2256,85 EUR a elektrická práčka evidovaná pod inventárnym číslom 4/539/6 v obstarávacej cene 1051,38 EUR. Obidve práčky mali zostatkovú cenu účtovnú nulovú.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Uzatvorená poisťna zmluva interné číslo 11/14 – účinnosť od 01.11.2014 do 31.01.2018	1227,24 EUR – ročné poistné za dlhodobý hmotný majetok
Uzatvorené zmluvy havarijného poistenia na motorové vozidlá interné číslo 04/14 s účinnosťou od 07.03.2014	695,44 EUR – ročné poistné za havarijné poistenie motorových vozidiel

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

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

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

Účtovná jednotka nie je vlastníkom majetku.

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	7084,25
Budovy, stavby	1239782,42
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	89408,94
Dopravné prostriedky	67925,68

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

Účtovná jednotka nenakladá s vypožičaným majetkom.

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

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

Účtovná jednotka nevytvára opravné položky.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Účtovná jednotka nespravuje dlhodobý finančný majetok a ani ho nevlastní.

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

Účtovná jednotka nevytvára opravné položky.

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Účtovná jednotka nespravuje majetkové podiely.

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014

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

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

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

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota 31.12.2014

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Účtovná jednotka nevytvára opravné položky.

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

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

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

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

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

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Rôzny materiál, potraviny, PHM	Uzatvorená poisťná zmluva interné číslo 11/14 – účinnosť od 01.11.2014 do 31.01.2018	Zahrnutá do poisťnej sumy uvedenej pri spôsobe a výške poistenie dlhodobého hmotného majetku

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	9865,50	Neuhradené poskytnuté služby prijímateľom soc. služieb.
Ostatné pohľadávky	065	60,26	Preplatok z vyúčtovania za dodávku plynu

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

Účtovná jednotka nevytvárala opravné položky.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

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

Všetky pohľadávky z nedaňových príjmov sú po lehote splatnosti. Pohľadávka z vyúčtovania dodávky plynu je v lehote splatnosti.

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

Pohľadávky z nedaňových príjmov v sume 9865,50 EUR sú po lehote splatnosti. Pohľadávka z vyúčtovania dodávky plynu je v zostatkovej lehote splatnosti do jedného roka.

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

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou.

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

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

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

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

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	56675,80 EUR

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka neposkytovala návratné finančné výpomoci.

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2014

5. 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:	2140,89 EUR
Hlasové telefónne služby	50,10 EUR
Internet	131,45 EUR
Služby sat. televízie	0,32 EUR
Poistenie vozidiel	523,85 EUR
Poistenie majetku a iné poistenia	119,41 EUR
Predplatné na poradenské portáli	489,79 EUR
Predplatné internetovej domény	24,72 EUR
Predplatné tlače	75,25 EUR
Licenčné právo na software Cygnus	726,00 EUR
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 EUR

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Upravený o výsledok hospodárenia roku 2014, o odpísané pohľadávky a o preplatky z vyúčtovania dodávok elektriny a plynu za rok 2014.
Výsledok hospodárenia	Výsledok hospodárenie za rok 2015

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na vodné a stočné-nevyfakturované dodávky a služby – rezervy ostatné	2016

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka má záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 597,28 EUR, z pracovnoprávných vzťahov v celkovej hodnote 56031,28 EUR, voči dodávateľom v hodnote 9284,67 EUR a voči prijímateľom sociálnych služieb v hodnote 1581,76 EUR. Ďalej ÚJ eviduje záväzok z odvodu nevyinkasovaných príjmov z minulých období v hodnote 9925,76 EUR a záväzok zo zúčtovania transferov rozpočtu obce a VÚC v hodnote 752419,77 EUR. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

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

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

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu	597,28 EUR	Prostriedky určené na zabezpečenie podnikovej sociálnej politiky
Dodávatelia	9284,67 EUR	Neuhradené dodávky materiálu a služieb
Mzdy	31661,32 EUR	Mzdy zamestnancov za 12/2015
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdra. poistenia	20124,81 EUR	Odvody z miezd za 12/2015
Ostatné priame dane	3148,76 EUR	Daň z miezd za 12/2015
Iné záväzky	1096,39 EUR	Zrážky z miezd za 12/2015
Iné záväzky	1581,76 EUR	Záväzky z uradených poskytovaných a neprevzatých služieb voči prijímateľom sociálnych služieb.
Z odvodu príjmov	9925,76 EUR	Odvod nevyinkasovaných h príjmov minulých období
Zúčtovanie transferov z rozpočtu VÚC	752419,77 EUR	Zúčtovanie transferov

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

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

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

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

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2014

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	25046,81 EUR
Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu	25046,81 EUR

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Zo štátneho rozpočtu	25046,81 EUR

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	215857,18 EUR
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP- predaj akcií	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	939143,00 EUR
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	34815,41 EUR
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	4996,18 EUR
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9661,65 EUR
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	62,24 EUR
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	930,00 EUR
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

Centrum sociálnych služieb Clementia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	190609,09 EUR
501 - Spotreba materiálu	145099,12 EUR
502 - Spotreba energie	45509,97 EUR
- elektrická energia	16906,21 EUR
- voda	1454,53 EUR
- plyn	27149,23 EUR
b) služby	125292,17 EUR
511 - Opravy a udržiavanie	86894,52 EUR
- oprava budov a zariadení	48963,17 EUR
- oprava strojov	35818,48 EUR
- oprava výp. techniky	1379,68 EUR
- oprava dopr. prostriedkov	178,60 EUR
- ostatné	554,59 EUR
512 - Cestovné	159,60 EUR
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	38238,05 EUR
- poštovné a telekomunikačné služby, kom. infaštruktúra	3979,26 EUR
- školenia, kurzy a semináre	643,00 EUR
- nájomné	62,37 EUR
- podpora a údržba softwaru	3336,99 EUR
- odpady	3867,66 EUR
- revízie, PO a BOZP	8900,95 EUR
- stočné	3434,40 EUR
- ostatné služby	14013,42 EUR
c) osobné náklady	619977,42 EUR
521 - Mzdové náklady	455528,41 EUR
524 - Záonné sociálne náklady	158689,30 EUR
527 - Záonné sociálne náklady	5739,71 EUR
528 - Ostatné sociálne náklady	20,00 EUR
d) dane a poplatky	64,65 EUR
532 - Daň z nehnuteľností	14,65 EUR
538 - Ostatné dane a poplatky	50,00 EUR
- kolky	50,00 EUR
e) odpisy, rezervy a opravné položky	41011,59 EUR
551 - Odpisy DNM a DHM	39811,59 EUR
- odpisy z vlastných zdrojov	34815,41 EUR
- odpisy z cudzích zdrojov	4996,18 EUR
553 - Tvorba ostatných rezerv	1200,00 EUR
- rezerva na vodné a stočné	1200,00 EUR
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	2391,23 EUR
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	2391,23 EUR
- poisťné	2354,93 EUR
- poplatky	36,30 EUR
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	216666,75 EUR
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených	

Centrum sociálnych služieb Clementia
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

obcou alebo VÚC	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
587 - Náklady na ostatné transfery	
588 - Náklady z odvodu príjmov	212504,71 EUR
- predpis odvodu príjmov RO	212504,71 EUR
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4162,04 EUR
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	4162,04 EUR
i) ostatné náklady	1262,94 EUR
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	1262,94 EUR
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. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

Účtovná jednotka neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky – Osobné bankové účty prijímateľov sociálnych služieb	154475,89	752
Dlhodobý drobný hmotný majetok	242123,37	751
Dlhodobý drobný nehmotný majetok	5547,47	750

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
------------------	----------------------------------	--	---	---

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
------------------	--------------------	-------------------------------

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom PSK dňa 09.12.2014 uznesením č 125/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.05.2015 listom č. 947/8/S/2015
- druhá zmena schválená dňa 13.08.2015 listom č.1449/18/S/2015
- tretia zmena schválená dňa 25.08.2015 uznesením č.209/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 03.09.2015 listom č.1551/19/S/2015
- piata zmena schválená dňa 27.10.2015 listom č.1923/8/S/2015
- šiesta zmena schválená dňa 13.11.2015 listom č.2245/24/S/2015
- siedma zmena schválená dňa 03.12.2015 listom č.2649/26/S/2015
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. 264/2015
- deviata zmena schválená dňa 22.12.2015 listom č.2852/28/S/2015

Schválený rozpočet príjmov pre 2015 bol upravený Ú PSK na základe našich žiadostí o fin. čiastky mimorozpočtových zdrojov a to o darované fin. prostriedky, prostriedky projektu SPP a fin. prostriedky prijaté z úhrad stravy. Plnenie príjmov bolo k 31.12.2015 na 126,85 %.

Rozpočet bežných výdavkov bol za rok 2015 vyčerpaný na 100,00 %.

Rozpočet kapitálových výdavkov bol čerpaný na 95,54 %. Realizované boli tieto investičné akcie : nákup 7miestneho motorového vozidla, vytvorenie bezbariérového prostredia a nákup 4horákového sporáka s elektrickou rúrou. Nevyčerpané fin. prostriedky kapitálových výdavkov boli z nákupu motorového vozidla (1660,00 €). Táto skutočnosť nastala v súvislosti s uplatnením zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov – výber najvýhodnejšieho uchádzača.

Čl. X

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

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