

## Poznámky k 31.12.2015

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Námestovo
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 512/6, 029 01 Námestovo
IČO	42072310
Dátum zriadenia	15.03.2010
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Námestovo
Sídlo zriaďovateľa	Mestský úrad, Cyrila a Metoda 329/6, 029 01 Námestovo
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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 sociálnych služieb - zariadenie pre seniorov, nocľaháreň, opatrovateľská služba, jedáleň
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Mária Kondelová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	45
- počet vedúcich zamestnancov	3

**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**

<b>Položky</b>	<b>Spôsob oceňovania</b>
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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) 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.

Ako dlhodobý majetok sa neúčtuje

- drobný nehmotný majetok, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, a ktorý sa účtuje pri obstaraní na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby.
- drobný hmotný majetok, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní buď priamo do nákladov 501 – Spotreba materiálu, alebo ako zásoby 112- materiál na sklade.

**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. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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	40	1/40

### 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

#### Kapitálový transfer

- 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).

### 6. 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)

Textová časť k tabuľke č.1 : V tabuľke sú uvedené prírastky dlhodobého hmotného majetku nakupovaného z kapitálového transferu prijatého od zriaďovateľa v obstarávacej cene, prírastky oprávok k DHM a zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4280,00
Majetok v správe účtovnej jednotky PO- automobil Škoda Roomster ev. NO -967 BR	9300,00

#### B Obežný majetok

##### 1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	6491,42	Pohľadávky za poskytnuté sociálne služby
Iné pohľadávky	081	287,77	Pohľadávky voči dodávateľom z preplatkov

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Krátkodobé pohľadávky dohodnuté v zmluve, podľa ktorej sa majú pohľadávky splatiť, doba splatnosti najviac jeden rok.

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Krátkodobé pohľadávky splatné v dobe, ktorá sa rovná rozdielu medzi dohodnutou dobou splatnosti a dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

##### 2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Ceniny( 213)	549,05
Bankové účty (221AÚ)	64087,91

##### 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:	
Náklady budúcich období (381) - predplatné	667,49

## 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	
Zostatok 2014	Výsledok hospodárenia -	14622,41
Zvýšenie	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie -	573,81
Presun	Za účtovné obdobie	-14622,41
Zostatok 2015	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie -	573,81

### B Závazky

#### 1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 : Dlhodobé záväzky r. 140 s dobou splatnosti dlhšie ako jeden rok.  
Krátkodobé záväzky r. 151 s dobou splatnosti najviac jeden rok.

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

Textová časť k tabuľke č.8 : Dlhodobé záväzky - záväzky zo sociálneho fondu na účte 472.

Krátkodobé záväzky – voči dodávateľom na účte 321, záväzky z pracovnoprávných vzťahov – mzdy vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia za posledný mesiac účtovného obdobia na účtoch 331, 336, 342, 379.

#### c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobý	1277,26	Záväzok zo sociálneho fondu – účet 472
Krátkodobý	4483,14	Voči dodávateľom – účet 321
Krátkodobý	24183,20	Voči zamestnancom – účet 331
Krátkodobý	15121,53	Zúčtovanie s orgánmi sociál. a zdravot. poistenia- účet 336
Krátkodobý	2566,04	Daň z príjmov zo závislej činnosti – účet 342
Krátkodobý	271,23	Iné záväzky – účet 379

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>192430,91</b>
602 - Tržby z predaja služieb	192430,91
<b>b) finančné výnosy</b>	<b>158,12</b>
662 - Úroky	158,12
<b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>373090,30</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	110328,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	540,00

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

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na sociálne služby	194939,47
- bežný transfer na zriadenie chráneného pracoviska	7288,48
- bežný transfer na rozvoj sociálnej oblasti	2997,00
- bežný transfer na podporu opatrovateľskej služby	56672,00
- bežný transfer na vykonávanie aktivačnej činnosti formou dobrovoľníckej služby	125,36
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- peňažný dar na zabezpečenie prevádzky zariadenia	199,99
<b>d) ostatné výnosy</b>	<b>691,67</b>
648 - Ostatné výnosy	691,67

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>125250,22</b>
501 - Spotreba materiálu	102309,54
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	6325,00
- voda	2195,67
- plyn	14420,01
<b>b) služby</b>	<b>19798,87</b>
511 - Opravy a udržiavanie	
- oprava výpočtovej a telekomunikačnej techniky	1336,46
- oprava prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení	2425,80
- oprava špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení	1473,12
- údržba budov, objektov a ich častí	933,01
512 - Cestovné	289,86
518 - Ostatné služby	
- stočné	2265,10
- poštovné a telekomunikačné	2333,08
- komunikačná infraštruktúra	887,93
- licenčné	404,12
- softvérové	153,00
- nájomné	3781,80
- školenia	210,00
- kultúrne a športové podujatia	21,50
- propagačné	85,08
- všeobecné	2985,01
- náhrady	214,00
<b>c) osobné náklady</b>	<b>418931,35</b>
521 - Mzdové náklady	302227,37
524 - Zákonné sociálne náklady	103522,96
527 - Zákonné sociálne náklady	13181,02
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>706,40</b>
538 - Ostatné dane a poplatky	706,40
-	
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>540,00</b>
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	540,00
<b>f) finančné náklady</b>	<b>550,51</b>
568 - Ostatné finančné náklady	550,51
<b>g) dane z príjmov</b>	
591 - Splatná daň z príjmov	19,84

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

áno  nie

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – Drobný hmotný majetok z bežného transferu	57628,05	751

## 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 príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2014 uznesením č.87/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.03.2015 uznesením č.2/2015
- druhá zmena schválená dňa 17.06.2015 uznesením č.29/2015
- tretia zmena schválená dňa 09.12.2015 uznesením č. 55/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 30.12.2015 rozpočtovým opatrením RO č.4/2015

## Čl. VIII

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

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.