

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb v Poprade
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 3454/12, 058 01 Poprad
IČO	00691844
Dátum zriadenia	1989
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou ako rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Nám. Jána Pavla II. 2803/3, 058 01 Poprad
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	Sociálna starostlivosť s ubytovaním
----------------------------------	-------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jozef Košický
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ingrid Vojtašáková
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	136
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	137
- počet vedúcich zamestnancov	8
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	A. Finančno-organizačný úsek B. Stravovací úsek C. Ošetrovateľsko-opatrovateľský úsek D. Sociálny úsek

Centrum sociálnych služieb v Poprade (ďalej len CSS) je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Poprad. V CSS sú poskytované sociálne služby v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. Poskytuje sociálne služby v Zariadení pre seniorov s kapacitou 132 prijímateľov, Zariadení opatrovateľskej služby s kapacitou 30 prijímateľov a v Dennom stacionári s kapacitou 10 prijímateľov. Organizácia sa v súlade s organizačným poriadkom člení na: Finančno-organizačný úsek, Stravovací úsek, Ošetrovateľsko-opatrovateľský úsek a Sociálny úsek.

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

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	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.

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

Podľa § 30 opatrenia v súlade s § 28 zákona o účtovníctve sa dlhodobý hmotný majetok okrem zásob a dlhodobý nehmotný majetok okrem pohľadávok odpisuje v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami na základe odpisového plánu počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 01.01.2015 a v súlade s opatrením a zákonom o účtovníctve odpisuje do výšky jeho ocenenia v účtovníctve. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do

odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. a odpisuje ho metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných predpisov. Začína sa odpisovať v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

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	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	30	3,34
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 20,- € 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 20,- € 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 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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehnuteľnosti – poistenie pre prípad živelných udalostí – voda, požiar, víchrica	6525,96
Dopravné prostriedky – havarijné poistenie	769,95
Dopravné prostriedky – zákonné poistenie	298,90

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

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	141 426,51
Budovy, stavby	5 509 204,70
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	317 808,33
Dopravné prostriedky	50 446,10
Drobný dlhodobý majetok	15 471,09

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby tvoria potraviny v skladoch potravín, čistiace prostriedky v sklade čistiacich prostriedkov, kancelárske potreby v sklade kancelárskych potrieb a zásoby pohonných látok v nádržiach služobných áut v celkovej hodnote 49 277,28 €.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Dobropis – Veolia a.s.	81	555,44	Dobropis za tepelnú energiu

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

Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

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

Všetky pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Účet sociálneho fondu	4 864,63
Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	34 799,74
Depozitný účet – mzdy za december	120 095,29

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:	29 589,87
Predplatné	530,06
Poistné platené vopred	1 855,13
Stravné za 1/2016	27 204,68
Príjmy budúcich období spolu z toho:	31 843,74
Príjmy za stravu a služby 12/2016 prijaté v 1/2016	31 843,74

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Do vlastného imania je zahrnutý nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia za rok 2015.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Centrum sociálnych služieb netvorilo v roku 2015 žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Centrum sociálnych služieb má k 31.12.2015 záväzky zo sociálneho fondu vo výške 4 864,63 € a krátkodobé záväzky (voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a voči daňovému úradu – záväzky z miezd za december 2015) vo výške 120 378,28 €.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	4 864,63	Sociálny fond
Dodávatelia	87,54	Došlé faktúry v 1/2016
Iné záväzky	1 785,40	Záväzky z miezd za 12/2015
Zamestnanci	68 679,71	Mzdy za 12/2015
Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdrav. poistenia	43 339,16	Poistné za 12/2015
Ostatné priame dane	6 486,47	Daň z miezd 12/2015
SPOLU	125 242,91	

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
Ostatné finančné fondy – odpisy z cudzieho nerozpočtovaného majetku	4 981,47
Stravné za 1/2016	27 204,68
Účet zvláštnych prostriedkov - spozorský	34 799,74

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	694 013,88
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	694 013,88
b) finančné výnosy	22,46
662 - Úroky	22,46
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 426 645,28
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	1 584 823,07
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	205 541,71
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	632 703,07
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	450,95
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 126,48

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	693 793,40
501 - Spotreba materiálu	517 678,10
502 - Spotreba energie	176 115,30
b) služby	155 276,89
511 - Opravy a udržiavanie	65 428,37
512 - Cestovné	83,50
513 - Náklady na reprezentáciu	197,61
518 - Ostatné služby	89 567,41
c) osobné náklady	1 336 849,02
521 - Mzdové náklady	965 051,65
524 - Zákonné sociálne poistenie	335 750,79
525 – Ostatné sociálne náklady	15 158,68
527 – Zákonné sociálne náklady	20 887,90
d) dane a poplatky	7 893,60
538 - Ostatné dane a poplatky	7 893,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky	208 668,19
551 - Odpisy DNM a DHM	208 668,19
f) finančné náklady	9 081,67
568 - Ostatné finančné náklady	9 081,67
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	694 591,78
588 - Náklady z odvodu príjmov	662 056,59
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	32 535,19

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky	7 356,69	794
Majetok prijatý do úschovy – finančné prostriedky prijímateľov soc. služieb CSS	29 550,48	793
Prísne zúčtovateľné tlačivá	206 328,40	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 241,36	789
Drobný hmotný majetok	706 664,93	751, 752, 754

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Centrum sociálnych služieb v Poprade neeviduje iné aktíva a pasíva.

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

Centrum sociálnych služieb má ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami – Mestom Poprad, TV Poprade, Noviny občanov Poprad.

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 rozpočtovej organizácie Centrum sociálnych služieb v Poprade bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2014 uznesením č. 250/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 28.05.2015 – rozpočtové opatrenie č. 16/RO1/2015
- druhá zmena zo dňa 01.10.2015 – rozpočtové opatrenie č. 32/RO2/2015.

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.