

Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN , Zakvášov 1935/453 , 017 01 Považská Bystrica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN
Sídlo účtovnej jednotky	017 01 Považská Bystrica, Zakvášov 1935/453
IČO	00632350
Dátum zriadenia	01.08.1985
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom NR SR č.302/2001 Z. z. o samospráve VÚC..., so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách... a so zákonom NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách ...
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A 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	Poskytovanie sociálnych služieb v súlade so zákonom o sociálnych službách č. 448/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov a Zriaďovacou listinou CSS-BYSTRICAN ev. č. 2007/004492 schválenou Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 28.02. 2007 uznesením č. 172/2007, v znení Dodatku č. 1 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 850/2009 zo dňa 26.08.2009 a Dodatku č. 2 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 459/2012 zo dňa 31.10.2012 , Dodatku č. 3 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č.684/2013 zo dňa 28.10.2013, Dodatku č. 4 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením číslo 75/2014 zo dňa 31.03.2014 a Dodatku č.
-------------------------------------	---

	5 k Zriaďovacej listine CSS-BYSTRICAN schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja číslo 328/2015 zo dňa 23.11.2015 Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN Považská Bystrica je zariadením sociálnych služieb, určeným pre fyzickú osobu: - v domove sociálnych služieb, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3, alebo pre fyzickú osobu, ktorá je nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III. podľa prílohy č.3 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách. - v špecializovanom zariadení, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä demencia rôzneho typu etiológie. - v útulku, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb a ktorá nemá zabezpečené ubytovanie alebo nemôže doterajšie bývanie užívať. V domove sociálnych služieb a v špecializovanom zariadení sa poskytuje pobytová sociálna služba ako celoročná. V útulku sa poskytuje ubytovanie na určitý čas.
--	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Gabriela Lukáčová riaditeľka CSS-BYSTRICAN
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	86,10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	89 3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ Úsek ekonomicko-prevádzkový úsek /35 zamestnancov/ Úsek sociálno-zdravotnícky /48 zamestnancov/ Útulok / 5 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

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 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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov - mesačný odpis, vždy k poslednému dňu v mesiaci na základe odpisového plánu na príslušný rok . Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do účtovnej evidencie metódou rovnomerného odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku.

CSS-BYSTRICAN zaraďuje majetok do odpisových skupín v súlade s prílohou č.1 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov .

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku CSS-BYSTRICAN podľa odpisových skupín je nasledovná :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis	Sadzba ročného odpisu v %
1	4	1/4	25,00
2	6	1/6	16,67
3	8	1/8	12,50
4	12	1/12	8,33
5	20	1/20	5
6	50	1/50	2

Drobný nehmotný majetok

od0..... € do1.660,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009,**

od 1. marca 2009 je hranica od 0,- EUR do 2.400,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Eviduje sa v module Majetok v programe iSPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému iSPIN AssecoSolutions a.s. Bratislava.

Drobný hmotný majetok

od ..0.. € do ..996,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009, od 1.marca 2009**

je hranica **od 0 EUR do 1 700,- EUR,** ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

Eviduje sa v module Majetok v programe iSPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému iSPIN AssecoSolutions a.s. Bratislava.

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nepremiľaným pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	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
- 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.

CSS-BYSTRICAN v roku 2016 nemá obsahovú náplň.

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 2016 CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica **v rámci prírastkov nenadobudol žiadny dlhodobý majetok .**

Prírastky pri dlhodobom majetku vykazuje iba pri opravných položkách vo výške 75.128,44 EUR.

Presuny - Prírastky spolu v roku 2016 :

Obstarávacia cena 2016 : 0 EUR

Oprávky 2016 : 75.128,44 EUR

V rámci položky majetku **Obstaranie dlhodobého hmotného majetku -účet 042 neboli vykázané žiadne prírastky - celkom - prírastky účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku strana MD sa rovná sume 0 EUR.**

Taktiež neboli vykázané žiadne presuny účtu 042-obstaranie dlhodobého hmotného majetku - celkom presun účtu 042 - – obstaranie dlhodobého hmotného majetku strana DAL sa rovná sume 0 EUR.

V rámci úbytkov DIHM boli vyradené - likvidácia - odpísaný, nefunkčný, neupotrebitelný DIHM :

- Vydávací pult IČ HIM 4 004 v hodnote 380,50 EUR (dátum zaradenia do používania 30.09.1991)
- Škrabka na zemiaky IČ HIM 4 020 v hodnote 356,35 EUR (dátum zaradenia do používania 26..06.1992)
- Osobný počítač ITC COMPUTER
IČ HIM 5 075 v hodnote 1 659,20 EUR (dátum zaradenia do používania 27.12.2001)

Úbytky spolu v roku 2016: 2.396,05 EUR

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení na roky 2014-2017 - Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný - v novej cene - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj .
POISTENÉ RIZIKÁ:	Poistené riziká sú v rozsahu Rámcovej dohody o poistení majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu na rok 2014. 1.Komplexné živelné riziko 2.Poistenie pre prípad odcudzenia 3.Poistenie strojov a zariadení 4.Poistenie elektroniky 5.Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia skla Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škody.

Pri poistení sa postupuje podľa „Smernice č.4/2014 o poistení majetku a osôb, vydanéj Trenčianskym samosprávnym krajom- účinnosť od 15. 04.2014. Uvádza v poznámkach Trenčiansky samosprávny kraj - zriaďovateľ CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica.

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky** - majetok v správe účtovnej jednotky- CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica, ktorého vlastníkom je Trenčiansky samosprávny ako zriaďovateľ CSS-BYSTRICAN

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	ZC 1 604 688,63 (OC 2 595 046,51 - oprávky 990 357,88)
z toho:	
Pozemky	35.854,41 (OC 35 854,41 - oprávky 0)
Budovy, stavby	1 558 835,25 (OC 2 420 320,40 - oprávky 861 485,15)
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	9 998,97 (OC 102 936,00 - oprávky 92 937,03)
Dopravné prostriedky	0 (OC 35935,70 - oprávky35.935,70)

2. Dlhodobý finančný majetok
Organizácia nemá obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach
Organizácia nemá obsahovú náplň.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok
Organizácia nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám- tabuľka č.2
Organizácia nemá obsahovú náplň.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má **Organizácia nemá obsahovú náplň.**

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade /účet 112/	Na účtovnú cenu	

Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj.

Zásoby v roku 2016 boli poistené nasledovne:

V rámcovej dohode je dojednané poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení.

Rozsah poistenia majetku zahŕňa:

- komplexné živelné riziko,
- poistenie pre prípad odcudzenia,
- poistenie strojov a zariadení,
- poistenie elektroniky,
- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla,

- poistenie zodpovednosti za škody: zodpovednosť za škodu sociálnych zariadení, ktorá by mohla vzniknúť pri poskytovaní sociálnej služby alebo v priamej súvislosti s ňou v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov.

Predmetom poistenia majetku sú okrem iného aj:

zásoby /účet 112/ - na základe súpisu

Postup pri poistení majetku, **zásob** a osôb, likvidácie poistných udalostí, PZP, havarijného poistenia, poistenia krádeže vecí žiakov a poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti je presne definovaný v „Smernici č.1/2014 o poistení majetku a osôb,, ktorú vydal Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín v apríli 2014.

Rozsah poistenia, spôsob poistenia a výška spoluúčasti pri jednotlivých rizikách upravuje rámcová dohoda, všeobecné poistné podmienky a zmluvné dojednania, ktoré tvoria prílohy uvedenej Smernice č. 1/2014 o poistení majetku a osôb.

Predmet poistenia: zásoby

Poistná suma: 800 000,00 EUR

Spôsob poistenia: na účtovnú cenu

Spoluúčasť: 5 % min. 100

Uvádza v poznámkach zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AU)-(391AU)	068	6 586,47	Pohľadávky voči prijímateľom sociálnej služby za poskytované sociálne služby v CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica v súlade s platným cenníkom... (318 – 36.069,21 € - 391 - OP 29.482,74 €) = 6.586,47 € Netto
Spolu	060	6 586,47	

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

Textová časť k tabuľke č.3

K tvorbe opravných položiek k pohľadávkam sa pristúpilo z dôvodu toho, že CSS-BYSTRICAN pri analýze pohľadávok - vid' dokladová inventarizácia pohľadávok, dospel k predpokladu, že dlžníci - prijímatelia sociálnej služby - neuhradia buď vôbec alebo iba čiastočne pohľadávky voči nim vykazované.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom -riadok súvahy 068	29.482,74	1.Hodnota OP k 31.12.2015: 20.427,58 EUR 2. K tvorbe OP sa pristúpilo z dôvodu nedostatočného preukázateľného príjmu dlžníkov - prijímateľov sociálnej služby, preukázateľným príjmom je zatiaľ iba dôchodok, ktorý nestačí na úhradu za sociálne služby, ktoré sa im poskytujú v CSS, ich ďalší príjem a majetok sa skúma vrátane zaopatrených plnoletých detí a rodičov, ktorí v súlade so zákonom by si mali plniť voči nim svoju vyživovaciu povinnosť - v súlade so zásadou opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, čiastková inventarizačná komisia pri dokladovej inventúre pohľadávok 2016 podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP, spolu vo výške 9 116,37 EUR. 3. Zníženie OP - dlžníci si uhradili v roku 2016 časť pohľadávok z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP - celkom vo výške 61,21 EUR 4. Zrušenie OP - v roku 2016 sme nerušili OP, iba sa znižovali, dotvárali a tvorili nové – vo výške 0,00 EUR. 5. Hodnota OP k 31.12.2016: 29.482,74 EUR

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

Textová časť k tabuľke č. 4

Ide o pohľadávky na účte **318**-pohľadávky z nedaňových príjmov obcí, vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom - neuhradené pohľadávky za sociálne služby v CSS-BYSTRICAN poskytované v súlade s platným cenníkom - paragraf 17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách **vo výške 36.069,21 EUR**, v tom nezinkasované pohľadávky - **za bežné účtovné obdobie 2016 sú vo výške 9.342,27 EUR, pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli vo výške 27.509,59 EUR - úhrada pohľadávok z minulých rokov v roku 2016 vo výške 782,65 EUR spolu nezinkasované pohľadávky k 31.12.2016 sú vo výške 36.069,21 EUR.**

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške **35.412,82 EUR** /BÚO/vznikli tým, že časť prijímateľov sociálnej služby uhrádza len časť úhrady za poskytované sociálne služby, nakoľko ich dôchodok po odpočítaní povinného zostatku /25 % sumy životného minima - od 1.júla 2016 ide o sumu 49,52 EUR, ktorá im musí zostať/ nepostačuje na celú úhradu stanovenú v „ Rozhodnutí o úhrade,“ a v „Zmluve

o poskytovaní sociálnej služby,, .Ďalšie pohľadávky vo výške **656,39 EUR /BÚO/** sú v lehote splatnosti a vznikli za mesiac december 2016, povinnosť uhradiť pohľadávku za 12/16 je do 15. 01.2017.

Pohľadávky v EUR z nedaňových príjmov účet 318, účet 335-ostatné pohľadávky k 31.12.2016 -podrobnejšia analýza

	DSS,ŠZ	Útulok	Celkom
zaopatrenie /318/	4,48	0	4,48
sociálne služby-bývanie/318/	35.644,79	0	35.644,79
stravovanie /318/	199,94	0	199,94
iné služby v súlade s cenníkom./318/	6,00	0	6,00
sociálne služby - útulok /318/	0	214,00	214, 00
pohľadávky voči zamestnancom /335/	0	0	0
Spolu 318	35 855,21	214,00	36 069,21
Spolu 335	0	0	0
Pohľadávky spolu-			
dokladová inventúra:	35.855,21	214,00	36.069,21
Účtovný stav pohľadávok	35.855,21	214,00	36.069,21
Tvorba OP - KOREKCIA	29.376,99	105,75	29.482,74
Pohľadávky - NETTO	6.478,22	108,25	6.586,47
v tom:			
Inventarizačný rozdiel	0	0	0

	BRUTTO	KOREKCIA	NETTO
I. Výška pohľadávok po lehote splatnosti /318/ v EUR:			
	35.412,82	29.482,74	5.930,08
z toho: po lehote splatnosti			
do 30 dní:	686,86	0	686,86
od 30 dní do 60 dní:	951,56	0	951,56
od 60 dní do 90 dní:	750,00	0	750,00
od 90 dní do 1 roka:	6.767,89	3.226,23	3.541,66
nad 1 rok:	26.256,51	26.256,51	0
2.Výška pohľadávok v lehote splatnosti /318 + 335/:	656,39	0	656,39

3. Nevymožiteľné pohľadávky: 3.964,29 EUR

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

Textová časť k tabuľke č.4

CSS- BYSTRICAN eviduje k 31.12.2016 pohľadávky so **zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v celkovej výške 36.069,21 EUR v tom 656,39 EUR**, to sú pohľadávky v lehote splatnosti, po lehote splatnosti eviduje výšku pohľadávok **35.412,82 EUR** - ide o pohľadávky za poskytované sociálne služby voči klientom - prijímateľom sociálnej služby, ktoré vznikli z dôvodu ich nedostatočného príjmu, ktorým je starobný dôchodok vyplácaný Sociálnou poisťovňou Bratislava.

Výška dôchodku nepostačuje na úhradu sociálnej služby, ktorej sú prijímateľmi a je stanovená v „Rozhodnutí o úhrade...” alebo v „Zmluve o poskytovaní sociálnej služby”.

V bezprostredne predchádzajúcom období hodnota pohľadávok v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane bola vo výške 614,91 EUR a pohľadávky po lehote splatnosti v bezprostredne predchádzajúcom období boli vo výške 26.894,68 EUR - celkom pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v BPO t.j. v roku 2015 boli evidované vo výške 27.509,59 EUR.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny (213)	087	51,00	3 343,89	3 341,94	52,95
Bankové účty (221)	088	79 818,45	89 076,06	87 283,91	81 610,60
Pokladnica (211)	086	0	86 887,88	86 887,88	0
Peniaze na ceste (261)	088	0	354 537,96	354 537,96	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	090	0	1 350 684,10	1 350 684,10	0
Príjmový rozpočtový účet (223)	091	0	612 899,49	612 899,49	0
Spolu	085	79 869,45	2 497 429,38	2 495 635,28	81 663,55

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny (213)	52,95
Bankové účty (221)	81 610,60
Pokladnica (211)	0
Peniaze na ceste (261)	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	0
Príjmový rozpočtový účet (222)	0
Spolu	81 663,55

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): Organizácia nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	775,20	727,01	775,20	727,01
Predplatné 2017 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu - osviežovače vzduchu, služba technika PO a BOZP,PZS		775,20	727,01	775,20	727,01
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu	110	775,20	727,01	775,20	727,01

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	727,01
Predplatné 2017 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu- osviežovače vzduchu, poplatok za službu technika PO a BOZP,PZS	727,01
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2016
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	21 024,64	0	0	13 716,05	34 740,69
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	13 716,05	2 034 726,94	2 054 977,09	- 13 716,05	- 20 250,15
Spolu	34 740,69	2 034 726,94	2 054 977,09	0	14 490,54

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 (428) -riadok súvahy 124 = 34 740,69 EUR	Pozostáva: - z bývalého účtu 964 - saldo výdavkov a nákladov vo výške + 54 306,46 EUR /- 1 636 036,48 SK/ k 31. 07.2007 - účtovanie v rámci prevodového mostíka k 01. 01. 2008 pri zmene účtovnej metodiky - časové rozlíšenie cez doklad IDKZ - 381- náklady budúceho obdobia vo výške + 3 715,18 EUR (111 923,51 Sk) - zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia - účtovanie v rámci prevodového mostíka k 1.1.2008 cez IDKZ na účte 323 - tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky celkom vo výške – 22 477,70 EUR /677 163,- Sk/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2008 vo výške - 16 836,07 EUR /507.203,47 SK/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2009 vo výške - 15 753,39 EUR - zníženie nevysporiadaného VH

	- zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2010 vo výške - 54 633,11 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2011 + 57 516,02 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2012 vo výške - 1 769,93 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2013 vo výške - 6 935,67 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zúčtovanie zostatku rezerv na účet 428 nevyčerpané mzdy za dovolenky a sociálne zabezpečenie za rok 2013 v roku 2014 - metodické usmernenie MF SR vo výške +97,26 EUR - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2014 + 23 795,59 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2015 + 13 716,05 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2016 riadok súvahy 125 - 20 250,15 EUR	Pozostáva: a.) Majetok + 1 718 196,58 EUR v tom : - zostatková cena DIHM 1 604 688,63 EUR - obežný majetok 112 780,94 EUR - časové rozlíšenie 381 727,01 EUR b.) Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428 - 34 740,69 EUR c.) Záväzky - 1 688 733,95 EUR v tom: - rezervy 1 317,35 EUR - zúčtovanie medzi subjektmi VS (355+351) 1 596 330,74 EUR - dlhodobé záväzky 472 982,85 EUR - krátkodobé záväzky 90 103,01 EUR (321+379+331+336+342+372)

	d.) časové rozlíšenie - 14 972,09 EUR v tom: výnosy budúcich období 14 972,09EUR (384)
	a zároveň rozdiel medzi výnosmi a nákladmi BÚO: výnosy 2016 + 2 034 726,94 EUR náklady 2016 - 2 054 977,09 EUR ----- VH - 20 250,15 EUR
14 490,54 EUR = riadok súvahy 123	Výsledok hospodárenia

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Textová časť k tabuľke č.6 a k tabuľke č.7

Rezervy k 31.12.2016 sú vykázané v riadku súvahy 131 ako ostatné krátkodobé rezervy - účet 323 vo výške **1 317,35 EUR**.

Rezervy vytvorené k 31.12.2015 vo výške 960,24 €, z toho 960,24 € na nevyfakturované dodávky - nevyúčtované energie –vodné, stočné, na nevyúčtované telefóny boli vykázané na riadku 131 ako rezervy ostatné krátkodobé. V roku 2016 boli použité vo výške 960,24 EUR a zrušenie rezerv bolo vykonané v roku 2016 vo výške 0 EUR. Použitie -zníženie vytvorenej rezervy sa zúčtovalo v roku 2016 v prospech výnosov (účet 653) vo výške 960,24 €.

Na základe novely Opatrenia k postupom účtovania... sa od 01.01.2015 netvorí rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a sociálne zabezpečenie v rozpočtových organizáciách, avšak naďalej sa tvoria rezervy na nevyfakturované dodávky .

Na základe zásady opatrnosti CSS-BYSTRICAN vytvoril aj v roku 2016 rezervy /záväzok s neistým časovým vymedzením alebo výškou predstavujúci existujúcu povinnosť CSS-BYSTRICAN, ktorá vznikla z minulých období, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky CSS-BYSTRICAN).

-na nevyfakturované dodávky a služby, konkrétne:

- poplatok mobilné telefóny 66,66 €
- vodné 499,12 €
- stočné 548,27 €
- elektrická energia 203,30 €

Spolu tvorba rezerv 2016 1 317,35 €

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky/Suma v €	Predpokladaný rok použitia
CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica vykazuje rezervu na nevyfakturované dodávky a služby v sume 1.317,35 €	2017

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Nevyfakturované dodávky a služby	Vytvorená rezerva vo výške 1 317,35 EUR- do stanovenej lehoty 15.1. neboli dodávateľmi tovarov a služieb vyfakturované dodávky služieb za december 2016 nasledovne: - poplatok mobilné telefóny - vytvorená rezerva 66,66 EUR - vodné - vytvorená rezerva 499,12 EUR - stočné - vytvorená rezerva 548,27 EUR - elektrická energia- vytvorená rezerva 203,30 EUR
SPOLU REZERVY	1 317,35 EUR

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

a.) Záväzky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2016	Výška v € k 31.12.2015
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	90 103,01	85 968,59
Záväzky v lehote splatnosti	90 103,01	85 968,59
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	982,85	448,57
Záväzky v lehote splatnosti	982,85	448,57
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 151 a 140)	91 085,86	86 417,16

CSS-BYSTRICAN k 31.12.2016 eviduje vo svojej účtovnej evidencii iba záväzky v lehote splatnosti v celkovej **výške 91 085,86 EUR**, v tom:

a.1.)Krátkodobé záväzky - riadok súvahy 151 vo výške: 90 103,01 EUR, ktoré vznikli v mesiaci december 2016 za dodané tovary a služby za poslednú dekádu mesiaca. Ide najmä o:

- dodávateľia /321/	8 306,53 EUR	- potraviny /501/	1 947,12 EUR
		- energie /502/ - teplo, TÚV	3 990,39 EUR
		vodné	790,19 EUR
		- opravy a udržiavanie/511/	34,56 EUR
		- služby /518/	1 544,27 EUR

- iné záväzky /379/ 750,00 EUR - záväzky voči klientom 750,00 EUR
 (za dni neprítomnosti v decembri)
 - záväzky z obstarávk miezd 0 EUR
 a plátov

- zamestnanci /331/ 47 960,01 EUR mzda za december 2016
- zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdrav. poistenia 28 250,23 EUR poistné za december 2016
- ostatné priame dane /342/ 4 798,66 EUR daň zo mzdy za dec. 2016
- transfery a ostatné zúčt. so subjektmi mimo VS /372/ 37,58 EUR darované fin. prostriedky-SÚ

a.2)Dlhodobé záväzky - riadok súvahy 140 vo výške 982,85 EUR tvoria:

- záväzky zo sociálneho fondu /472/ 982,85 EUR - zostatok finančných prostriedkov na bankovom účte sociálneho fondu/221/

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti**(riadky140 a 151 súvahy)- tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2016	Výška v € k 31.12.2015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	90 103,01	85 968,59
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	982,85	448,57
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	91 085,86	86 417,16

CSS-BYSTRICAN eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, to sú krátkodobé záväzky uvedené v súvahe **v riadku 151 vo výške 90 103,01 EUR**. Ďalej s dlhšou zostatkovou dobou splatnosti - od jedného do piatich rokov - eviduje iba záväzky zo sociálneho fondu uvedené v súvahe **na riadku 144 v celkovej výške 982,85 EUR**. Iné záväzky CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá.

c) popis významných položiek záväzkov (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku K 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku K 31.12.2015 v €	Opis
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	131	1 317,35	960,24	Tvorba rezerv na základe zásady opatrnosti na nevyfakturované dodávky a služby
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	133	6 586,47	7 082,01	Záväzok voči zriaďovateľovi - nezinkasované pohľadávky za poskytované sociálne služby k 31.12.2016 -viď tabuľku č.2) v texte
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	135	1 589 744,27	1 664 224,11	Záväzok voči zriaďovateľovi - zostatková cena dlhodobého hmotného majetku nadobudnutého zo ZF 41 vlastné zdroje k 31.12.2016 - viď tabuľku č.2) v texte
Záväzky zo sociálneho fondu	144	982,85	448,57	Zostatok finančných prostriedkov SF na účte k 31.12.2016 - viď tabuľku č.1) v texte
Dodávatelia (321)	152	8 306,53	5 928,25	Nevyfakturované, ale dodané služby v decembri 2016
Iné záväzky (379)	160	750,00	873,98	Záväzky z obstarávok, miezd a platov a záväzky voči prijímateľom soc. služby k 31.12.2016
Zamestnanci(331)	163	47 960,01	46 188,20	Mzdy zamestnancov k 31.12.2016 -odvod na osobné účty
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia(336)	165	28 250,23	28 145,38	Poistné za zamestnávateľa a zamestnanca za december 2016
Ostatné priame dane (342)	167	4 798,66	4 795,20	Daň zo mzdy za december 2016
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372)	172	37,58	37,58	Darované finančné prostriedky na SÚ
Spolu	126	1 688 733,95	1 758 683,52	

c.1) Záväzky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2015
Stav k 1.januáru	448,57	324,64
Tvorba sociálneho fondu	5 220,95	4 904,55
Čerpanie sociálneho fondu	4 686,67	4 780,62
Stav k 31.decembru	982,85	448,57

c.2) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2015	Opis
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351) riadok súvahy 133	6 586,47	7 082,01	účet 351 k 31.12.2016 sa skladá z: 318 pohľadávky z nedaňových príjmov + 36 069,21 € 391 opravné položky k pohľadávkam - 29 482,74 € Vývoj 351 v roku 2016: PS k 1.1. 2016 : 7 082,01 € sa v priebehu roka 2016 znížil o zinkasované príjmy minulých období vo výške – 782,65 €, zvýšil sa o zníženú OP celkom vo výške + 61,21 €, znížil sa o novovytvorené OP k pohľadávkam - dokladová inventúra 2016 celkom o – 9 116,37 €, zvýšil sa o nezinkasované pohľadávky BÚO 2016 o + 9 342,27 €. Konečná suma 351 k 31.12.2016 je záväzok 6 586,47€ a je odsúhlasená s 351 pohľadávka TSK.
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355) riadok súvahy 135	1 589 744,27	1 664 224,11	zostatková hodnota majetku získaného z vlastných zdrojov TSK ZF 41. Vývoj 355 v priebehu roka 2016: PS k 1.1. 2016: 1 664 224,11 € odpisy 2016 - 74 479,84 € KS k 31.12.2016 1 589 744,27 €
Spolu riadok súvahy 132 - zúčtovanie medzi subjektmi VS	1 596 330,74	1 671 306,12	

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	15 620,69	0	648,60	14 972,09
Zostatková cena DIHM získaného zo ZF 111- prostriedky ŠR		15 592,96		648,60	14 944,36
Prostriedky darované bez určenia účelu - sponzorský účet		27,73	0	0	27,73
Spolu	180	15 620,69	0	648,60	14 972,09

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	14 972,09	15 620,69
-zostatková cena DIHM zo ZF 111- prostriedky ŠR	14 944,36	15 592,96
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet	27,73	27,73

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2015	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2016
384-DIHM-ZF111 ŠR zostatková cena majetku získaného zo ZF 111-prostriedky ŠR	15 592,96	0	648,60	0	14 944,36
Spolu	15 592,96	0	648,60	0	14 944,36

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	608 934,63	593 522,06
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné		0
- strava	0	0
- kopírovacie služby	0	0
- vyhlasovanie rozhlasom	0	0
- poskytované sociálne služby prijímateľom soc. služby v CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica - par.17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách. bývanie, stravovanie, iné služby v súlade s cenníkom	0 608 934,63	0 593 522,06
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	13 519,20	13 052,88
624 -Aktivácia DHM		
622-Aktivácia vnútroorganizačných služieb	13 519,20	13 052,88
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
- podielové dane	0	0
- daň z nehnuteľností	0	0
- daň za psa	0	0
633 - Výnosy z poplatkov	0	0
- správne poplatky	0	0
- KO a DSO	0	0
e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP	0	0
- predaj akcií		
662 - Úroky	0	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 399 503,74	1 348 285,51
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 324 348,74	1 272 026,89
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
- bežný transfer na domov sociálnych služieb, špecializované zariadenie a útulok = centrum sociálnych služieb	1 324 348,74	1 272 026,89

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	74 479,84	74 300,02
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	74 479,84	74 300,02
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	26,56	0
- bežný transfer –aktivačná činnosť- ÚPSVaR		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	648,60	648,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	648,60	648,60
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0	0
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	11 747,92	11,69
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy	11 747,92	11,69
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1 021,45	1 932,06
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	960,00	1 702,37
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	61,21	229,69

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	411 073,83	428 746,00
501 - Spotreba materiálu	234 938,52	249 263,12
502 - Spotreba energie	176 135,31	179 482,88
- elektrická energia	35 508,00	38 216,08
- voda	12 229,22	11 491,64
- plyn	0	0
- para -teplo,TÚV	128 398,09	129 775,16

b) služby	50 935,30	51 431,06
511 - Opravy a udržiavanie	10 392,91	8 525,29
- oprava budov a zariadení	8 997,85	7 326,88
- oprava dopravných prostriedkov	291,71	535,36
- oprava - ostatné	1 103,35	663,05
512 - Cestovné	515,20	412,00
513 - Náklady na reprezentáciu	0	149,83
518 - Ostatné služby	40 027,19	42 343,94
- poštovné	436,30	443,60
- telekomunikačné služby, počítačové siete...	3 817,62	3 981,30
- stočné	13 433,21	12 623,01
- nájomné	12 699,50	12 667,68
- odvoz, likvidácia odpadu	602,23	267,11
- revízie	2 287,79	3 460,40
- pranie, čistenie...	421,64	384,81
- školenie, semináre	446,40	330,00
- ostatné	5 882,50	8 186,03
c) osobné náklady	885 666,47	783 430,81
521 - Mzdové náklady	631 582,00	561 921,00
524 - Zákonné sociálne náklady	218 627,60	192 853,04
527 - Zákonné sociálne náklady	33 731,23	27 504,15
528- Ostatné sociálne dávky	1 725,64	1 152,61
d) dane a poplatky	9 080,20	8 898,33
532 - Daň z nehnuteľností	3 299,23	3 299,23
538 - Ostatné dane a poplatky	5 780,97	5 599,10
e) odpisy, rezervy a opravné položky	85 562,16	82 612,19
551 - Odpisy DNM a DHM	75 128,44	74 948,62
- odpisy z vlastných zdrojov	74 479,84	74 300,02
- odpisy z cudzích zdrojov	648,60	648,60
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 317,35	960,24
- nevyfakturované dodávky - telefóny	66,66	55,11
- nevyfakturované dodávky- vodné, stočné	1 047,39	905,13
- nevyfakturované dodávky- elektrická energia	203,30	0
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	9 116,37	6 703,33
- k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam	9 116,37	6 703,33
f) finančné náklady	221,42	152,58
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	221,42	152,58
- bankové poplatky	195,70	153,69
- zúčtovanie centových rozdielov -SKLADY	- 0,84	- 1,11
- úhrada úrazového poistenia -UoZ-aktivačná činnosť – ÚPSVaR ZF 72h	26,56	0
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody	0	0

h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	612 377,39	587 758,30
-		
588 - Náklady z odvodu príjmov	612 090,28	584 510,87
- predpis odvodu príjmov RO	612 090,28	584 510,87
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	287,11	3 247,43
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	287,11	3 247,43
i) ostatné náklady	60,32	58,88
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	0	0
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	60,32	58,88
- náklad- ročný parkovací preukaz pre Mesto Považská Bystrica	60,00	60,00
- centové vyrovnanie pri príjme na sklady	0,32	-1,12
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0	0

Výnosy - účtovná trieda 6 = 2 034 726,94 EUR sú vyššie oproti roku 2015 o 77 922,74 EUR

Náklady a výnosy sa týkajú hlavnej činnosti. Podnikateľskú činnosť CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá.

Najvýznamnejšie výnosy CSS-BYSTRICAN tvoria najmä tržby z predaja služieb z hlavnej činnosti, ide o tržby od prijímateľov sociálnej služby v CSS za poskytované sociálne služby podľa paragrafu 17 Zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách..., konkrétne ubytovanie, stravovanie, iné služby v súlade s cenníkom, ktoré sú za rok 2016 v celkovej výške 597.943,99 EUR, v porovnaní s rokom 2015 sú vyššie o 4.421,93 EUR- dôvod zvýšenie úhrad od. 1.marca 2016 na základe prepočítaných EON za rok 2015 .

Výnosy z bežných transferov poskytnutých TSK sú vyššie oproti roku 2015 o 52 321,85 EUR, konkrétne 1 324 348,74 EUR, výnosy z kapitálových transferov poskytnutých z vlastných zdrojov TSK /ZC majetku so ZF 41/ sú oproti roku 2015 vyššie o 179,82 EUR, konkrétne 74.479,84 EUR, výnosy z kapitálových transferov poskytnutých zo ŠR /ZC majetku zo ZF 111/sú v roku 2016 na rovnakej úrovni ako v roku 2015 t.j. 648,60 EUR.

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti /648/ v sume 11 747,92 EUR sú oproti roku 2015 vyššie o 11.736,23 EUR a tvoria ich dobropisy vzniknuté pri vyúčtovaní dodávky energií za minulé obdobie...preplatok vzniknutý pri vyúčtovaní SF za rok 2015,preplatky na zdravotnom poistení, účet 622 Aktivácia vnútroorganizačných služieb tvorí 55 % príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov za rok 2016 vo výške 13 519,20 EUR - v roku 2015 na tomto účte bol vykazovaný výnos 13 052,88 EUR, čo je oproti roku 2015 viac o 466,32 EUR.

Náklady - účtovná trieda 5 = 2 054 977,09 EUR v porovnaní s rokom 2015 sú vyššie o 111.888,94 EUR.

Najvýznamnejšie náklady sú:

osobné náklady /52/ vo výške 885 666,47 EUR v porovnaní s rokom 2015 sú vyššie o 102.235,66 EUR

v tom:

- **mzdové náklady 631 582,- EUR**, ktoré tvoria mzdy zo závislej činnosti /521/ 631 232,- EUR - ZF 41 vlastné zdroje TSK. Náklady na dohody mimo pracovnej činnosti 1 350,- €.

- **záonné sociálne poistenie /524/-poistné zamestnávateľa 218 627,60 EUR-** vlastné zdroje TSK.

- záonné sociálne náklady/527/	33 731,23 EUR,
z toho -tvorba sociálneho fondu zákonná 1%	4 972,31 EUR
vyplatené odchodné, odstupné -ZP	5 617,00 EUR
nemocenské dávky	2 267,81 EUR
príspevok zamestnávateľa na stravu	15 115,32 EUR
ostatné - poskytnutie napr. OOPP	5 758,79 EUR

ostatné sociálne náklady /528/ **1 725,64 EUR**

z toho -tvorba sociálneho fondu nad zákonný rámec –

Kolektívna zmluva vyššieho stupňa.0,05 % 248,64 EUR

vyplatené odchodné nad rámec

- Kolektívna zmluva vyššieho stupňa 2016 1 477,00 EUR

- **spotrebované nákupy /50/ - 411 073,83 EUR** v porovnaní s rokom 2015 sú nižšie o 17 672,17 EUR

v tom:

- **spotreba materiálu /501/ -** **234 938,52 EUR**

v tom - potraviny 197 155,20 EUR

ostatné 37 783,32 EUR

- **spotreba energie /502/ -** **176 135,31 EUR**

z toho:

- elektrická energia 35 508,00EUR

- voda 12 229,22 EUR

- para 128 398,09 EUR

- **služby /51/ - 50.935,30 EUR** v porovnaní s rokom 2015 sú nižšie o 495,76 EUR

v tom:

- **opravy a udržiavanie /511/** **10 392,91 EUR**

z toho:

- budov a zariadení 8 997,85 EUR

- dopravných prostriedkov 291,71 EUR

- ostatné 1 103,35 EUR

- **cestovné /512/** **515,20 EUR**

- **náklady na reprezentáciu/513/** **0 EUR**

- ostatné služby /518/	40 027,19 EUR
z toho:	
poštovné	436,30 EUR
telekomunikačné služby	3.817,62 EUR
školenia	446,40 EUR
nájomné	12.699,50 EUR
pranie	421,64 EUR
stočné	13 433,21 EUR
revízie	2 287,79 EUR
odvoz a likvidácia odpadu	602,23 EUR
ostatné služby	5 882,50 EUR
- odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia /55/ - 85 562,16 EUR	v porovnaní s rokom 2015 sú vyššie o 2 949,97 EUR
v tom:	
- odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku – 75 128,44 EUR	
z toho: odpisy majetku ZF 111 - prostriedky ŠR	648,60 EUR
odpisy majetku ZF 41 - vlastné zdroje	74.479,84 EUR
- tvorba ostatných rezerv/553/ -	1 317,35 EUR
z toho:	
telefóny	66,66 EUR
vodné, stočné	1 047,39 EUR
elektrická energia	203,30 EUR
- tvorba ostat. opravných položiek z prevádzkovej činnosti /558/- 9 116,37 EUR	
z toho: opravné položky k pohľadávkam /318/ -	9 116,37 EUR
- finančné náklady /56/ -	221,42 EUR
v tom:	
ostatné finančné náklady – 194,86 EUR tvoria bankové poplatky a centové vyrovnanie pri SKLADOCH a 26,56 EUR ZF 111 – aktivačná činnosť – ÚPSVaR – uhradené úrazové poistenie UoZ .	
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov /58/ - 612 377,39 EUR	
v tom:	
- náklady z odvodu príjmov /588/ -	612 090,28 EUR
odvedené príjmy za bežné účtovné obdobie 2016	
- náklady z budúceho odvodu príjmov /589/-	287,11 EUR
rozdiel medzi nezinkasovanými pohľadávkami bežného účtovného obdobia 2016 + zrušené OP a vytvorenými novými OP v roku 2016.	
- dane a poplatky /53/ -	9 080,20 EUR
v tom: daň z nehnuteľnosti -	3 299,23 EUR
ostatné dane a poplatky -	5 780,97 EUR
v tom komunálny odpad	5.780,97 EUR
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť /54/ -	60,32 EUR
v tom:	
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	60,32 EUR

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
	0	

Organizácia nemá obsahovú náplň.

2. Ďalšie informácie

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	0	0
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	375,95	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné- Správa finančných prostriedkov klientov	15 811,05	751
Iné - DHM v používaní - Drobný hmotný majetok Od 33,20 € do 1 700,- €	350 061,89	771
Iné - Dlžníci v evidencii - pohľadávky voči klientom, ktorí si splácajú postupne...	35 666,16	784
Iné - Pohľadávky za manká a škody	559,71	791
Spolu	402 474,76	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

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 CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica pre rok 2016 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 323/2015 zo dňa 23.11.2015.

Rozpis rozpočtu v roku 2016 je nasledovný:

Príjmy:	599 947,00 EUR
Výdavky celkom:	1 295 894,00 EUR
v tom KV	0 EUR

Rozpočet CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica - rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Trenčianskeho samosprávneho kraja bol schválený Zastupiteľstvom TSK dňa 23.11.2015 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 323/2015. Rozpis rozpočtu realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2016 - 2018 - **Rozpis rozpočtu č. 11/114/1/2016 z 1.1. 2016**

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** schválená dňa 29.2. 2016 - **Rozpočtové opatrenie č. 157/114/2/2016 z 29.02.2016** - na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č.1/2016
- **druhá zmena** schválená dňa 31.05.2016 v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 2/2016 –
- **Rozpočtové opatrenie č. 300/114/3/2016 z 31.05.2016**
- **tretia zmena** schválená dňa 30.6.2016 v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 16/2014 zo dňa 31.03.2014, na základe Rozpočtového opatrenia č. 30/TSK/2016 zo dňa 30.06.2016 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.3/2016 – **Rozpočtové opatrenie č. 373/114/4/2016 z 30.6.2016**
- **štvrtá zmena** schválená dňa 31.08.2016 v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 4/2016- **Rozpočtové opatrenie č. 451/114/5/2016 z 31.08.2016**
- **piata zmena** schválená dňa 30.11.2016 v súlade s par. 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 5/2016 -
Rozpočtové opatrenie č. 627/114/6/2016 z 30.11.2016.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Porovnanie a hodnotenie plnenia rozpočtu:

Príjmy rozpočtu:

Rozpočet upravený 2016 :	599 947,00 EUR
Skutočnosť 2015 :	586 139,16 EUR
Skutočnosť 2016 :	612 899,49 EUR

V roku 2016 CSS-BYSTRICAN dosiahol vyššie príjmy oproti roku 2015 o 26 760,33 EUR .

Hlavným zdrojom príjmov sú príjmy od prijímateľov sociálnej služby za poskytované sociálne služby, a to za stravovanie, bývanie a služby s tým spojené a iné služby v súlade s cenníkom v celkovej výške 590.134,37 EUR /223/.

Ďalším príjmom zoskupenia položiek 223 - poplatky a platby z nepriemyselného predaja a náhodného predaja služieb so ZF 41 je príjem za:

– príjmy zo stravovanie zamestnancov	10 990,64 EUR
--------------------------------------	---------------

Z ostatných príjmov treba spomenúť:

– príjmy z dobropisov, vratky	11 747,92 E
– položka 312 Transfery v rámci verejnej správy	26,56 EUR

Priemerná mesačná výška úhrady na prijímateľa sociálnej služby/mesiac k 31.12.2016:

– Domov sociálnych služieb/DSS/	310,00 EUR
– Špecializované zariadenie /ŠZ/	306,25 EUR
– ÚTULOK	34,25 EUR

Výdavky rozpočtu:

Rozpočet upravený 2016:	1 317 893,00 EUR
Skutočnosť 2015 :	1 310 918,89 EUR
Skutočnosť 2016 :	1 324 375,30 EUR v tom
	povolené prekročenie ZF 72f 10.990,64 EUR
	ZF 72h 26,56 EUR

v tom:

a) výdavky bežného rozpočtu:

Rozpočet upravený 2016:	1 317 893,00 EUR
Skutočnosť 2015 :	1 273 336,89 EUR
Skutočnosť 2016 :	1 324 375,30 EUR v tom
	povolené prekročenie ZF 72f 10.990,64 EUR
	ZF 72h 26,56 EUR

b) výdavky kapitálového rozpočtu:

Rozpočet upravený 2016:	0 EUR
Skutočnosť 2015 :	37 582,00 EUR
Skutočnosť 2016 :	0 EUR

Skutočné výdavky celkom v porovnaní s rokom 2015 boli v roku 2016 vyššie o 13 456,41 EUR. Výdavky bežného rozpočtu v roku 2016 oproti roku 2015 boli vyššie o 51 038,41 EUR a výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2016 neboli zriaďovateľom pridelené žiadne.

Kategória ekonomick. klasifikácie	Funkčná klasifikácia / Programová klasifikácia						Celkom	
	10.1.2.2/0100101/DSS		10.1.2.2/0100103/ŠZ		10.7.0.2/0100104/Útulok			
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť
610 Mzdy, platy, služobné príjmy	295 448	295 448	297 347	297 347	37 437	37 437	630 232	630 232
620 Poistné a príspevok do poisťovní	103 877	102 721,29	103 878	102 698,31	13 208	13 208	220 963	218 627,60
630 Tovary a služby	215 108	214 939,40/ZF41/ 11 017,20/ZF72/	217 047	216 239,50	24 486	23 957,79	456 641	455 136,69/ZF41/ 11 017,20/ZF72/
640 Transfery jednotlivcom	5 910	5 215,63	2070,00	2070,00	2 077	2 076,18	10 057	9 361,81
600 Bežné výdavky	620 343	629 341,52	620 342	618 354,81	77 208	76 678,97	1 317 893	1 324 375,30
710 Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0	0	0	0	0	0
700 Kapitál. výdavky	0	0	0	0	0	0	0	0
Výdavky spolu	620 343	629 341,52	620 342	618 354,81	77 208	76 678,97	1 317 893	1 324 375,30

Sumy sú uvedené v EUR.

V tabuľke 14 –Finančné operácie je vykázaný príjem finančnej zábezpeky - finančných prostriedkov zložených uchádzačom na účet cudzích prostriedkov pri verejnom obstarávaní v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a zároveň výdavok – vrátenie finančnej zábezpeky späť na jeho účet po skončení verejného obstarávania . Finančná zábezpeka bola požadovaná pri verejnom obstarávaní dodávky potravín pre vlastnú jedáleň .

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Tabuľková časť Poznámok v prílohách.