

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	CSS - Chmelinec
Sídlo účtovnej jednotky	Hoštinská 1620, 020 01 Púchov
IČO	17066913
Dátum zriadenia	28.01.1986
Spôsob zriadenia	RO zriadená zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Trenčín, K dolnej stanici 7282/20A
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 zmysle zákona č. 448/2008 Z.z.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Anna Horváthová, poverená riadením
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	75
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	78
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ Sociálno - zdravotný úsek Ekonomicko - prevádzkový úsek
- rozpočtové organizácie zriadené 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

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8

4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 |

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

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.

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 č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 83 461,94 €, ktorým sa zvýšila hodnota budovy a vznikla energetická úspora budovy a úprava logií DD a DSS Chmelinec Púchov - 1. etapa. Do správy bola zverená na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 31. 10. 2016.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 353,35 €, ktorý vznikol vyradením mangľa v pracovni zariadenia.

Na účte 042 je vykázaný prírastok v sume 2400 €, ktorý vznikol obstaraním projektovej požiarnebezpečnostnej dokumentácie.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok je poist. pre prípad všeob. zodpov. za škodu až do výšky	Majetok je poistený Trenčianskym samosprávnym krajom
Majetok je poistený pre prípad havarijné poistenie až do výšky	Majetok je poistený Trenčianskym samosprávnym krajom

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

Na žiadny DHM nie je zriadené záložné právo.

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	9 206,33
Budovy, stavby	982 073,60
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	117 950,33
Dopravné prostriedky	31 796,96
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 400,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1 143 427,22

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Skladové zásoby	Všeobecná zodpovednosť za škodu	skladové zásoby nemáme poistené

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 318 - pohľadávky z nedaň. príj. obcí a VUC a rozp. org. zriad. VUC	068	2659,69	Za neuhradené služby od klientov

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

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri tvorbe pohľadávok sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
2 659,69	665,49	

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

V tabuľke č. 4 sú uvedené krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Účet 211 Pokladnica	0
Účet 213 Ceniny	100,00
Účet 221 Bankové účty	61 285,37
z toho: Sociálny fond	302,67
Sponzorský účet	96,21
Depozitný účet	60 886,49
Účet 261 Peniaze na ceste	0
Účet 222 Výdavkový roz.	0
Účet 223 Príjmový rozp.	0
Spolu:	61 385,37

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysp.výsl.hosp.min.rokov - Úč. 964 k 31.12.2007	39 722,56
Prechod na akruálne účtovníctvo	-5 705,27
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2008	27 194,00
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2009	-15 781,44
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2010	-21 060,39
Bezprostredne predch.ob./r.124 Súv./	24 369,46
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2011	-2 258,86
Bežné úč.ob. k 31.12.2012/r.124 Súv./	22 110,60
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2012	-10 784,70
Bežné úč.ob. k 31.12.2013/r.124 Súv./	11 325,90
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2013	9 732,36
Bežné úč.ob. k 31.12.2014/r.124 Súv./	21 058,26
Výsl.hospod.za účt. obd. k 31.12.2013/r. 125 Súv./	21 058,26
Presun HV	-21 058,26
Majetok spolu /r. 001 Súv. ZC-nett./	+493 578,80
Nevysp.VH min.rok./r.124 Súv.bež.ob./	-21 058,26
Závazky súčet /r.126 Súv.bež.obd./	-457 031,24
Časové rozlíš. /r.179 Súv./	-0,00
VH za účt.ob. k31.12.2014 /r.125 Súv/	-15 489,30
Nevyspor.VH minulých rokov-bež. obd./r.124 Súv./	36 547,56
Výsl.hosp. za účt.obd.-bež.obd./r.125 Súv./	-4 320,59
Výsled.hosp. k 31.12.2016 /r.124 Súv.bež.obd./	32 226,97
Výsl. hospod.za účt.obd. k 31.12.2015 /r.125 Súv./	4 320,59
Presun HV	-4 320,59
Majetok spolu/r.001 Súv.ZC-nett/	526 220,02
Závazky súčet/r.126 Súv.bež.obd./	-494 318,16
Nevysp.VH min.rok/r. 124 Súv.bež.ob./	-32 226,97
VH za účt.ob.k 31.12.2016/r. 125 Súv/	-325,11

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Rezervy krátkodobé boli vytvorené na elektrickú energiu na rok 2016.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Elektrická energia 100,00 €	2017

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky zo sociálneho fondu, záväzky voči dodávateľom, záväzky voči zamestnancom, sociálneho poistenia a zdravotného poistenia, dane a iné záväzky.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky v lehote splatnosti z toho: záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Sociálny fond	302,67	677,60	
Dodávatelia	6 285,39	5 160,82	
Zamestnanci	36 948,63	35 769,73	mzdy zamestnancov za 12/2016
Zúčtovanie s org. soc.poist'. a ZP	21 001,88	20 910,60	odvody do ZP a SP - mzdy za 12/16
Ostatné priame dane	2 935,98	2 679,35	daň zo mzdy za 12/16
Transfery a ostat. zúčt. so subj. mimo verejnej správy	96,21	96,21	

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		
602 - Tržby z predaja služieb	526 633,93	506 278,37
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb - HČ	15 020,18	13 890,24
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	23 904,86	5 868,98
- centové vyrovnanie	7,69	0,61
- ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	7 892,85	
- dobropisy /teplo, el. energia/	7 318,11	5868,37
- poisťná udalosť - Komunálna poisťovňa	8 686,21	
e) 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	1 136 246,82	1 142 565,07
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	18 542,82	20 148,86
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR bežný transfer na vybavenie upokojujúcej miestnosti	3 420,00	
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4 876,00	5 380
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	149,81	

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		
501 - Spotreba materiálu	202 639,65	193 662,19
502 - Spotreba energie	172 840,01	183 225,18
- elektrická energia	47 003,00	53 636,00
- voda	10 866,29	11 075,54
- para /teplo/	114 970,72	118 513,64
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	19 639,70	47 106,23
512 - Cestovné	41,18	504,61
513 - Náklady na reprezentáciu	92,84	
518 - Ostatné služby	17 434,87	19 402,12
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	532 210,00	507 624,00
524 - Zákonné sociálne náklady	180 241,02	173 584,87
527 - Zákonné sociálne náklady	29 645,53	31 591,71
528 - Sociálne náklady nad rámec zákona	236,91	225,87
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	2 699,78	2 699,78
538 - Ostatné dane a poplatky	2 049,60	2 044,00
548 - Centové vyrovnanie	0,01	0,75
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	18 542,82	20 148,86
553 - Tvorba ostatných rezerv	100,00	4 876,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	665,49	149,81
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	24,70	25,20
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	547 871,41	510 980,31
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 144,01	1 016,62
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
-		
549 - Manká a škody		
-		
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok

Popis významných položiek majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM v používaní hmotný	430 721,03	Účtuje sa na účte 771-1-1
DHM v používaní - software	1 171,40	Účtuje sa na účte 771-1-2
OTE v používaní	45 390,22	Účtuje sa na účte 771-1-3
Spolu majetok	477 282,65	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

V sledovanom období účtovná jednotka neuskutočnila obchody medzi spriaznenými osobami.

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 bol schválený zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 23.11.2015 uznesením č. 323/2015, rozpis rozpočtu zo dňa 1.1.2016 RO č. 13/116/1/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.1.2016 RO č. 105/116/2/2016
- druhá zmena schválená dňa 31.5.2016 RO č. 302/116/3/2016
- tretia zmena schválená dňa 30.6.2016 RO č. 374/116/4/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 31.8.2016 RO č. 453/116/5/2016
- piata zmena schválená dňa 31.10.2016 RO č. 562/116/6/2016
- šiesta zmena schválená dňa 30.11.2016 RO č. 629/116/7/2016

Rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s §22 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe žiadosti o úpravu rozpočtu.

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti.