

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Clementia
Sídlo účtovnej jednotky	Ličartovce č.287, 082 03 Lemešany
IČO	00691992
Dátum zriadenia	01.09.1966
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa – zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č.2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej 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 komplexnej sociálnej služby
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Agáta Nirodová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	62,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	62
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	Rozhodnutie účtovnej jednotky – nárast pohľadávok po lehote splatnosti	Zníženie hodnoty majetku	5233,59 EUR
Zmena odpisových skupín a doby odpisovania	Zmena legislatívy a prispôbenie spôsobu výpočtu odpisov zriaďovateľovi	V konečnom dôsledku paradoxne zvýšenie účtovného vyjadrenia opotrebenia majetku	2704,56 EUR

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 alebo hodnotou uvedenou v darovacej zmluve
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

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

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

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

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Majetok vylúčený z odpisovania	0	0
1	5	20
2	8	12,5
3	10	10
4	15	6,66
5	25	4
6	50	2

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

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

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:

nad 36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky
do 36 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky
do 24 mesiacov	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky

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)

V roku 2016 došlo k viacnásobnému zhodnoteniu budovy evidovanej pod invetárnym číslom 1/802/2 a to:

1. dňa 12.05.2016 predelením izieb z viac lôžkových na jedno a dvojlôžkové v hodnote 5040,00 EUR,
2. dňa 08.07.2016 rekonštrukciou existujúceho WC a rozšírením počtu WC v hodnote 42400,00 EUR,
3. dňa 13.10.2016 odizolovaním základov budovy a s drenážou a obsypom v hodnote 19290,00 EUR,
4. dňa 29.11.2016 rekonštrukciou vchodu na bezbariérový vstup v hodnote 14037,00 EUR,
5. dňa 01.12.2016 rekonštrukciou pracovne v hodnote 42300,00 EUR,
6. dňa 09.12.2016 rekonštrukciou vykurovacieho systému v hodnote 68300,00 EUR,
7. dňa 15.12.2016 rekonštrukciou časti podkrovia na terapeutickú miestnosť v hodnote 11820,00 EUR,
8. dňa 15.12.2016 zateplením budovy v hodnote 83796,00 EUR.

Celkové zhodnotenie budovy evidovanej pod inv. číslom 1/802/2 za rok 2016 predstavuje hodnotu 286983,00 EUR.

V roku 2016 bola ÚJ nútená vybudovať novú vetvu kanalizácie s kanalizačnou prípojkou a pripojiť sa na obecnú kanalizáciu. Uvedená stavba bola prevzatá od dodávateľa a uvedená do používania dňa 27.09.2016. Kanalizácia s kanalizačnou prípojkou bola zaradená do evidencie majetku pod inventárnym číslom 2/827/102 v hodnote 7820,00 EUR.

Dňa 30.11.2016 bol z dôvodu fyzického opotrebenia vyradený majetok evidovaný pod inventárnym číslom 4/539/7 práčka PR 31N v hodnote 608,15 EUR a pod inventárnym číslom 4/539/97 automatická práčka AWM 8000 v hodnote 2256,86 EUR.

Celkové investície na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku predstavovali v roku 2016 294803,00 EUR.

Pohybmi na účtoch oprávok k dlhodobému hmotnému majetku v účtovnom období roku 2016 bolo vyčíslené opotrebovanie majetku v zmysle zákona o účtovníctve, zákona o dani z príjmov a vnútornej smernice č.1/21 a je podrobnejšie rozpísané v tabuľkovej časti poznámok.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Uzatvorená poisťna zmluva interné číslo 11/14 – účinnosť od 01.11.2014 do 31.01.2018	1227,24 EUR – ročné poistné za dlhodobý hmotný majetok
Uzatvorené zmluvy havarijného poistenia na motorové vozidlá interné číslo 04/14 s účinnosťou od 07.03.2014 do 31.01.2018	798,61 EUR – ročné poistné za havarijné poistenie motorových vozidiel

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nie je vlastníkom majetku.

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	7084,25
Budovy, stavby	1534585,42
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	86543,93
Dopravné prostriedky	67925,68

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

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

--	--

c) spôsob a výška poistenia zásob

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

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	12732,70 EUR	Neuhradené poskytnuté služby prijímateľom soc. služieb.

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov – pohľadávky za poskytnuté služby voči dlžníkom, u ktorých je predpoklad rizika že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí	5233,59 EUR	Rýchly nárast pohľadávok po lehote splatnosti so zvýšeným rizikom

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

Všetky pohľadávky z nedaňových príjmov sú po lehote splatnosti.

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

Pohľadávky z nedaňových príjmov v sume 12732,70 EUR sú po lehote splatnosti.

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	82358,64 EUR

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s nám nakladať	
---	--

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	1453,07 EUR
Internet	131,45 EUR
Poistenie vozidiel	611,35 EUR
Poistenie majetku a iné poistenia	119,41 EUR
Predplatné na poradenské portály	489,78 EUR
Predplatné internetovej domény	24,72 EUR
Predplatné tlače	76,36 EUR
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 EUR

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Upravený o výsledok hospodárenia roku 2015 o vyúčtovanie tvorby sociálneho fondu za rok 2015.
Výsledok hospodárenia	Výsledok hospodárenie za rok 2015

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na vodné a stočné-nevyfakturované dodávky a služby – rezervy ostatné	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka má záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 722,08 EUR, z pracovnoprávných vzťahov v celkovej hodnote 81636,56 EUR, voči dodávateľom v hodnote 8458,38 EUR a voči prijímateľom sociálnych služieb v hodnote 1261,31 EUR. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

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

Všetky záväzky účtovnej jednotky k 31.12.2016 sú v lehote splatnosti a majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka a kratšiu s výnimkou záväzkov zo sociálneho fondu, ktoré majú zostatkovú dobu splatnosti od jedného do piatich rokov.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu	722,08 EUR	Prostriedky určené na zabezpečenie podnikovej sociálnej politiky
Dodávateľia	8458,38 EUR	Neuhrazené dodávky materiálu a služieb
Mzdy	44818,35 EUR	Mzdy zamestnancov za 12/2016
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdra. poistenia	29238,32 EUR	Odvody z miezd za 12/2016
Ostatné priame dane	6120,37 EUR	Daň z miezd za 12/2016
Iné záväzky	1242,52 EUR	Zrážky z miezd za 12/2016
Iné záväzky	1261,31 EUR	Záväzky z uradených poskytovaných a neprevzatých služieb voči prijímateľom sociálnych služieb.
Ostatné záväzky voči zamestnancom	217,00 EUR	Príspevok zo sociálneho fondu na stravovanie zamestnancov

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

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

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	20279,62 EUR
Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu	20279,62 EUR

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	211375,34 EUR
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb – zabezpečenie stravovania vo vlastnom stravovacom zariadení 55%	9265,92 EUR
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	957081,67 EUR
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	41868,64 EUR
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	4767,19 EUR
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	8046,66 EUR
h) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	6930,29 EUR
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1200,00 EUR
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	231472,61 EUR
501 - Spotreba materiálu	190439,19 EUR
502 - Spotreba energie	41033,42 EUR
- elektrická energia	15912,41 EUR
- voda	95,36 EUR
- plyn	25025,65 EUR
b) služby	60979,20 EUR
511 - Opravy a udržiavanie	23727,49 EUR
- oprava budov a zariadení	17872,49 EUR
- oprava strojov	3512,49 EUR
- oprava kancelárskej techniky	449,12 EUR
- oprava dopr. prostriedkov	604,59 EUR
- ostatné	1288,80 EUR
512 - Cestovné	457,90 EUR
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	36793,81 EUR
- poštovné a telekomunikačné služby, kom. infaštruktúra	3693,54 EUR
- školenia, kurzy a semináre	1198,00 EUR
- nájomné	792,33 EUR
- podpora a údržba softwaru	5697,39 EUR
- odpady	4879,89 EUR
- revízie, PO a BOZP	11680,65 EUR
- stočné	5413,78 EUR
- ostatné služby	3438,23 EUR
c) osobné náklady	688975,43 EUR

Centrum sociálnych služieb Clementia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

521 - Mzdové náklady	497764,90 EUR
524 - Zákonné sociálne náklady	173448,85 EUR
527 - Zákonné sociálne náklady	17761,68 EUR
d) dane a poplatky	161,49 EUR
532 - Daň z nehnuteľností	11,49 EUR
538 - Ostatné dane a poplatky	150,00 EUR
- kolky	150,00 EUR
e) odpisy, rezervy a opravné položky	53169,42 EUR
551 - Odpisy DNM a DHM	46635,83 EUR
- odpisy z vlastných zdrojov	41868,64 EUR
- odpisy z cudzích zdrojov	4767,19 EUR
553 - Tvorba ostatných rezerv	1300,00 EUR
- rezerva na vodné a stočné	1300,00 EUR
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	5233,59 EUR
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	5233,59 EUR
f) finančné náklady	2804,05 EUR
568 - Ostatné finančné náklady	2804,05 EUR
- poistné	2776,15 EUR
- poplatky	27,90 EUR
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	217985,18 EUR
588 - Náklady z odvodu príjmov	213652,58 EUR
- predpis odvodu príjmov RO	212504,71 EUR
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4332,60 EUR
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	4332,60 EUR
i) ostatné náklady	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky – Osobné bankové účty prijímateľov sociálnych služieb	143052,55 EUR	752
Dlhodobý drobný hmotný majetok	298199,64 EUR	751
Dlhodobý drobný nehmotný majetok	6803,07 EUR	750

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VIII

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

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

a)

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

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom PSK dňa 15.12.2015 uznesením č 265/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.04.2016 listom č. 806/3/S/2016
- druhá zmena schválená dňa 13.05.2016 listom č. 870/7/S/2016
- tretia zmena schválená dňa 20.06.2016 listom č. 1066/5/S/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 23.08.2016 listom č. 1401/5/P/2016
- piata zmena schválená dňa 23.08.2016 listom č. 1402/5/P/2016
- šiesta zmena schválená dňa 23.08.2016 listom č. 1384/7/S/2016
- siedma zmena schválená dňa 02.11.2016 listom č. 1980/19/S/2016
- ôsma zmena schválená dňa 04.11.2016 listom č. 2058/20/S/2016
- deviata zmena schválená dňa 15.12.2016 listom č. 2682/22/S/2016

Schválený rozpočet príjmov pre 2016 bol upravený Ú PSK na základe našich žiadostí o fin. čiastky mimorozpočtových zdrojov a to o darované fin. prostriedky a finančné prostriedky prijaté z úhrad stravy. Plnenie príjmov bolo k 31.12.2016 na 139,47 %.

Rozpočet bežných výdavkov bol za rok 2016 vyčerpaný na 100,00 %.

Rozpočet kapitálových výdavkov bol čerpaný na 99,95 %. Realizované boli tieto investičné akcie : rekonštrukcia ubytovacej časti izieb, rekonštrukcia a rozšírenie počtu WC, kanalizácia s kanalizačnou prípojkou, odizolovanie budovy, rekonštrukcia vchodu na bezbariérový, rekonštrukcia pracovne, rekonštrukcia časti na terapeutickú miestnosť, zateplenie budovy, rekonštrukcia vykurovacieho systému.

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.