

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb – DEMY
Sídlo účtovnej jednotky	Biskupická 46, 911 04 Trenčín
IČO	00351741
Dátum zriadenia	01.09.1990
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy a v súlade so zákonom o sociálnych službách
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7281/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytuje pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, ošetrovateľskú starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, pracovnú terapiu, záujmovú činnosť, vzdelávanie pre fyzickú osobu s ťažkým zdravotným postihnutím.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Tibor Gavenda riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	34 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	riaditeľ ekonomicko-prevádzkový úsek sociálno-zdravotnícky úsek výchovný úsek

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý 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. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25%
2	6	16,66%
3	8	12,50%
4	12	8,33%
5	50	2%
6	50	2%

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400 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 33 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch a vedie sa v evidencii DHM.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|-----|-------------------------------------|-----|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam pri ktorých je predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mes.	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mes.	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mes.	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov a v prospech príslušného účtu opravných položiek. Zníženie alebo zrušenie opravnej položky sa zaúčtuje v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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 tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 18 230 €, čo predstavuje obstaranie:

- sušička prádla v obstarávacej cene 5 930 €,
- stropný koľajnicový zdvíhací systém 12 300€.

Prírastok na účte 029 v sume 3 360 € je technické zhodnotenie odpísaného motorového vozidla Mercedes VITO nájazdovou sklopnou plošinou + kotvenie invalidného vozíka.

Na účte 042 je prírastok vo výške 1 128,82 € čo predstavuje vyvolanú investíciu pri výstavbe Autistického centra (posúdenie PD technická inšpekcie, meranie radónu, vypnutie a zapnutie Nn rozvodu prerušenie a obnovenie odberu plynu.)

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – zabezpečuje náš zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok,	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 315 759,73

Obežný majetok

	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Zásoby	19 360,06	65 712,88	59 835,43	25 237,51

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov – úhrady klientov	68	5 880,21	Pohľadávky voči klientom, ktoré vznikli nezaplatenia úhrad za poskytovanie služieb
Ostatné pohľadávky	65	463,98	Strava zamestnanci 12/016

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

Z dôvodu uplatňovania zásady opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola vytvorená k 31.12.2015 vo výške 7 799,98€, z toho OP v roku 2011 616,25 z roku 2012 1228,48 z roku 2013 1589,96 z roku 2014 35883,12 z roku 2015 782,71 a v tomto roku sme znížili OP vo výške 2 863,95 z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávky. Zostatok opravnej položky k 31.12.2016 je 4 936,03€.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
5 880,21	4 936,03	Sociálna odkázanosť klientov

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky vo výške 1 407,75 € sú v lehote splatnosti do 1 roka, ostatné pohľadávky, teda v celkovej výške 4 936,44 € sú po lehote splatnosti

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankový účet – dary - granty	31 117,95
- depozit	40 768,93
- sociálny fond	697,02

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	702,32	647,66
Predplatné odborných časopisov, zákonov	647,65	647,65
Internet	19,99	
Vodné, stočné	34,68	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

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
HV z minulých rokov	14 982,29
HV roku 2015	527,95
Spolu:	15 510,24
HV roku 2016	4 096,38

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Vykazované zostatky sú v lehote splatnosti.

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo sociálneho fondu	697,02	Stav účtu sociálneho fondu
Dodávatelia	5 376,29	Neuhradené faktúry
Prijaté preddavky	1 420,90	Preddavky za služby
Iné záväzky	1 079,44	Záväzky z miezd 12/16
Zamestnanci	22 326,23	Záväzky z miezd 12/16
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poisťovňami	14 427,00	Záväzky z miezd 12/16
Ostatné priame dane	2 936,26	Záväzky z miezd 12/16

2. 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	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	305 665,65	313 141,47
ZC majetku ŠR	229 210,40	230 161,81
ZC majetku iné zdroje	45 337,30	49 767,89
Dary a granty	31 117,95	33 211,77

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zo štátneho rozpočtu	11 070,00	8 000,00
Od subjektov mimo verejnej správy	1 128,82	635,00

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	105 009,08	100 524,26
- z toho strava	34 777,97	27 598,47
b) aktivácia		
622 Aktivácia vnútroorganizačných služieb	10 391,83	10 983,95
c) 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	587 182,26	590 002,78
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	16 590,66	14 559,47
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	12 021,41	12 272,41
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 559,41	7 494,75
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	7 961,61	7 335,53
-		
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 863,95	

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	54 047,62	72 050,84
502 - Spotreba energie	43 606,39	45 816,23
- elektrická energia	19 356,45	17 193,96
- voda	3 023,66	3 534,07
- plyn	21 226,28	25 088,20
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	15 809,23	10 765,27
- oprava budov a zariadení	12 617,53	5 984,05
- oprava dopravných prostriedkov	831,23	1 519,36
- oprava strojov, prístrojov	2 360,47	3 261,86
512 - Cestovné	125,23	22,68
513 - Náklady na reprezentáciu	122,35	101,96
518 - Ostatné služby	16 241,90	18 023,15
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	317 303,27	324 700,37
524 - Záonné sociálne náklady	117 294,64	112 154,14
527 - Záonné sociálne náklady	26 884,99	17 105,95
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 232,75	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	34 171,48	34 326,63
- odpisy z vlastných zdrojov	16 590,66	14 559,47
- odpisy z cudzích zdrojov	17 580,82	19 767,16
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		782,17
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		782,17
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	35,33	12,69
588 - Náklady z odvodu príjmov	115 194,16	106 836,34
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	780,18	223,30
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	828,85	771-2
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
DHM v používaní	253 526,57	771-1

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet našej rozpočtovej organizácie na rok 2016 bol schválený zastupiteľstvom TSK dňa 23.11.2015 uznesením č. 323//2015 a to v zmysle § 11, ods.2 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov rozpisom rozpočtu 22/126/1/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2016 , RO 213/126/2/2016
- druhá zmena schválená dňa 29.4.2016 , RO 257/126/3/2016
- tretia zmena schválená dňa 31.5.2017 , RO 311/126/4/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 30.6.2016 , RO 379/126/5/2016
- piata zmena schválená dňa 31.8.2016 , RO 461/126/6/2016
- šiesta zmena schválená dňa 31.10.2016 , RO 566/126/7/2016
- siedma zmena schválená dňa 30.11.2016 , RO 637/126/8/2016
- ôsma zmena schválená dňa 30.12.2016 , RO 703/126/9/2016

Čl. VIII

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.