

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - Juh
Sídlo účtovnej jednotky	Liptovská 10, 911 08 Trenčín
IČO	34056505
Dátum zriadenia	1.10.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 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 sociálnej starostlivosti občanovi odkázanému na pomoc inej osoby
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Milada Kolárová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	81,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	82
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ (1) – úsek ekonomický (2), úsek prevádzkový (36), úsek sociálno – zdravotný (43)

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá 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 %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	50	2

Hmotný majetok nad 1700,- € sa účtuje ako dlhodobý majetok a vedie sa pod označením HIM (hmotný investičný majetok).

Drobný hmotný majetok od 35,- Eur do 100,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a vedie sa v OTE (operatívno – technická evidencia) evidencii.

Drobný hmotný majetok od 100,01 Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch a vedie sa v evidencii DHM (drobný hmotný majetok). Drobný dlhodobý majetok od 996,01 € do 1 700,- € je evidovaný ako odpisovaný majetok na účte 028 pokiaľ je nakupovaný z kapitálových prostriedkov.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník nezaplatí.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí je 100%.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia

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.

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 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 14 979,16€, ktorý vznikol technickým zhodnotením budovy po realizovaní stavebných prác: Odvlhčenie suterénu na lôžkovom oddelení.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 66 641,59€ - riadne vyradenie odpísaného, neopraviteľného majetku zariadenia.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – poistenie majetku zabezpečuje zriaďovateľ.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku, vo vlastníctve ÚJ alebo majetok v správe ÚJ

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	150 999,14
Budovy a stavby	3 964 192,37
Samostatné hnutelné veci	456 021,35
Dopravné prostriedky	67 356,66
SPOLU	4 638 569,52

B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2015 (112 - 10 skladov, 124)	25 324,48 €
Stav zásob k 31.12.2016 (112 - 10 skladov, 124)	34 134,54 €
Stav zásob k 31.12.2015 (124 – zvieratá)	31,- €
Stav zásob k 31.12.2016 (124 – zvieratá)	26,- €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	50 257,49	Neuhradené služby - klienti

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravná položka sa tvorí k pohľadávkam od klientov, ktorých nízky dôchodok nepostačuje na úhradu služieb a nemajú majetok, príbuzných ani iné zdroje, z čoho vyplýva predpoklad, že pohľadávka nikdy nebude uhradená.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky k 31.12.2016	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
50 257,49	33 024,40 k 31.12.2015	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
	+ 11 067,37	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
	- 2 458,92	Uhradené na základe dedič. konania
	- 290,41	Odpis, na základe dedič. konania
SPOLU OP	41 342,44	

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

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny	1 890,-
Bankové účty	90 135,22

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť je popis položiek záväzkov

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2015	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
321	10 305,58	13 003,60	Dodávateľa
379	1 678,76	1 122,72	Zrážky z miezd za 12 mesiac
331	35 683,82	45 032,03	Mzdy 12 mesiac
336	21 893,59	26 277,53	Fondy 12 mesiac
342	3 038,11	4 947,14	Dane 12 mesiac
372	1 535,-	1 535,-	Zúčtovanie so subj. mimo verejnej správy
351	2 285,93	8 915,05	Záväzok voči VÚC
472	1 334,35	677,21	Záväzok zo sociálneho fondu

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
Výnosy budúcich období spolu:	32 148,15	31 201,91
z toho		
bežný transfer na mimorozpočtovom účte	3 893,88	2 775,88
bežný transfer - dary	624,-	0

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Spolu:	27 630,27	28 426,03
ZC majetku zo ŠR	24 986,92	25 701,26
ZC majetku od iných subj. mimo verejnej správy	2 643,35	2 724,77

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	497 400,02	511 437,99
602 - Tržby z predaja služieb	334 403,85	511 437,99
- z toho strava	162 996,17	174 474,45
b) finančné výnosy	0	0
662 - Úroky	0	0
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 262 541,59	1 238 647,41
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 178 374,75	1 157 832,88
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	77 376,08	79 977,65
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa	4 999,-	0
693 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	714,34	714,32
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	996,-	0
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	81,42	122,16
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
e) ostatné výnosy	13 028,35	566,18
648 - Ostatné výnosy	13 028,35	566,18
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	2 749,33	1 163,99
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 749,33	1 163,99

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	328 667,15	349 374,07
501 - Spotreba materiálu	201 968,41	206 330,01
502 - Spotreba energie	126 698,74	143 044,06
- elektrická energia	46 338,32	46 883,89
- voda	11 016,81	13 364,23
- teplo	69 343,61	82 795,94
b) služby	38 373,39	37 732,80
511 - Opravy a udržiavanie	12 502,72	9 246,55
512 - Cestovné	132,57	127,65
513 - Náklady na reprezentáciu	96,46	137,64
-		
518 - Ostatné služby	25 641,64	28 220,96
-		
c) osobné náklady	799 654,67	769 844,56
521 - Mzdové náklady	574 390,67	545 214,-
524 - Zákonné sociálne náklady	195 189,85	188 753,35
527 - Zákonné sociálne náklady	30 074,15	35 877,21
d) dane a poplatky	5 074,89	5 082,89
538 - Ostatné dane a poplatky	5 074,89	5 082,89
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	89 239,21	96 727,76
551 - Odpisy DNM a DHM	78 171,84	80 814,53
- odpisy z vlastných zdrojov	77 376,08	79 977,65
- odpisy z cudzích zdrojov	795,76	836,88
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	11 067,37	15 913,23
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	11 067,37	15 913,23
f) finančné náklady	14,20	16,77
568 - Ostatné finančné náklady	14,20	16,77
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	500 581,20	495 000,61
588 - Náklady z odvodu príjmov	491 735,79	495 033,39
- predpis odvodu príjmov RO	491 735,79	
589 - náklady z budúceho odvodu príjmov	8 845,41	-32,78
h) ostatné náklady	298,74	
546 - Odpis pohľadávky	290,41	425,89
549 - manko	8,33	0

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	
Prijaté depozitá a hypotéky	0	
Iné	363 067,53	750,751

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet našej rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 323/2015 zo dňa 23.11.2015 – RR č. 14/117/1/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 31.3.2016 RO č. 210/117/2/2016
- druhá zmena zo dňa 31.5.2016 RO č. 303/117/3/2016
- tretia zmena zo dňa 30.6.2016 RO č. 375/117/4/2016
- štvrtá zmena zo dňa 31.8.2016 RO č. 454/117/5/2016
- piata zmena zo dňa 31.10.2016 RO č. 563/117/6/2016
- šiesta zmena zo dňa 30.11.2016 RO č. 630/117/7/2016
- siedma zmena zo dňa 30.12.2016 RO č. 696/117/8/2016

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.