

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Námestovo
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 512/6, 029 01 Námestovo
IČO	42072310
Dátum zriadenia	15.03.2010
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Námestovo
Sídlo zriaďovateľa	Mestský úrad, Cyrila a Metoda 329/6, 029 01 Námestovo
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<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	poskytovanie sociálnych služieb - zariadenie pre seniorov, nocľaháreň, opatrovateľská služba, jedáleň
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Mária Kondelová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	45,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	47
- počet vedúcich zamestnancov	3

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
i) 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.

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 rovnomerná.

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 takto:

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	40	1/40

Ako dlhodobý majetok sa neúčtuje

- a) drobný nehmotný majetok, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, a ktorý sa účtuje pri obstaraní na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby.
- b) drobný hmotný majetok, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní buď priamo do nákladov 501 – Spotreba materiálu, alebo ako zásoby 112- materiál na sklade.

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

6. 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.

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 15 050,33 eur, ktorý vznikol zaradením majetku – oplotenie, spevnené plochy, do užívania z kapitálového transferu prijatého od zriaďovateľa, na základe zmluvy o dielo č. 13/H/2016 a jej dodatku č. 1..

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stavby	15050,33
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4280,00
Majetok v správe účtovnej jednotky PO- automobil Škoda Roomster ev. NO -967 BR	9300,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy – tabuľka č. 4

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	7916,79	Pohľadávky za poskytnuté sociálne služby
Iné pohľadávky	065	219,52	Pohľadávky voči dodávateľom z preplatkov

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny(213)	434,35
Bankové účty (221AÚ)	68879,44

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
Náklady budúcich období spolu z toho:	322,39
Náklady budúcich období (381) - predplatné	322,39

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	
Zostatok 2015	Výsledok hospodárenia -	573,81
Zvýšenie	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie -	4425,70
Presun	Za účtovné obdobie	- 573,81
Zostatok 2016	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie -	4425,70

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 : Dlhodobé záväzky r. 140 s dobou splatnosti dlhšie ako jeden rok.
Krátkodobé záväzky r. 151 s dobou splatnosti najviac jeden rok.

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

Textová časť k tabuľke č.8 : Dlhodobé záväzky - záväzky zo sociálneho fondu na účte 472.

Krátkodobé záväzky – voči dodávateľom na účte 321, záväzky z pracovnoprávných vzťahov – mzdy vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia za posledný mesiac účtovného obdobia na účtoch 331, 336, 342, 379.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobý	2622,19	Záväzok zo sociálneho fondu – účet 472
Krátkodobý	9074,17	Voči dodávateľom – účet 321 so splatnosťou do 31.1.2017
Krátkodobý	24280,63	Voči zamestnancom – účet 331 so splatnosťou do 31.1.2017
Krátkodobý	14681,19	Zúčtovanie s orgánmi sociál. a zdravot. poistenia- účet 336 so splatnosťou do 31.1.2017
Krátkodobý	2028,57	Daň z príjmov zo závislej činnosti – účet 342 so splatnosťou do 31.1.2017
Krátkodobý	58,39	Iné záväzky – účet 379 so splatnosťou do 31.1.2017
Krátkodobý	1374,79	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy – účet 372 so splatnosťou do 31.1.2017

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	200741,46
602 - Tržby z predaja služieb	
- služby zariadenia pre seniorov	175017,51
- opatrovateľské služby	10522,50
- nocľaháreň	2016,00
- jedáleň	13185,45
b) finančné výnosy	96,61
662 - Úroky	96,61
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	381610,10
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	144130,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	746,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na sociálne služby	204227,44
- bežný transfer na zriadenie chráneného pracoviska	5412,31
- bežný transfer na podporu opatrovateľskej služby	26870,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - peňažný dar na zabezpečenie prevádzky zariadenia	224,35
d) ostatné výnosy	7589,91
648 - Ostatné výnosy	7589,91

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	111744,76
501 - Spotreba materiálu	81971,91
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	11181,19
- voda	2524,46
- plyn	16067,20
b) služby	19994,57
511 - Opravy a udržiavanie	
- údržba interiérového zariadenia	899,48
- oprava výpočtovej a telekomunikačnej techniky	222,00
- oprava prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení	1674,50
- oprava špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení	753,24
- údržba budov, objektov a ich častí	732,04
512 - Cestovné	289,24
518 - Ostatné služby	
- stočné	2744,09
- poštovné a telekomunikačné	1511,50
- komunikačná infraštruktúra	1551,96

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

- licenčné	549,36
- softvérové	210,00
- nájomné	3544,07
- školenia	1304,71
- propagačné	19,08
- všeobecné	3864,30
- náhrady	125,00
c) osobné náklady	451833,34
521 - Mzdové náklady	327090,98
524 - Zákonné sociálne náklady	112055,42
527 - Zákonné sociálne náklady	12686,94
d) dane a poplatky	799,36
538 - Ostatné dane a poplatky	799,36
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	746,00
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	746,00
f) finančné náklady	488,42
568 - Ostatné finančné náklady	488,42
g) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	5,93

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

áno nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – Drobný hmotný majetok z bežného transferu	63534,37	751

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 príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 09.12.2015 uznesením č.68/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.08.2016 uznesením č.34/2016 a rozpočtovým opatrením RO č. 4/2016
- druhá zmena schválená dňa 30.11.2016 uznesením č.65/2016 a rozpočtovým opatrením RO PO č. 2/2016
- tretia zmena schválená dňa 30.12.2016 rozpočtovým opatrením RO PO č. 3/2016.

Čl. VIII

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

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.