

Poznámky k 31.12.2016 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb AMETYST
Sídlo účtovnej jednotky	094 01 Tovarné 117
IČO	00696374
Dátum zriadenia	1.6.2002
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb v domove sociálnych služieb, zariadení pre seniorov, špecializovanom zariadení, zariadení núdzového bývania a v útulku
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Jozef Sabol,
Funkcia	riaditeľ CSS AMETYST
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	91
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	91
z toho počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	1. DSS 2. ZpS 3. ŠZ 4. ZPB 5. Útulok

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, vl. imania a výsledku hosp.	Peňažné vyjadrenie
-			

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny **nie sú**:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☒ nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- ☐ iné

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny **nie sú**:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☒ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- ☐ iné

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri preveze správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☒ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

i) Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

j) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) 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.

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokl. doba užívania a odpisové skupiny sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

V prvom roku odpisovania zaradí daňovník hmotný majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do jednotlivých odpisových skupín.

Drobný nehmotný majetok do 33,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Hmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť do uvedených odpisových skupín a ktorého doba použiteľnosti nevyplýva z iných predpisov, sa na účely odpisovania zaradí do odpisovej skupiny 2.

Pri používaní budovy na niekoľko účelov je na zaradenie tejto budovy do odpisovej skupiny rozhodujúce jej hlavné využitie určené z celkovej úžitkovej plochy.

Súbor hnutelných vecí sa zaraďuje do odpisovej skupiny podľa hlavného funkčného celku.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom,

s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov 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.

7. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

8. 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene 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.

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 :

1) Na základe žiadosti o pridelenie financií na rekonštrukciu pracovne bol zariadeniu rozpočtovým opatrením navýšený rozpočet na kapitálové výdavky o **72 526,- €** a udelený súhlas na začatie realizácie akcie Rekonštrukcia pracovne a modernizácia strojového vybavenia pracovne. Realizovala sa v letných mesiacoch (od 11.7.2016) a k 30.9.2016 bola odovzdaná do užívania. Uvedená akcia zahŕňala :

- **rekonštrukciu priestorov pôvodnej pracovne** - opravu stien (omietky, maľba, obklady, stropy), podlahovej krytiny, výmenu sanity, výmenu poškodených vodovodných potrubí, kanalizačných odpadov a elektrických rozvodov (v zmysle ich opätovného pevného ukotvenia v stene z hľadiska bezpečnosti, príp.nahradenie nevyhovujúcich rozvodov, nie nové rozvody). Rekonštrukcia má zabezpečiť zamestnancom pracovne dôstojné, čisté a hlavne bezpečné pracovné prostredie.
- **výmenu strojového vybavenia pracovne** - nákup troch 25-27 kg veľkokapacitných profesionálnych práčok

Celková fakturácia za dielo od dodávateľa bola vo výške **72 343,20 €**.

2) Ďalšou investičnou akciou bolo Vytváranie bezbariérového prostredia - spoločenská miestnosť CSS AMETYST v celkovej hodnote **16 678,51 €**.

Akcia zahŕňala rekonštrukciu podlahy spoločenskej miestnosti (protišmyková dlažba), rekonštrukciu nájazdových rám ku dvom vchodom a výmenu dvoch dvojkrídlych exteriérových dverí .

Na uvedené práce sme vypracovali v 11/2015 žiadosť na MPSVaR. Žiadosť bola úspešná, MPSVaR prispelo financiami vo výške 14 970,- €, zvyšok dofinancoval zo svojich zdrojov PSK. Bezbariérové vstupy do spoločenskej miestnosti sa rekonštruovali v jesenných mesiacoch a akcia bola ukončená v 11/2016.

- b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku - za účelom zefektívnenia vynakladania finančných prostriedkov na poistenie poveril PSK poisťovacieho agenta spoločnosť JUST s.r.o., Weberova 2, Prešov dohľadom nad efektívnym poistením jednotlivých druhov majetku PSK. Majetok je poistený v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Poistná suma €	Poistná hodnota
Nehnutelný majetok	866 812,74	Časová hodnota
Hnutelný majetok	324 712,65	Nová hodnota
Zásoby	30 000,00	Nová hodnota
Peniaze, ceniny a cennosti	4 000,00	Prvé riziko

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

- d) **opis a hodnota dlhodobého majetku v vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	CSS AMETYST spravuje majetok PSK
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	

- e) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, majetok v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému nemá účt. jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO	528 192,05 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účt. jednotka majetok užíva	-
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	-
Majetok, ktorý využíva účt. jednotka na základe zmluvy o výpožičke	-
Majetok obstaraný formou finančného prenájomu	-

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

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-		

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

CSS AMETYST neveduje dlhodobý finančný majetok

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému fin. majetku

Konkrétny 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 (r. 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peň. jednotkách	Podiel ÚJ na zákl. imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Hodnota VI spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015
-								
Spolu								

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

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 ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015
-						
Spolu						

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

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

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015	Poznámky
-			

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám

CSS AMETYST netvoril opravné položky k zásobám.

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

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
materiál	Allianz	30 000,00

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohl'.z nedaňových príjmov RO	r. 68	10 708,66	Pohľadávky voči prijímateľom soc.služieb za poskytnuté služby

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

CSS AMETYST netvoril opravné položky ku pohľadávkam

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
-		

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

Pohľadávky do lehoty splatnosti – 267 44 €

Pohľadávky po lehote splatnosti - 10 441,12 €

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

Textová časť k tabuľke č.4 :

Pohľadávky do lehoty splatnosti majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka (VF za stravu prijímateľov soc.služieb v ZPB sú splatné v 1/2017).

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

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

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

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny	r.87	172,05	598,00	633,90	136,15
Bankové účty	r.88	75 983,42	2 014 761,93	2 012 716,48	78 028,87
Spolu		76 155,47,	2 564 551 62	2 562 542,07	78 165,02

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého fin.majetku
Krátkodobý fin.majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-
Krátkodobý fin.majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním 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

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2016
-						
Spolu						

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období, z toho:	r.111	1 589,15			1 413,64
poistné		855,87	815,50	855,87	815,50
predplatné časopisov		205,39	109,04	205,39	109,04
predplatné iné		527,89	489,10	527,89	489,10
Príjmy budúcich období spolu z toho:	r.113	0,00		0,00	
-					
Spolu		1 589,15	1 413,64	1 589,15	1 413,64

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Zmeny vlastného imania spoločnosti sú len v položke Výsledok hospodárenia – opätovné navyšovanie nevysporiadného výsledku hospodárenia minulých rokov

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Úprava o výsledok hospodárenia roku 2015
-	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6

CSS AMETYST tvorí krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku roku 2016

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia	2017

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia	Rezerva tvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky z roku 2016 zamestnancov a ich platových zaradení

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

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

Závazky CSS AMETYST v celkovej výške 86 843,07 € sú v lehote splatnosti. CSS AMETYST neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

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

Zostatková doba splatnosti záväzkov je jeden rok.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo sociálneho fondu	r.144	1 593,58	Úč.472 prostriedky určené pre zamestnancov zariadenia
dodávateľia	r.152	8 813,88	Úč.321 – neuhradené faktúry
Ostatné záväzky	r.155	4 894,22	Úč.325 – prostriedky prijímateľov
Iné záväzky	r.160	538,65	Úč.379- exekúcia, odbory, DDP
zamestnanci	r.163	43 292,22	Úč.331 – mzdy za december
Org.štát.poistenia	r.165	25 174,38	Úč.336 – odvody za december
Ost.priame dane	r.167	2 536,03	Úč.342 – daň zo mzdy za december
Spolu		86 843,07	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

CSS AMETYST nemá žiadne bankové úvery

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	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2016
-					
Spolu					

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

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

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu, z toho:	r.181 úč.383	1 133,75	1 374,83	1 133,75	1 374,83
Vratky úhrad za služby 12/2016/úč.383		1 133,75	1 374,83	1 133,75	1 374,83
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	r.182 úč.384	33 435,42	4 627,45	10 354,12	27 708,75
Zúčt.nevyink. príjmov a zúčt.kap.transferov		33 435,42	4 627,45	10 354,12	27 708,75
Spolu		34 569,17	6 002,28	11 487,87	29 083,58

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2015	Príjem kapitálových o transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účt. obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2016
ZF 111 ŠR	20 494,43	0,00	6 024,72		14 469,71
ZF 70 sponz.	1 181,24	0,00	489,12		692,12
Spolu	21 675,67	0,00	6 513,84		15 161,83

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	432 578,03
b) zmena stavu vnútroorg.zásob		-
c) aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	14 332,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy 633 - Výnosy z poplatkov	0,00
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP 662 - Úroky 668 - Ostatné finančné výnosy	0,45
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 266 285,00 60 125,52

	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	9 000
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	6 024,72
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	27 843,68
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	489,12
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	1 707,43
	652 – zúčt.rezerv	8 233,89
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	215 548,95
	502 - Spotreba energie	91 413,68
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	61 465,72
	512 - Cestovné	1 068,40
	513 - Náklady na reprezentáciu	-
	518 - Ostatné služby	29 568,07
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	666 845,79
	524 - Zákonné sociálne náklady	220 937,07
	527 – ost.soc.náklady	24 656,19
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	833,82
	538 - Ostatné dane a poplatky	3 179,87
e) odpisy,	551 - Odpisy DNM a DHM	39 864,36
f) rezervy a opravné položky	552 – nevyčerp.dovolenky	11 113,14
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
g) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	162,63
h) mimoriadne náklady	572 - Škody	
i) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	

	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	442 021,42
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 129,82
j) 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	450,98
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	26 777,28
	549 - Manká a škody	
k) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	-
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	-
	- overenie účtovnej závierky	-
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	-
	- súvisiace audítorské služby,	-
	- daňové poradenstvo,	-
	- ostatné neaudítorské služby	-

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
-		

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	-	
Prenajatý majetok	-	
Majetok prijatý do úschovy – hotovosť, vkladné knižky a osobné účty prijímateľov	319 627,43	750-A
Prísne zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky v ks	12 716,00	750-5
DHM v používaní – nábytok, náradie	218 132,20	750-3-1
Programové vybavenie	2 139,98	750-4
Materiál v skladoch civilnej ochrany	-	
Odpísané pohľadávky	-	
Iné – prádlo a OOP v používaní	28 960,88	750-3-2 a 3

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 - nie sú také aktíva

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce 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

CSS AMETYST neeviduje také pasíva

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - žiadne kultúrne pamiatky

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

CSS AMETYST nemá finančné povinnosti nevykazované vo výkazoch

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	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
-	Kúpa			
-	Predaj			
-	Poskytnutie služby			
-	Obch.zastupovanie			
-	Licencie			
-	Transfery			
-	Know-how			
-	Úver, pôžička			
-	Výpomoc			
-	Záruka			
-	Iné obchody			

- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane
- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
-		

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Uznesením č.265/2015 z 15.Zasadnutia Zastupiteľstva PSK zo dňa 15.12.2015 bol schválený Rozpočet PSK na rok 2016. V súlade s jeho schválením a v nadväznosti na § 12 zákona NR SR č.583/2004 Z.z.o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení boli určené záväzné ukazovatele pre CSS AMETYST na rok 2016 nasledovne :

Príjmy	385 000 €
Výdavky, v tom bežné výdavky	1 169 750 €

Zmeny rozpočtu :

schválený rozpočet výdavkov CSS AMETYST na rok 2016 v €	1 169 750,00
23.2.2016 pridelené KV / inv.akcia Rekonštrukcia práčovne	+43 000,00
7.4.2016 navýšené BV / sponzorské prostriedky /Farmis, Unamed, Hartman	+8 500,00
25.4.2016 navýšené KV / inv.akcia Rekonštrukcia práčovne	+ 29 526,00
13.5.2016 navýšené BV / oprava 20 izieb DSS 1.poschodie	+ 36 792,00
13.5.2016 navýšenie BV / stravné 1q2016	+3 316,00
2.6.2016 navýšenie BV / refundácia mzdy účtovníka za marec / UPSVaR	+519,00
7.7.2016 - navýšenie BV / sponzorské prostriedky / spol.priest.DSS 1.posch.	+1 500,00
7.7.2016 – navýšenie BV / refundácia mzdy z UPSVaR / apríl 2016	+520,00
18.7.2016-navýšenie BV / mzda účtovníka 9-12/2016	+2 219,00
2.8.2016 –navýšenie BV / stravné 2q2016	+2 981,00
2.8.2016 – navýšenie BV/ refundácia mzdy / máj 2016	+519,00

6.9.2016 – navýšenie BV / sponzorské prostriedky / kuchynka 1.posch.DSS	+500,00
6.9.2016 – navýšenie BV / refundácia mzdy / jún 2016	+519,00
12.9.2016- navýšenie BV / účelové/oprava chodby 2.posch.DSS	+5 986,00
12.9.2016- navýšenie BV / účelové/oprava chodby 2.posch.DSS/ZF 111	+9 000,00
27.10.2016-navýšenie KV / účelové / bezbariérový vstup / sála	+16 679,00
27.9.2016- navýšenie BV / účelové prostriedky / oprava asfaltových plôch	+4 095,00
2.11.2016 – navýšenie BV – stravné 3q2016	2 915,00
2.11.2016 – navýšenie BV – refundácia mzdy / júl a august 2016	1 038,00
4.11.2016 – navýšenie BV – hmotná zainteresovanosť 2016	+47 443,00
15.12.2016 - navýšenie BV – stravné 4q2016	2 568,00
15.12.2016 - navýšenie BV – refundácia mzdy vyrovnanie	1,00
12.12.2016 . navýšenie KV / účelové / proj.dokumentácia Zateplenie HB	+17 993,00
upravený rozpočet CSS AMETYST na rok 2016 celkom v €	1 407 879,00

Čl. X

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien - žiadne
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek - žiadne
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku - žiadne
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere - žiadne
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky - žiadne
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy - žiadne
- g) iné mimoriadne skutočnosti - žiadne

V Tovarnom dňa 17.1.2017