

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb v Poprade
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 3454/12, 058 01 Poprad
IČO	00691844
Dátum zriadenia	1.1.1999
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Náb. Jána Pavla II. 2803/3, 058 01 Poprad
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 sociálnych služieb s ubytovaním.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jozef Košický riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ingrid Vojšťáková vedúca opatrovateľsko-ošetrovateľského úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	133
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	132 8
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	A. Finančno-organizačný úsek B. Stravovací úsek C. Ošetrovateľsko-opatrovateľský úsek D. Sociálny úsek

Centrum sociálnych služieb v Poprade (ďalej len CSS) je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Poprad. V CSS sú poskytované sociálne služby v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. Poskytuje sociálne služby v Zariadení pre seniorov s kapacitou 132 prijímateľov, Zariadení opatrovateľskej služby s kapacitou 30 prijímateľov a v Dennom stacionári

s kapacitou 10 prijímateľov. Organizácia sa v súlade s organizačným poriadkom člení na: Finančno-organizačný úsek, Stravovací úsek, Ošetrovateľsko-opatrovateľský úsek a Sociálny 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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
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.

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.

Podľa § 30 opatrenia v súlade s § 28 zákona o účtovníctve sa dlhodobý hmotný majetok okrem zásob a dlhodobý nehmotný majetok okrem pohľadávok odpisuje v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami na základe odpisového plánu počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe

budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 01.01.2015 a v súlade s opatrením a zákonom o účtovníctve odpisuje do výšky jeho ocenenia v účtovníctve. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. a odpisuje ho metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných predpisov. Začína sa odpisovať v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

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	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	30	3,34
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 20,- 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 20,- Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 |

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).

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 22 674,72 €, ktorý vznikol zaradením majetku – konvektomatu a umývačky čierneho riadu do užívania. V roku 2016 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 4 540,- €. Uvedený prírastok predstavuje vypracovanie projektovej dokumentácie na realizáciu oddychových zón pri dvoch zariadeniach Centra sociálnych služieb v Poprade.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehnuteľnosti –poistenie pre prípad živelných udalostí – voda, požiar, víchrica	6 525,96
Dopravné prostriedky – havarijné poistenie	769,95
Dopravné prostriedky – zákonné poistenie	298,90

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

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
Softvér	571,19
Pozemky	141 426,51
Budovy, stavby	5 509 204,70
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	333 632,83
Dopravné prostriedky	50 446,10
Drobný dlhodobý majetok	15 197,24
Obstaranie dlhodobého majetku	4 540,00

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby tvoria potraviny v skladoch potravín, čistiace prostriedky v sklade čistiacich prostriedkov, kancelárske potreby v sklade kancelárskych potrieb a zásoby pohonných látok v nádržiach služobných áut v celkovej hodnote 44 844,18 €.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávka z desiatové polievky	68	119,49	Fa za desiatové polievky za mesiac 12/2016
Pohľadávka za nájomné a služby	68	94,65	Fa za nájomné a služby 12/2016
Pohľadávka za stravu zamestnancov	68	1 216,06	Stravné zamestnancov za 12/2016

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Účet sociálneho fondu	6 595,45
Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	44 536,38
Depozitný účet – mzdy za december	118 156,05

4. 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:	28 414,70	29 589,87
Predplatné	529,81	530,06
Poistné platené vopred	1 853,21	1 855,13
Stravné za 1/2017	26 031,68	27 204,68
Príjmy budúcich období spolu z toho:	31 603,95	31 843,74
Príjmy za stravu a služby za 12/2016 prijaté v 1/2017	31 603,95	31 843,74

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Do vlastného imania sú zahrnuté záväzky a nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia za rok 2016.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Centrum sociálnych služieb v Poprade netvorilo v roku 2016 žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Centrum sociálnych služieb v Poprade má k 31.12.2016 záväzky zo sociálneho fondu v výške 6 595,45 € a krátkodobé záväzky (voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a voči daňovému úradu – 119 298,18 €).

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

Všetky záväzky sú krátkodobé so splatnosťou do 1 roka.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	6 595,45	Sociálny fond
Dodávatelia	1 142,13	Došlé faktúry v 1/2017
Iné záväzky	2 522,04	Záväzky z miezd 12/2016
Zamestnanci	66 726,67	Mzdy za 12/2016
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia	42 807,44	Poistné za 12/2016
Ostatné priame dane	6 099,90	Daň z miezd 12/2016
SPOLU	125 893,63	

3. 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 z toho:	74 172,75	66 985,89
Ostatné finančné fondy – odpisy z cudzieho nerozpočtovaného majetku	3 604,69	4 981,47
Stravné za 1/2017	26 031,68	27 204,68
Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	44 536,38	34 799,74

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) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	685 751,07	694 013,88
648 – Ostatné výnosy s prevádzkovej činnosti	685 751,07	694 013,88
b) finančné výnosy	14,94	22,46
662 - Úroky	14,94	22,46
c) mimoriadne výnosy	2,42	0,00
672 - Náhrady škôd	2,42	0,00
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 486 486,28	2 426 645,28
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 650 947,78	1 584 823,07
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	200 829,28	205 541,71
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	633 125,90	632 703,07
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	206,54	450,95
698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 376,78	3 126,48

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	665 449,86	693 793,40
501 - Spotreba materiálu	494 372,48	517 678,10
502 - Spotreba energie	171 077,38	176 115,30
b) služby	191 650,02	155 276,89
511 - Opravy a udržiavanie	101 267,14	65 428,37
512 - Cestovné	191,54	83,50
513 - Náklady na reprezentáciu	196,33	197,61
518 - Ostatné služby	89 995,01	89 567,41
c) osobné náklady	1 415 796,34	1 336 849,02
521 - Mzdové náklady	1 016 207,70	965 051,65
524 - Záonné sociálne poistenie	353 740,40	335 750,79
525 – Ostatné sociálne náklady	17 411,85	15 158,68
527 - Záonné sociálne náklady	28 436,39	20 887,90
d) dane a poplatky	7 893,60	7 893,60
538 - Ostatné dane a poplatky	7 893,60	7 893,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky	202 206,06	208 668,19
551 - Odpisy DNM a DHM	202 206,06	208 668,19
f) finančné náklady	8 869,29	9 081,67
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	685 768,43	694 591,78
588 - Náklady z odvodu príjmov	652 673,82	662 056,59

589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	33 094,61	32 535,19
---	-----------	-----------

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy – finančné prostriedky prijímateľov soc. služieb CSS	41 884,66	793
Prísne zúčtovateľné tlačivá	222 407,00	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 910,31	789
Drobný hmotný majetok	787 780,71	751, 752, 753, 754

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Centrum sociálnych služieb v Poprade neeviduje iné aktíva a pasíva.

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

Centrum sociálnych služieb v Poprade má ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami – Mestom Poprad, TV Poprad, Noviny občanov Poprad.

Čl. IX
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 rozpočtovej organizácie Centrum sociálnych služieb v Poprade bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2015 uznesením č. 246/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.04.2016 rozpočtovým opatrením č. 19/RO1/2016
- druhá zmena schválená dňa 29.04.2016 rozpočtovým opatrením č. 20/RO2/2016
- tretia zmena schválená dňa 23.08.2016 rozpočtovým opatrením č. 41/RO3/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 31.08.2016 rozpočtovým opatrením č. 42/RO4/2016
- piata zmena schválená dňa 26.10.2016 rozpočtovým opatrením č. 53/RO5/2016
- šiesta zmena schválená dňa 26.10.2016 rozpočtovým opatrením č. 52/RO6/2016.

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.