

Poznámky k 31.12.2017

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	40,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	42 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%
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 0 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 checked="" type="checkbox"/> | áno | <input 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 checked="" type="checkbox"/> | áno | <input 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. Opravne položky sa zaúčtujú znížením alebo zrušením 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 6 839 €, čo predstavuje obstaranie:

- vyšetrovacie lôžko 1 963 €,
- špeciálne lôžka pre intenzívnu ošetrovateľskú starostlivosť – 2 ks 4 876 €

Na účte 042 je prírastok vo výške 24 379,40 € čo predstavuje vyvolanú investíciu pri výstavbe Autistického centra 1 295 €, štrukturovaná kabeláž v autistickom centre vo výške 18 092,40 (vecný dar od neinvestičného fondu, a PD -Rekonštrukcia stravovacej prevádzky 4 992 €.

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	188 159,72
Budovy, stavby	856 072,99
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	218 375,47
Dopravné prostriedky	49 765,73
Ostatný majetok	3 360
Obstaranie dl. hm. majetku	31 244,22
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 346 978,13

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
PD rekonštrukcia UK bazén	624 €	Nerealizovanie rekonštrukcie

Obežný majetok

1. Zásoby

	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Zásoby	25 237,51	185 043,68	185 884,28	24 369,91

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 -pohľadávky z nedaňových príjmov – úhrady klientov	68	5 375,22	Pohľadávky voči klientom, ktoré vznikli nezaplatenia úhrad za poskytovanie služieb
Ostatné pohľadávky	65	621,60	Strava zamestnanci 12/2017

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

Z dôvodu uplatňovania zásady opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

V bežnom roku bola tvorená OP vo výške 0,41 € a znížená vo výške 70 € z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávky. Zostatok opravnej položky k 31.12.2017 je 4 866,44€.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek** k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
5 375,22	4 866,44	Sociálna odkázanosť klientov

Centrum sociálnych služieb – DEMY, Biskupická 46, 911 04 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky vo výške 1 130,38 sú v lehote splatnosti do 1 roka, (stravné zamestnanci 621,60 € a úhrady za služby klienti 508,78 €) ostatné pohľadávky (úhrady za služby klienti), teda v celkovej výške 4 866,44 € sú po lehote splatnosti.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankový účet – dary - granty	33 820,65
- depozit	65 989,52
- sociálny fond	1 199,30
- ceniny	19,50

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 004,20	702,32
Predplatné odborných časopisov, zákonov	673,09	647,65
Internet	19,99	19,99
Vodné, stočné	4,88	34,68
Ostatné služby	306,24	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	15 510,24
HV roku 2016	4 096,38
Spolu:	19 606,62
HV roku 2017	342,15

B Záväzky

1. Záväzky 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.

Centrum sociálnych služieb – DEMY, Biskupická 46, 911 04 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo sociálneho fondu	1 199,30	Stav účtu sociálneho fondu
Dodávatelia	3 219,28	Neuhradené faktúry
Prijaté preddavky	2 874,57	Preddavky za služby
Zrážky zo mzdy	1 034,99	Závazky z miezd 12/17
Zamestnanci	35 126,92	Závazky z miezd 12/17
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poisťovňami	24 137,92	Závazky z miezd 12/17
Ostatné priame dane	5 689,69	Závazky z miezd 12/17

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	307 540,10	305 665,65
ZC majetku ŠR	215 728,61	229 210,40
ZC majetku iné zdroje	60 790,84	45 337,30
Dary a granty	31 020,65	31 117,95

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zo štátneho rozpočtu		11 070,00
Od subjektov mimo verejnej správy	19 387,40	1 128,82

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 – Tržby z predaja služieb	112 129,57	105 009,08
- z toho strava	34 646,99	34 777,97
b) aktivácia		
622 Aktivácia vnútroorganizačných služieb	8 724,49	10 391,83
693 - Výnosy z bežných transferov ŠR	12 000	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	737 918,97	587 182,26
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	20 307,88	16 590,66
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	13 481,79	12 021,41
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 933,86	5 559,41
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		

Centrum sociálnych služieb – DEMY, Biskupická 46, 911 04 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	9 245,98	7 961,61
-		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	70	2 863,95

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	185606,83	54 047,62
502 - Spotreba energie	39 835,36	43 606,39
- elektrická energia	17 013,12	19 356,45
- voda	3 155,27	3 023,66
- plyn	19 666,97	21 226,28
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	15 513,20	15 809,23
- oprava budov a zariadení	10 935,45	12 617,53
- oprava dopravných prostriedkov	891,46	831,23
- oprava strojov, prístrojov	3 685,20	2 360,47
512 - Cestovné	621,53	125,23
513 - Náklady na reprezentáciu	1 327,11	122,35
518 - Ostatné služby	16 262,21	16 241,90
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	356 702,84	317 303,27
524 - Záonné sociálne náklady	124 489,63	117 294,64
527 - Záonné sociálne náklady	12 928,03	26 884,99
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 145,05	1 232,75
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	37 099,53	34 171,48
- odpisy z vlastných zdrojov	19 683,88	16 590,66
- odpisy z cudzích zdrojov	17 415,65	17 580,82
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	624,41	
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	624,41	
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	96,82	35,33
588 - Náklady z odvodu príjmov	120 196,19	115 194,16
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	508,37	780,18
- 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	371 442,96	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 2017 bol schválený zastupiteľstvom TSK dňa 28.11.2016 uznesením č. 436/2016 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 22/126/1/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.1.2017 , RO 122/126/2/2017
- druhá zmena schválená dňa 31.3.2017 , RO 236/126/3/2017
- tretia zmena schválená dňa 31.5.2017 , RO 310/126/4/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 31.7.2017 , RO 404/126/5/2017
- piata zmena schválená dňa 31.8.2016 , RO 418/126/6/2017
- šiesta zmena schválená dňa 29.9.2017 , RO 495/126/7/2017
- siedma zmena schválená dňa 31.10.2017 , RO 573/126/8/2017
- ôsma zmena schválená dňa 29.12.2017 , RO 695/126/9/2017

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.