

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb – LIPA (ďalej len CSS - LIPA)
Sídlo účtovnej jednotky	Kostolná - Záriečie
IČO	00227404
Dátum zriadenia	17.04.1968
Spôsob zriadenia	Zriadenie nového zariadenia
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	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 sociálnych služieb v domove sociálnych služieb v súlade s „Úplným znením ZRIAĎOVACEJ LISTINY“ zo dňa 15.06.2012 a „DODATKU č. 3 k Zriaďovacej listine“ zo dňa 31.03.2014
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Igor Šumaj
Funkcia	Poverený riadením
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Igor Šumaj
Funkcia	Poverený riadením
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	CSS – LIPA nemá zriadené rozpočtové organizácie
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	CSS – LIPA nemá zriadené príspevkové organizácie
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	CSS – LIPA nemá založené/zriadené neziskové organizácie
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	CSS – LIPA nemá založené/zriadené právnické osoby

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.

Centrum sociálnych služieb – LIPA, 913 04 Kostolná – Záriečie č. 10
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p.

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

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,01€ do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia 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 |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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)

Textová časť k tabuľke č.1:

V roku 2017 CSS - LIPA nechal vypracovať „PD – Prekládka elektrického stĺpa, realizácia príjazdovej cesty a vstupnej brány pri novej vrátnici do CSS – LIPA“ vo výške =4.888 € a nechal vykonať „Posúdenie PD Prístavba výťahu a vrátnice k budove A“ vo výške =108 €.

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

Uzatváranie zmlúv o poistení majetku a úhrady poistného zabezpečuje Trenčiansky samosprávny kraj.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky :	
Pozemky	10 419,56
Budovy, stavby	549 345,32
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	99 084,72
Dopravné prostriedky	35 912,97
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	15 758,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	86 984,31	Nezaplatené úhrady prijímateľov sociálnych služieb za poskytované sociálne služby

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravná položka je vytvorená z pohľadávok po zomrelých prijímateľoch sociálnej služby a pohľadávok prijímateľov sociálnej služby, ktorí nemajú dostatočnú výšku dôchodku na zaplatenie úhrady a nie je predpoklad, že by získali finančné prostriedky na jej úhradu. Je predpoklad, že budú uhradené až v neskoršom období. Opravná položka bola znížená o časť pohľadávky, ktorá bola vyplatená.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Z nedaňových príjmov	23 854,58	Tvorba opravnej položky k neuhradeným pohľadávkam zomrelých klientov a klientov, ktorí nemajú dostatočnú výšku dôchodku na zaplatenie úhrady.
	2 777,85	Opravné položky boli znížené o časť pohľadávky, ktorá bola uhradená.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Jedná sa o nezaplatené úhrady za služby prijímateľov sociálnych služieb. Úhrady za služby nie sú zaplatené z rôznych dôvodov – výška dôchodku prijímateľa sociálnych služieb nepostačuje na zaplatenie úhrady, nezaplatené úhrady po zomrelých prijímateľoch sociálnej služby, nebolo ukončené dedičské konanie.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Jedná sa o nezaplatené úhrady za služby prijímateľov sociálnych služieb. Úhrady za služby nie sú zaplatené z rôznych dôvodov – výška dôchodku prijímateľa sociálnych služieb nepostačuje na zaplatenie úhrady, nezaplatené úhrady po zomrelých prijímateľoch sociálnej služby, nebolo ukončené dedičské konanie.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017 v €
Depozit	32 284,00
Dary	677,55
Sociálny fond	747,67

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
Náklady budúcich období spolu z toho:	270,60
Predplatné	270,60

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
Preúčtovanie hospodárskeho výsledku za minulé účtovné obdobie	-1 116,21
Výsledok hospodárenia za rok 2017	5 693,49

B Záväzky

1. Rezervy – tabuľka č. 6 – 7

Rezervy boli vytvorené na nevyfakturované dodávky a služby na vodné, stočné. Rezervy budú použité v prvom kvartáli roku 2017.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Centrum sociálnych služieb – LIPA, 913 04 Kostolná – Záriečie č. 10
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky sú krátkodobé a dlhodobé. Dlhodobé sú záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky sú záväzky voči dodávateľom a záväzky z miezd za december 2017. Krátkodobé záväzky budú znížené v januári 2018.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky budú znížené v januári 2018.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	2 514,62	Faktúry dodávateľov
Zamestnanci	17 466,89	Mzdy zamestnancov za december 2017
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia	11 938,03	Odvody z miezd za december 2017 do zdravotných poisťovní a do sociálnej poisťovne
Daň z príjmov	2 057,50	Daň zo mzdy za december 2017

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
384 Sponzorské	677,55
384 Kapitálový transfer	68 242,64

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	
602 - Tržby z predaja služieb	240 115,73
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC	

Centrum sociálnych služieb – LIPA, 913 04 Kostolná – Záriečie č. 10
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	572 679,42
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	12 848,37
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 382,96
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	657,96
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	59,88
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	1 377,20
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	539,56
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 777,85

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	100 248,10
502 - Spotreba energie	30 677,61
- elektrická energia	12 250,08
- voda	3 482,39
- plyn	14 945,14
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	8 274,17
512 - Cestovné	506,96
513 - Náklady na reprezentáciu	117,70
518 - Ostatné služby	21 214,97
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	295 099,00
524 - Zákonné sociálne náklady	101 680,31
527 - Zákonné sociálne náklady	9 930,97
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	247,00
538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	15 949,17
- odpisy z vlastných zdrojov	14 873,95
- odpisy z cudzích zdrojov	3 100,80
553 - Tvorba ostatných rezerv	493,86
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	23 854,58

Centrum sociálnych služieb – LIPA, 913 04 Kostolná – Záriečie č. 10
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- k nedaňovým pohľadávkam	23 584,58
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	70,30
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	213 958,95
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 275,36
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) 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	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM	139 892,93	771
Majetok prijatý do úschovy	65 384,67	751

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 bol schválený zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 28.11.2016 uznesením č. 436/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.1.2017, rozpočtovým opatrením č. 105/107/2/2017,
- druhá zmena schválená dňa 28.2.2017, rozpočtovým opatrením č. 168/107/3/2017,
- tretia zmena schválená dňa 31.3.2017, rozpočtovým opatrením č. 229/107/4/2017,
- štvrtá zmena schválená dňa 28.4.2017, rozpočtovým opatrením č. 254/107/5/2017,
- piata zmena schválená dňa 31.5.2017, rozpočtovým opatrením č. 300/107/6/2017,
- šiesta zmena schválená dňa 31.8.2017, rozpočtovým opatrením č. 413/107/7/2017,
- siedma zmena schválená dňa 29.9.2017, rozpočtovým opatrením č. 485/107/8/2017,
- ôsma zmena schválená dňa 29.12.2017, rozpočtovým opatrením č. 678/107/6/2017.

Čl. X

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.

V Kostolnej – Záriečí, 20.3. 2018