

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	HUMANITY – Centrum sociálnej pomoci
Sídlo účtovnej jednotky	ul. Viničná č. 17, Prievidza V, časť Veľká Lehôtka
IČO	35 65 36 55
Dátum zriadenia	11.10.1995
Spôsob zriadenia	rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici č. 7282/20A, 911 01 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	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ľubomír Valovič, Mgr.
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	42
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	42
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný je oceňovaný obstarávacou cenou.

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) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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 lineárna.

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 1,- Eur do 1.660,- €, 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 Eur 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ 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 roku 2017 sme zakúpili univerzálny veľkokuchynský robot v celkovej sume 7.179,- Eur z dôvodu havarijného stavu v stravovacej prevádzke zariadenia. Taktiež bola zakúpená veľkokapacitná práčka v celkovej výške 3.796,- Eur z dôvodu havarijného stavu v pracovni DSS a v rámci projektu z MPSVaR SR o poskytnutie dotácie na podporu rozvoja sociálnych služieb sme pre zariadenie zakúpili špeciálne osobné motorové vozidlo so zdvíhacou plošinou na poskytovanie sociálnych služieb v domove sociálnych služieb v celkovej výške 28.997,50 Eur.

- 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
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1.294 142,07
Pozemky	34.662,91
Budovy, stavby	1.026.802,80
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	140.583,87
Dopravné prostriedky	92.092,49

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	6.136,29	Pohľadávky klientiek s nízkym dôchodkom

- b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Pohľadávky v sume 6.136,29 € vznikli v roku 2017 klientkám, ktorých dôchodok nepostačuje na úhradu a najbližšiu rodinu už nemajú.
- c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Výška pohľadávok 6.136,29 € sú pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Darovací účet	135,75
Depozitný účet	20.079,44
Účet sociálneho fondu	884,04

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:	
Predplatné+ ročný prístup (online smernice), reklama	571,84

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
Nevysporiadaný hospodársky výsledok	V roku 2017 sme presunuli HV za rok 2016 vo výške - 21.754,43 Eur.
Výsledok hospodárenia	V roku 2016 sme hospodárili s kladným výsledkom vo výške 21.897,43 Eur.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv: v roku 2017 sme rezervu na nevyfakturované dodávky a služby nevytvárali. V roku 2017 sme len použili rezervu vo výške 1.118,- Eur a zrušenie zvyšnej rezervy vo výške 382,-Eur.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky v lehote splatnosti sú záväzky voči dodávateľom, voči zamestnancom a ostatné záväzky.

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
472	1.313,23	Záväzky zo sociálneho fondu - zamestnancov
325	11.086,97	Záväzky ostatné – klientky
331	49.213,44	Zamestnanci – výplata za 12/2017
336	31.113,63	Zúčtovanie s orgánmi sociál. poistenia a zdrav.poistenia
342	8.856,45	Ostatné priame dane
321	3.972,51	Dodávatelia
379	612,87	Zamestnanci – iné záväzky za 12/2017

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
VBO – odpisy ZF 111	227.464,09
VBO – odpisy ZF 70	5.454,05
Sponzorské	135,75

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	180.561,52
- Strava, ubytovanie, pranie, žehlenie	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0
c) aktivácia	6.437,92
624 - Aktivácia	6.437,92
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0
633 - Výnosy z poplatkov	0
e) finančné výnosy	0
661 - Tržby z predaja CP	0
662 - Úroky	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0

HUMANITY – Centrum sociálnej pomoci, ul. Viničná č. 17, 971 01 Prievidza V, časť Veľká Lehôtka
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

f) mimoriadne výnosy	0
672 - Náhrady škôd	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	809.883,20
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	786.484,60
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	16.028,04
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	0
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	7.126,96
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	243,60
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0
h) ostatné výnosy	0
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
648 - Ostatné výnosy -	0
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1.500,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1.500,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	167.329,77
501 - Spotreba materiálu	107.943,39
502 - Spotreba energie	59.386,38
- elektrická energia	12.606,33
- voda	4.211,56
- plyn	42.568,49
b) služby	62.413,00
511 - Opravy a udržiavanie - oprava objektov, budov a zariadení	23.314,18
512 - Cestovné	76,50
513 - Náklady na reprezentáciu	0
518 - Ostatné služby	39.022,32
c) osobné náklady	539.765,23
521 - Mzdové náklady	393.399,00
524 - Záonné sociálne náklady	134.536,59
527 - Záonné sociálne náklady	11.829,64
d) dane a poplatky	4.385,39
532 - Daň z nehnuteľností	1.863,61
538 - Ostatné dane a poplatky	2.521,78
e) odpisy, rezervy a opravné položky	23.398,60
551 - Odpisy DNM a DHM	24.605,08
- odpisy z vlastných zdrojov	16.028,04
- odpisy z cudzích zdrojov	7.370,56
552 - Zúčtovanie ostatných rezerv	0

558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	0
561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	18,11
g) mimoriadne náklady	0
572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	179.175,11
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	179.175,11
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
i) ostatné náklady	0
541 - ZC predaného DNM a DHM	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
546 - Odpis pohľadávky	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0
549 - Manká a škody	0
j) dane z príjmov	0
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	0
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0
a) overenie účtovnej závierky	0
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
c) súvisiace audítorské služby,	0
d) daňové poradenstvo,	0
e) ostatné neaudítorské služby	0

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Účet KLIENTI	10.329,57	751-1
Vkladné knižky klientov	242.068,56	751-3
Pokladňa klientov	757,40	751-5
DHM v používaní	404.868,66	750-1

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 rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 436/2016 zo dňa 28.11.2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19.01.2017 rozpočtovým opatrením č. 118/122/2/2017
- druhá zmena schválená dňa 21.04.2017 rozpočtovým opatrením č. 256/122/3/2017
- tretia zmena schválená dňa 02.05.2017 rozpočtovým opatrením č. 309/122/4/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 25.08.2017 rozpočtovým opatrením č. 417/122/5/2017
- piata zmena schválená dňa 19.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 691/122/6/2017

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 Prievidzi, dňa 21.3.2018