

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - Juh
Sídlo účtovnej jednotky	Liptovská 10, 911 08 Trenčín
IČO	34056505
Dátum zriadenia	1.10.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 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	Poskytovanie sociálnej starostlivosti občanovi odkázanému na pomoc inej osoby
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Milada Kolárová
Funkcia	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	76,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	77
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ (1) – úsek ekonomický (2), úsek prevádzkový (32), úsek sociálno – zdravotný (49)

## 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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	50	2

Hmotný majetok nad 1700,- € sa účtuje ako dlhodobý majetok a vedie sa pod označením HIM (hmotný investičný majetok).

Drobný hmotný majetok od 35,- Eur do 100,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a vedie sa v OTE (operatívno – technická evidencia) evidencii.

Drobný hmotný majetok od 100,01 Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch a vedie sa v evidencii DHM (drobný hmotný majetok). Drobný dlhodobý majetok od 996,01 € do 1 700,- € je evidovaný ako odpisovaný majetok na účte 028 pokiaľ je nakupovaný z kapitálových prostriedkov.

#### 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

- |   |   |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník nezaplatí.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí je 100%.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak 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

#### 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

### 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

## Či. 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 tabuľke je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 4 657, 78€, ktorý vznikol technickým zhodnotením budovy po realizovaní stavebných prác: Bezbariérová kúpeľňa časti ZPB.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 1 713,71 € - riadne vyradenie odpísaného, neopraviteľného majetku zariadenia.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – poistenie majetku zabezpečuje zriaďovateľ.

###### c) opis a hodnota dlhodobého majetku, vo vlastníctve ÚJ alebo majetok v správe ÚJ

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	150 999,14
Budovy a stavby	3 968 850,15
Samostatné hnutelné veci	454 307,64
Dopravné prostriedky	67 356,66
<b>SPOLU</b>	<b>4 641 513,59</b>

#### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2016 (112 - 10 skladov) 34 134,54 €

Stav zásob k 31.12.2017 (112 - 10 skladov) 32 012,27 €

Stav zásob k 31.12.2016 (124 – zvieratá) 26,- €

Stav zásob k 31.12.2017 (124 – zvieratá) 37,- €

##### 2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	065	676,46	dobropisy
318	068	67 202,54	Neuhradené služby - klienti
335	070	310,80	Úhrada strav.lístkov

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravná položka sa tvorí k pohľadávkam od klientov, ktorých nízky dôchodok nepostačuje na úhradu služieb a nemajú majetok, príbuzných ani iné zdroje, z čoho vyplýva predpoklad, že pohľadávka nikdy nebude uhradená.

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

Pohľadávky k 31.12.2017	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
67 202,54	41 342,44 k 31.12.2016	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
tvorba	+ 22 124,90	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
zníženie	- 483,15	Uhradené na základe dedič. konania
Zrušenie --odpis	- 6 921,57	Odpis, na základe dedič. konania
<b>SPOLU OP k 31.12.2017</b>	<b>56 059,62</b>	

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

**3. Finančný majetok**

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny	2 286,50
Bankové účty	98 286,70

**Čl. IV**

**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

**B Závazky**

**1. Závazky podľa doby splatnosti**

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

Textová časť je popis položiek záväzkov

b) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
321	13 003,60	5 749,54	Dodávatelia
379	1 122,72	1 024,12	Zrážky z miezd za 12 mesiac
331	45 032,03	43 203,28	Mzdy 12 mesiac
336	26 277,53	25 673,25	Fondy 12 mesiac
342	4 947,14	4 587,97	Dane 12 mesiac
372	1 535,-	1 535,-	Zúčtovanie so subj. mimo verejnej správy
351	8 915,05	7 344,81	Závazok voči VÚC
355	2 420 926,05	2 366 243,71	Závazok voči VÚC
472	677,21	763,55	Závazok zo sociálneho fondu

## 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
Výnosy budúcich období spolu:	31 873,10	32 148,15
z toho		
bežný transfer na mimorozpočtovom účte	4 401,33	3 893,88
bežný transfer - dary	635,-	624,-

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Spolu:	26 836,77	27 630,27
ZC majetku zo ŠR	24 274,54	24 986,92
ZC majetku od iných subj. mimo verejnej správy	2 562,23	2 643,35

## 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
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>510 804,54</b>	<b>497 400,02</b>
602 - Tržby z predaja služieb	354 263,36	334 403,85
- z toho strava	156 541,18	162 996,17
<b>b) finančné výnosy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
662 - Úroky	0	0
<b>d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>1 307 719,22</b>	<b>1 262 541,59</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 228 006,02	1 178 374,75
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriadaťovateľa	76 556,15	77 376,08
693 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	1 700,-	4 999,-
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	712,38	714,34
697 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	663,55	996,-
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	81,12	81,42
<b>e) ostatné výnosy</b>	<b>9 237,97</b>	<b>13 028,35</b>
648 - Ostatné výnosy	9 237,97	13 028,35
-		
<b>f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	<b>7 407,72</b>	<b>2 749,33</b>
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	7 407,72	2 749,33

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>316 966,41</b>	<b>328 667,15</b>
501 - Spotreba materiálu	189 825,77	201 968,41
502 - Spotreba energie	127 140,64	126 698,74
- elektrická energia	43 670,61	46 338,32
- voda	11 491,88	11 016,81
- teplo	71 978,15	69 343,61
<b>b) služby</b>	<b>38 286,75</b>	<b>38 373,39</b>
511 - Opravy a udržiavanie	9 446,34	12 502,72
512 - Cestovné	218,-	132,57
513 - Náklady na reprezentáciu	98,82	96,46
-		
518 - Ostatné služby	28 523,59	25 641,64
-		
<b>c) osobné náklady</b>	<b>864 778,45</b>	<b>799 654,67</b>
521 - Mzdové náklady	618 111,44	574 390,67
524 - Zákonné sociálne náklady	209 975	195 189,85
527 - Zákonné sociálne náklady	36 692,01	30 074,15
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>5 074,89</b>	<b>5 074,89</b>
538 - Ostatné dane a poplatky	5 074,89	5 074,89
-		
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>106 396,12</b>	<b>89 239,21</b>
551 - Odpisy DNM a DHM	77 349,65	78 171,84
- odpisy z vlastných zdrojov	76 556,15	77 376,08
odpisy z cudzích zdrojov	79,35	795,76
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	22 124,90	11 067,37
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	22 124,90	11 067,37
- <b>finančné náklady</b>	<b>81,20</b>	<b>14,20</b>
568 - Ostatné finančné náklady	81,20	14,20
<b>f)</b>		
- <b>náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>494 311,09</b>	<b>500 581,20</b>
588 - Náklady z odvodu príjmov	491 074,78	491 735,79
<b>g) predpis odvodu príjmov RO</b>	<b>491 074,78</b>	<b>491 735,79</b>
- 589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	3 236,31	8 845,41
<b>ostatné náklady</b>	<b>6 921,57</b>	<b>298,74</b>
546 - Odpis pohľadávky	6 921,57	290,41
<b>h)</b>		
549 - manko	0	8,33

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Ďalšie informácie**

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	
Prijaté depozitá a hypotéky	0	
Iné	353 068,12	750,751

**Čl. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14**

Rozpočet našej rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 436/2016 zo dňa 28.11.2016 – RR č. 14/117/1/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 31.1.2017 RO č. 114/117/2/2017
- druhá zmena zo dňa 31.3.2017 RO č. 233/117/3/2017
- tretia zmena zo dňa 31.7.2017 RO č. 401/117/4/2017
- štvrtá zmena zo dňa 29.9.2017 RO č.491/117/5/2017
- piata zmena zo dňa 31.10.2017 RO č.570/117/6/2017
- šiesta zmena zo dňa 30.11.2017 RO č.615/117/7/2017
- siedma zmena zo dňa 29.12.2017 RO č.687/117/8/2017
- povolené prekročenie výdavkov za rok 2017 RO č. 33/117/1/2017 (zo dňa 29.12.2017)

**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.