

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - KOLONKA
Sídlo účtovnej jednotky	J. Smreka 486
IČO	00632368
Dátum zriadenia	22.12.1980
Spôsob zriadenia	RO zriadená na základe Rozhodnutia TSK Č. 13/2002/soc. zo dňa 01.07.2002
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 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)	Mgr. Barbora Orgoníková
Funkcia	riadiťka CSS-Kolonka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	29
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ÚJ v zmysle organizačnej štruktúry je rozdelená na 3 úseky: 1. úsek riaditeľa 1 zamestnanec 2. úsek ekonom.-prevádzkový 11 zamestnancov 3. úsek sociálno-zdravotnícky 17 zamestnancov
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0

Centrum sociálnych služieb – KOLONKA, J Smreka 486, 020 01 Púchov

- 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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. - 5. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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	12	1/12
4	20	1/20
5	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2.400,00 Eur, 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 0,00 Eur do 1.700,00 Eur, 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

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:

1 rok	najviac do výšky	25	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky	50	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	najviac do výšky	75	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
4 roky	najviac do výšky	100	% 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
- 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).

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 tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 9.504,67 €, ktorý vznikol zaradením majetku - montáž protipožiarnych dverí a dverných samozatváračov

- b) spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Samostatné poistenie zariadenia nie je realizované, poistenie zabezpečuje TSK.

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Všeobecná zodpovednosť za škodu	

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	65.717,38
Budovy, stavby	255.218,02
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	85.206,34
Dopravné prostriedky	11.920,00
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu	418.061,74

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov RO zriadených TSK	068	38.606,62	Nevysporiadané úhrady za poskytované služby klientom
Spolu		38.606,62	

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

Textová časť k tabuľke č.3 Zníženie OP k pohľadávkam bolo vo výške 2.793,31 EUR, čo predstavuje sumu úhrad za poskytované služby z minulých rokov a dotvorenie OP k pohľadávkam k 31.12.201 vo výške 58.454,00 EUR.

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
OP k pohľadávkam	22.095,12	Nezaplatené úhrady za služby viac ako 1 až 4 roky

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

Textová časť k tabuľke č. 4- jedná sa o krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny	342,20
Bankové účty	43.380,60
Spolu	43.722,80

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:	959,89	793,32
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Spolu	959,89	793,32

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 výsledok hospodárenia minulých rokov	31.360,55
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	7.966,37
Spolu	39.326,92

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

ÚJ nemá žiadne rezervy

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - jedná sa o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky pracovno-právneho vzťahu a neuhradené faktúry.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu - 472	3.248,07	2.092,72	Zostatok na účte SF + predpis tvorby SF za 12/2017
Dodávatelia - 321	1.393,24	741,52	Neuhradené faktúry za rok 2017
Zamestnanci – 331	20.642,76	14.979,09	Mzdy zamestnancov CSS
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenie - 336	13.052,70	9.140,28	Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní
Ostatné priame dane - 342	2.861,58	1.411,60	Daň zo mzdy
Spolu	41.198,35	28365,21	

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	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3.569,88	2.574,31

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
ZF 111	904,17	2. 344,63
ZF 70	100,26	260,49
Spolu	2.605,12	2.605,12

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	179.745,02	184.088,38
602 - Tržby z predaja služieb	179.745,02	184.088,38
- Ostatné služba klientov CSS	132.341,97	130.743,17
- Strava od klientov CSS	44.546,05	50.326,01
- Ostatné služby	2.857,00	3.019,20
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktívacia	3.864,50	3.698,52
622 –Aktivácia vnútroorganizačných služieb	3.864,50	3.698,52
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
e) finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	476.845,71	452.982,18
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	455.483,26	435.277,39
- Zúčtovanie bežného transferu zriaďovateľa		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	10.358,02	13.100,18
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	10.000,00	1.500,00
- bežný transfer na šatníkové skrine pre klientov		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	904,17	2.344,63
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	499,49
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	100,26	260,49
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0	0

Centrum sociálnych služieb – KOLONKA, J Smreka 486, 020 01 Púchov

h) ostatné výnosy	1.713,47	3.936,73
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy	1.713,47	3.936,73
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0	2.323,17
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0	0
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0	2.323,17
-		

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	108.772,31	113.984,61
501 - Spotreba materiálu	80365,77	68.793,23
502 - Spotreba energie	28.406,54	45.191,38
- elektrická energia	16.382,31	21.046,47
- voda	3.475,53	6.096,91
- plyn	8.548,70	18.048,00
b) služby	17.295,02	24.412,26
511 - Opravy a udržiavanie	8.321,49	17.663,22
- Oprava budov a zariadení	1.878,46	14.718,00
- Oprava auta	369,54	124,50
- Ostatné opravy	6.073,9	2.820,72
512 - Cestovné	108,00	8,40
513 - Náklady na reprezentáciu	98,93	91,92
-		
518 - Ostatné služby	8.766,60	6.647,72
- Poštovné	377,30	423,40
- Telekomunikačné služby	1.009,06	1.111,17
- ostatné	7.380,24	5.113,15
c) osobné náklady	337.780,42	298.564,86
521 - Mzdové náklady	244.475,88	214.265,44
524 - Záonné sociálne náklady	84.025,02	74.252,03
527 - Záonné sociálne náklady	9.170,72	9.950,32
528 - Ostatné sociálne náklady	108,80	97,07
d) dane a poplatky	3.496,02	3.498,78
532 - Daň z nehnuteľností	2.485,70	2.485,70
538 - Ostatné dane a poplatky	1.010,32	1.013,08
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	14.155,76	19.960,32
551 - Odpisy DNM a DHM	11.362,45	15.705,30
- odpisy z vlastných zdrojov	10.358,02	13.100,18
- odpisy z cudzích zdrojov	1.004,43	2.605,12
553 - Tvorba ostatných rezerv	0	0
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	2.793,31	4.255,02
- k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam	2.793,31	4.255,02
f) finančné náklady	2,70	6,50
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	2,70	6,50
-		
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody	0	0

Centrum sociálnych služieb – KOLONKA, J Smreka 486, 020 01 Púchov

h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	172.695,38	174.886,74
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0	0
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0	0
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0	0
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery	0	0
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	172.695,38	174.886,74
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	0	0
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	0	0
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0	0
-		
549 - Manká a škody	0	0
-		
j) dane z príjmov	0	0
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Depozitná pokladňa	0	751
Podsúvahové účty – DHM	154.078,02	771
Podsúvahové účty – vkladné knižky	15.229,69	794

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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 na základe rozpisu rozpočtu č. 12/115/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2017 rozpočtovým opatrením č. 112/115/2/2017
- druhá zmena schválená dňa 02.05.2017 rozpočtovým opatrením č. 304/115/3/2017
- tretia zmena schválená dňa 19.10.2017 rozpočtovým opatrením č. 568/115/4/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 28.11.2017 rozpočtovým opatrením č. 613/115/5/2017
- piata zmena schválená dňa 19.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 685/115/6/2017

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 Púchove, dňa 23. 03. 2018