

Poznámky k 31.12.2017 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb AMETYST
Sídlo účtovnej jednotky	094 01 Tovarné 117
IČO	00696374
Dátum zriadenia	1.6.2002
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Prešov
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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb v domove sociálnych služieb, zariadení pre seniorov, špecializovanom zariadení, zariadení podporovaného bývania a v útulku
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Jozef Sabol, riaditeľ CSS AMETYST
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	92,75
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho počet vedúcich zamestnancov	98,00 5,00
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	1. DSS 2. ZpS 3. ŠZ 4. ZPB 5. Útulok

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, vl. imania a výsledku hosp.	Peňažné vyjadrenie
-			

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny **nie sú**:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- iné

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny **nie sú**:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- iné

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.**

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- provízie
- poistné
- clo
- iné

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) **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.

o) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokl. doba užívania a odpisové skupiny sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
1	5
2	8
3	10
4	15
5	25
6	50

V prvom roku odpisovania zaradí daňovník hmotný majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do jednotlivých odpisových skupín.

Drobný nehmotný majetok do 33,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Hmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť do uvedených odpisových skupín a ktorého doba použiteľnosti nevyplýva z iných predpisov, sa na účely odpisovania zaradí do odpisovej skupiny 2.

Pri používaní budovy na niekoľko účelov je na zaradenie tejto budovy do odpisovej skupiny rozhodujúce jej hlavné využitie určené z celkovej úžitkovej plochy.

Súbor hnutelných vecí sa zaraďuje do odpisovej skupiny podľa hlavného funkčného celku.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom,

s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov 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.

7. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

8. 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene 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.

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 :

kategória	kapitálové výdavky	schválený rozpočet 2017	upravený rozpočet 2017	čerpanie 2017	%
717002	Rekonštrukcia umývacieho priestoru v kuchyni, zf 41	0	10 660	5 876,26	55,12
717002	Zateplenie obvodového a strešného plášťa, odstránenie systémových porúch / hlavná budova, kuchyňa, jedáleň (283 390 € vrátane projekt. dokumentácie)	0	283 390	266 382,84	98,58
716 EL				12 990,00	
718	Rekonštrukcia výťahu	0	47 388	47 388,00	100,00
7	Kapitálové výdavky spolu	0	341 438	332 637,12	97,42

- **Rekonštrukcia umývacieho priestoru v kuchyni zariadenia**, vrátane novej umývačky riadu financovaná zo zdrojov PSK. Akcia bola realizovaná v 5/2017, výberovým konaním bola vysúťažená výrazne nižšia cena (5 876,26 €) ako predpoklad .

- Finančné prostriedky na **akciu Hlavná budova, kuchyňa, jedáleň - zateplenie obvodového a strešného plášt'a**, odstránenie systémových porúch (vrátane projekt.dokumentácie) boli na investičnú akciu pridelené zo zdrojov EIB – v rámci iniciatívy ELENA. V 7/2017 bola dokončená a uhradená projektová dokumentácia na celú akciu, a v 4q2017 prebehla realizácia 1.etapy zateplovania hlavnej budovy vrátane zateplenia strešnej krytiny. Ukončenie prác – 11/2017. Preinvestované 279 372,84 €.
- Rekonštrukcia výťahu – kvôli bezpečnej preprave imobilných prijímateľov nevyhnutná –začala v 11/2017 a zdarne ukončená začiatkom 12/2017. Výťahová šachta a elektronika boli kompletne zrekonštruované a bola osadená nová kabína s jednoduchším ovládaním – len jedny dvere miesto pôvodných dvojitych. Financovanie : dotácia MPSVaR vo výške 30 000,- € a spolufinancovanie UPSK 17 388,- €.

- b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku - za účelom zefektívnenia vynakladania finančných prostriedkov na poistenie poveril PSK poisťovacieho agenta spoločnosť JUST s.r.o., Weberova 2, Prešov dohľadom nad efektívnym poistením jednotlivých druhov majetku PSK. Majetok je poistený v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Poistná suma €	Poistná hodnota
Nehnutelný majetok	866 812,74	Časová hodnota
Hnutelný majetok	324 712,65	Nová hodnota
Zásoby	30 000,00	Nová hodnota
Peniaze, ceniny a cennosti	4 000,00	Prvé riziko

- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
- žiadne

- d) **opis a hodnota dlhodobého majetku v vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	CSS AMETYST nevlastní, len spravuje majetok PSK
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	

- e) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, majetok v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému nemá účt. jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO	817 402,72 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účt. jednotka majetok užíva	-
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	-
Majetok, ktorý využíva účt. jednotka na základe zmluvy o výpožičke	-
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	-

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-		

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

CSS AMETYST neviduje dlhodobý finančný majetok

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému fin. majetku

Konkrétny druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-		

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (r. 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peň. jednotkách	Podiel ÚJ na zákl. imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI spoločnosti v eurách	Hodnota VI spoločnosti v eurách v min.roku	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ v min.roku
-								
Spolu								

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ v min.roku
-						
Spolu						

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ v min.roku	Popis zabezpečenia pôžičky
-						
Spolu						

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota	Hodnota v min.roku	Poznámky
-			

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám

CSS AMETYST netvoril opravné položky k zásobám.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
-		

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
-	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	
-	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
materiál	Allianz	30 000,00

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohl'.z nedaňových príjmov RO	r. 68	12 939,54 €	Pohľadávky voči prijímateľom soc.služieb za poskytnuté služby

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

CSS AMETYST netvoril opravné položky ku pohľadávkam

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
-		

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

Pohľadávky do lehoty splatnosti – 302,12 €

Pohľadávky po lehote splatnosti - 12 637,42 €

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

Textová časť k tabuľke č.4 :

Pohľadávky do lehoty splatnosti majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka (VF za stravu prijímateľov soc.služieb v ZPB sú splatné v 1/2018).

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		Nie sú

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Nie sú
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	Nie sú

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny	r.87	136,15	697,50	653,90	179,75
Bankové účty	r.88	78 028,87	2 389 742,76	2 307 974,45	159 797,18
Spolu		78 165,02	2 390 440,26	2 308 628,35	159 976,93

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého fin.majetku
Krátkodobý fin.majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-
Krátkodobý fin.majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	-

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
-						
Spolu						

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období, z toho:	r.111	1 413,64			1 358,48
poistné		815,50	526,37	815,50	526,37
predplatné časopisov		109,04	139,75	109,04	139,75
predplatné iné		489,10	692,36	489,10	692,36
Príjmy budúcich období spolu z toho:	r.113				
-					
Spolu		1 413,64	1 358,48	1 413,64	1 358,48

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Zmeny vlastného imania spoločnosti sú len v položke Výsledok hospodárenia – opätovné navyšovanie nevysporiadného výsledku hospodárenia minulých rokov

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Úprava o výsledok hospodárenia roku 2016
-	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6

CSS AMETYST tvorí krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku roku 2017

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia	2018

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia	Rezerva tvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenku z roku 2017 zamestnancov a ich platových zaradení

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Záväzky CSS AMETYST v celkovej výške 181 001,70 € sú v lehote splatnosti.

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

Zostatková doba splatnosti záväzkov je jeden rok.

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	r.144	1 257,50	Úč.472 prostriedky určené pre zamestnancov zariadenia
dodávateľa	r.152	17 465,70	Úč.321 – neuhradené faktúry
Ostatné záväzky	r.155	5 228,60	Úč.325 – prostriedky prijímateľov
Iné záväzky	r.160	70 532,32	Úč.379- exekúcia, odbory, DDP + Zábezpeka na 2.etapu zateplenia
zamestnanci	r.163	49 100,56	Úč.331 – mzdy za december
Org.štát.poistenia	r.165	29 298,89	Úč.336 – odvody za december
Ost.priame dane	r.167	3 618,13	Úč.342 – daň zo mzdy za december
Spolu		86 843,07	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

CSS AMETYST nemá žiadne bankové úvery

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
-	

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
-					
Spolu					

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
-					
Spolu					

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu, z toho:	r.181 úč.383	1 374,83	1 543,73	1 374,83	1 543,73
Vratky úhrad za služby 12/2017/úč.383		1 374,83	1 543,73	1 374,83	1 543,73
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	r.182 úč.384	27 708,75	52 660,65	12 423,64	67 045,76
Zúčt.nevyink. príjmov a zúčt.kap.transferov		27 708,75	52 660,65	12 423,64	67 045,7
Spolu		29 083,58	54 204,38	13 798,47	69 489,49

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2016	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účt. obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2017
ZF 111 ŠR	14 469,71	44 970,00	6 342,11	44 970,00	53 097,60
ZF 70 sponz.	692,12	0,00	489,12	0,00	203,00
Spolu	15 161,83	44 970,00	6 831,23	44 970,00	53 300,60

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	430 294,25
b) zmena stavu vnútroorg.zásob		
c) aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	14 607,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	
	633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	
	662 - Úroky	0,24
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,04
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 309 976,20
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	36 595,22
	693 - Výnosy samosprávy z bež.transferov zo ŠR	
	694 - Výnosy samosprávy z kapit.transferov zo ŠR	6 342,11

	695 - Výnosy samosprávy z bež.transférrov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	30 503,23
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo VS	489,12
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozp. príjmov	
h) ostatné výnosy	644 – Zml.pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 – Ost.pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	1 551,13
	652 – zúčt.rezerv	11 113,14
i) výnosy podľa rozpočt.programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	222 776,35
	502 – spotreba energie	69 277,46
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	72 067,46
	512 - Cestovné	976,11
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	32 379,69
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	707 431,97
dane a poplatky	524 - Zákonné sociálne náklady	239 715,30
	527 – ost.soc.náklady	25 251,35
	532 - Daň z nehnuteľností	713,45
	538 - Ostatné dane a poplatky	3 228,96
d) odpisy,	551 - Odpisy DNM a DHM	43 426,45
e) rezervy a opravné položky	552 – nevyčerp.dovolenky	16 151,57
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	141,89
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
ostatné náklady	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	436 179,16
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 576,30
	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 – Zml.pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 – Ost. pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 - Odpis pohľadávky	300,0
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,02
	549 - Manká a škody	221,55
i) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
-		

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	-	
Prenajatý majetok	-	
Majetok prijatý do úschovy – hotovosť, vkladné knižky a osobné účty prijímateľov	345 946,40	750-A
Prísne zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky v ks	14 100,00	750-5
DHM v používaní – nábytok, náradie	231 715,23	750-3-1
Programové vybavenie	2 139,98	750-4
Materiál v skladoch civilnej ochrany	-	
Odpísané pohľadávky	-	
Iné – prádlo a OOP v používaní	24 187,28	750-3-2 a 3

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - nie sú také aktíva

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP
-				

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

CSS AMETYST neeviduje také pasíva

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - žiadne kultúrne pamiatky

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
CSS AMETYST nemá finančné povinnosti nevykazované vo výkazoch

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
-	Kúpa			
-	Predaj			
-	Poskytnutie služby			
-	Obch.zastupovanie			
-	Licencie			
-	Transfery			
-	Know-how			
-	Úver, pôžička			
-	Výpomoc			
-	Záruka			
-	Iné obchody			

- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
-		

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,

- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Uznesením č.420/2016 z 22.Zasadnutia Zastupiteľstva PSK zo dňa 12.12.2016 bol schválený Rozpočet PSK na rok 2017. V súlade s jeho schválením a v nadväznosti na § 12 zákona NR SR č.583/2004 Z.z.o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení boli určené záväzné ukazovatele pre CSS AMETYST na rok 2017 nasledovne :

schválený rozpočet CSS AMETYST na rok 2017 v €	385 000,00
Zmeny rozpočtu príjmov :	
6.3.2017 – navýšenie príjmov – sponzorské prostriedky	+8 500,00
4.4.2017 – navýšenie príjmov – plnenie poisťovne	+212,00
4.5.2017 – navýšenie príjmov – stravné zamestnancov 1q2017	+3 300,00
2.8.2017 – navýšenie príjmov – stravné zamestnancov 2q2017	+2 967,00
5.9.2017 – navýšenie príjmov – grant nadácie EPH	+4 500,00
29.9.2017 – navýšenie príjmov – za služby soc.starostlivosti	+40 000,00
3.11.2017 – navýšenie príjmov – stravné zamestnancov 3q2017	+2 889,00
6.12.2017 – navýšenie príjmov – sponzorské prostriedky	+200,00
15.12.2017 – navýšenie príjmov – stravné zamestnancov 4q2017	+2 822,00
upravený rozpočet príjmov CSS AMETYST na rok 2017 celkom k 31.12.2017 v €	450 390,00

schválený rozpočet výdavkov CSS AMETYST na rok 2017 v €	1 199 991,00
Zmeny rozpočtu výdavkov :	
<i>22.2. KV / rekonštrukcia umývacieho priestoru v kuchyni</i>	<i>+10 660,00</i>
<i>24.2. KV / zateplenie odvodového a strešného plášťa – hl.budova, jedáleň a kuch.</i>	<i>+ 283 390,00</i>
28.2. BV / výmena okien a dverí – AB, ZPB, pivničné priestory HB	+ 47 851,00
6.3. BV / sponzorské prostriedky	+8 500,00
4.4. BV / plnenie poisťovne	+212,00
4.5. BV / stravné zamestnancov 1q2017	+3 300,00
2.8. BV / stravné zamestnancov 2q2017	+2 967,00
5.9. BV / grant nadácie EPH	+4 500,00
13.9. BV / oprava chodby na prízemí	+16 779,00
<i>20.9. KV / rekonštrukcia výťahu (MPSVaR)</i>	<i>+47 388,00</i>
21.9. BV / 2% hm.zainteresovanosť (Memorandum)	+6 298,00
29.9. BV / hmotná zainteresovanosť	+39 080,00
3.11. BV / stravné zamestnancov 3q2017	+2 889,00
6.12. BV / sponzorské prostriedky	+200,00
15.12. BV / stravné zamestnancov 4q2017	+2 822,00
upravený rozpočet výdavkov CSS AMETYST k 31.12. 2017 celkom v €	1 676 827,00

Čl. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky s uvedením dôvodu týchto zmien - žiadne
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek - žiadne
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku - žiadne
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere - žiadne
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky - žiadne
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy - žiadne
- g) iné mimoriadne skutočnosti - žiadne

V Tovarnom dňa **18.1.2018**

Vypracovala : Ing. Fuňová

Schválil : PhDr. Sabol, riaditeľ CSS AMETYST