

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Námestovo
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 512/6, 029 01 Námestovo
IČO	42072310
Dátum zriadenia	15.03.2010
Spôsob zriadenia	Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Námestove č. 18/2010 zo dňa 15.3.2010
Názov zriaďovateľa	Mesto Námestovo
Sídlo zriaďovateľa	Mestský úrad, Cyrila a Metoda 329/6, 029 01 Námestovo
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 – zariadenie pre seniorov, nocľaháreň, opatrovateľská služba, jedáleň
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Mária Kondelová
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	45,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	49
- počet vedúcich zamestnancov	3

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
Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy	Zosúladenie s Postupmi účtovania na základe MÚ MF SR č.MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku		
Prehodnotenie odpisového plánu	§ 30 odsek 8 Opatrenia MF SR č.MF/16786/2007-31		

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
f) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

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 metodického usmernenia MFSR č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3,4	12	1/12
5,6	40	1/40

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

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu, alebo ako zásoby 112 – materiál na sklade.

5. 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 zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi).

6. 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 022 v sume 2 243,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku – profesionálnej práčky PRIMUS do užívania. V roku 2017 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 15 779,00 €. Uvedený prírastok predstavuje nedokončenú realizáciu novej stavby- ALTÁNOK vo výške 12 300,00 € a nedokončenú rekonštrukciu miestnosti pri výťahu v sume 3 479,00 €.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stavby	15050,33
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	6523,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	15779,00
Majetok v správe účtovnej jednotky Automobil Škoda Roomster ev. NO-967 BR	9300,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4 :

Krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane - riadok 061 a r. 065.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky za poskytnuté sociálne služby	7916,79	6723,74	0
- pohľadávky voči dodávateľom z preplatkov	219,52	163,84	0

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8136,31	6887,58

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny	434,35	1133,30
Bankové účty	68879,44	67500,85

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Náklady budúcich období (381)- predplatné	322,39	490,69

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	5573,11	0,00	4425,70	4425,70	5573,11	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4425,70	0,00	3823,63	-4425,70	-3823,63	
Zákonný rezervný fond	0,00	4425,70	0,00	0,00	4425,70	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 :

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov- r. 140

Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – r.151

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	2622,19	4106,50
- záväzky zo sociálneho fondu		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	9074,17	5682,27
- záväzky voči zamestnancom	24280,63	25884,42
- záväzky voči poisťovniam	14681,19	15757,20
- záväzky voči daňovému úradu	2028,57	2386,21
- iné záväzky	58,39	148,77
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	1374,79	2117,40

Centrum sociálnych služieb Námestovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	51497,74	51976,27
b) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	2622,19	4106,50

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	200741,46	202385,86
602 - Tržby z predaja služieb		
- služby zariadenia pre seniorov	175017,51	174824,56
- opatrovateľské služby	10522,50	12261,50
- nocľaháreň	2016,00	2488,00
- jedáleň	13185,45	12811,80
b) finančné výnosy	96,61	95,82
662 - Úroky	96,61	95,82
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	381610,10	410161,26
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	144130,00	157357,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	746,00	1373,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na sociálne služby	204227,44	206424,10
- bežný transfer na zriadené chránené pracovisko	5412,31	5943,58
- bežný transfer na podporu opatrovateľskej služby	26870,00	36504,00
- bežný transfer na podporu vytvárania pracovných miest	0,00	1752,19
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	224,35	807,39
- peňažný dar na materiálno-technické vybavenie zariadenia		
d) ostatné výnosy	7589,91	4492,81
648 - Ostatné výnosy	7589,91	4492,81
- z prevádzkovej činnosti		

Centrum sociálnych služieb Námestovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	81971,91	83036,84
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	11181,19	8215,26
- voda	2524,46	2826,58
- plyn	16067,20	15689,04
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- údržba interiérového zariadenia	899,48	395,64
- oprava výpočtovej a telekomunikačnej techniky	222,00	327,83
- oprava prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení	1674,50	2904,36
- oprava špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení	753,24	1233,72
- údržba budov, objektov a ich častí	732,04	0,00
512 - Cestovné	289,24	502,75
518 - Ostatné služby		
- stočné	2744,09	2950,68
- poštovné	1511,50	90,40
- komunikačná infraštruktúra	1551,96	1450,12
- telekomunikačné služby	0,00	1576,35
- licenčné	549,36	283,40
- softvérové	210,00	120,00
- nájomné	3544,07	3297,40
- školenia	1304,71	856,80
- konkurzy a súťaže	0,00	85,39
- propagačné	19,08	17,58
- všeobecné	3864,30	3416,85
- náhrady	125,00	238,50
c) osobné náklady	451833,34	488720,73
521 - Mzdové náklady	327090,98	354448,88
524 - Záonné sociálne náklady	112055,42	120765,20
527 - Záonné sociálne náklady	12686,94	13506,65
d) dane a poplatky	799,36	789,36
538 - Ostatné dane a poplatky	799,36	789,36
e) odpisy, rezervy a opravné položky	746,00	1373,00
551 - Odpisy DNM a DHM	746,00	1373,00
- odpisy z vlastných zdrojov		
f) finančné náklady	488,42	494,98
568 - Ostatné finančné náklady	488,42	494,98
-		
g) ostatné náklady	0,00	60,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	60,00
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	5,93	5,82

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov - tzv. pravidlo 50%.

☒ áno

☐ nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné- Drobný hmotný majetok z bežného transferu	68837,17	751/799

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 príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 30.11.2016 uznesením č. 59/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.05.2017 uznesením č. 21/2017 a rozpočtovým opatrením č.1/2017.
- druhá zmena schválená dňa 19.07.2017 uznesením č. 34/2017 a rozpočtovým opatrením č.2/2017.
- tretia zmena schválená dňa 06.12.2017 uznesením č. 75/2017 a rozpočtovým opatrením č.3/2017.

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.