

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb v Poprade
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 3454/12, 058 01 Poprad
IČO	00691844
Dátum zriadenia	1.1.1999
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Náb. Jána Pavla II. 2803/3, 058 01 Poprad
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 sociálnych služieb s ubytovaním.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Jozef Košický riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ingrid Vojtaššáková vedúca opatrovateľsko-ošetrovateľského úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	132
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	133  9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	<b>A. Finančno-organizačný úsek</b> <b>B. Stravovací úsek</b> <b>C. Ošetrovateľsko-opatrovateľský úsek</b> <b>D. Sociálny úsek</b>

Centrum sociálnych služieb v Poprade (ďalej len CSS) je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Poprad. V CSS sú poskytované sociálne služby v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. Poskytuje sociálne služby v Zariadení pre seniorov s kapacitou 132 prijímateľov, Zariadení opatrovateľskej služby s kapacitou 30 prijímateľov a v Dennom stacionári s kapacitou 10 prijímateľov. Organizácia sa v súlade s organizačným poriadkom člení na: Finančno-organizačný úsek, Stravovací úsek, Ošetrovateľsko-opatrovateľský úsek a Sociálny úsek.

## 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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou
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.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Podľa § 30 opatrenia v súlade s § 28 zákona o účtovníctve sa dlhodobý hmotný majetok okrem zásob a dlhodobý nehmotný majetok okrem pohľadávok odpisuje v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami na základe odpisového plánu počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 01.01.2015 a v súlade s opatrením a zákonom

## Centrum sociálnych služieb v Poprade

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

o účtovníctve odpisuje do výšky jeho ocenenia v účtovníctve. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. a odpisuje ho metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných predpisov. Začína sa odpisovať v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	30	3,34
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 20,-- Eur do 2 400,-- Eur, 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 od 20,-- Eur do 1 700,-- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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  áno  nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku  áno  nie
- nedokončeným investíciám  áno  nie
- dlhodobému finančnému majetku  áno  nie
- zásobám  áno  nie
- pohľadávkam  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 tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 168 331,31 €, ktorý vznikol navýšením obstarávacej ceny budovy Zariadenia pre seniorov na Komenského ulici z dôvodu jej rekonštrukcie.

Na účte 031 je vykázaný prírastok pozemkov v sume 1 942,20 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Zmluvy o odovzdaní a prevzatí majetku do správy č. OSM//M/1/2017 zo dňa 29.05.2017.

Vykázaný prírastok na účte 022 v sume 5 731,20 vznikol zaradením majetku – varného kotla do užívania. V roku 2017 bol tiež zaradený do používania na účet 023 – dopravné prostriedky - nákladný elektrobicykel Christiania v hodnote 5 099,-- Eur.

**b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

Druh poisteného majetku	Výška poistenia
Nehnutelnosti – poistenie pre prípad živelných udalostí–voda, požiar, víchrica	6 725,96
Dopravné prostriedky – havarijné poistenie	790,17
Dopravné prostriedky – zákonné poistenie	353,88

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Softvér	571,19
Pozemky	143 368,71
Budovy, stavby	5 677 536,01
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	334 551,66
Dopravné prostriedky	55 545,10
Drobný dlhodobý majetok	14 555,66
Obstaranie dlhodobého majetku	3 960,00

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

Zásoby tvoria potraviny v skladoch potravín, čistiace prostriedky v sklade čistiacich prostriedkov, kancelárske potreby v sklade kancelárskych potrieb a zásoby pohonných hmôt v nádržiach služobných áut v celkovej hodnote 38 078,23 €.

**2. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávka za stravné zamestnancov 12/2017	68	1 233,28	1 233,28	Pohľadávka za stravné zamestnancov 12/2017
Pohľadávka za nájomné a služby	68	94,65	94,65	Fa za nájomné za služby 12/2017

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

**Centrum sociálnych služieb v Poprade**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Textová časť k tabuľke č.4  
Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4  
Textová časť k tabuľke č.4  
Všetky pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

### 3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Účet sociálneho fondu	6 595,45	9 030,88
Ceniny	87,60	24,65
Depozitný účet - mzdy za december	118 156,05	122 466,97
Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	44 536,38	45 022,16

### 4. 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:	<b>28 414,70</b>	<b>28 918,27</b>
Predplatné novín	529,81	851,22
Poistné platené vopred	1 853,21	1 907,37
Stravné za 1/2018	26 031,68	26 159,68
Príjmy budúcich období spolu z toho:	<b>31 603,95</b>	<b>32 293,15</b>
Príjmy za stravu a služby za 12/2018 prijaté v 1/2018	31 603,95	32 293,15

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

Do vlastného imania sú zahrnuté záväzky a nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia za rok 2017

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	51 613,62	-5 440,95	0,00	0,00	46 172,67
Výsledok hospodárenia	-5 140,95	-6 552,74	-5 440,95	0,00	-6 552,74

### B Záväzky

**1. Rezervy** - tabuľka č.6-7

Centrum sociálnych služieb v Poprade netvorilo v roku 2017 žiadne rezervy.

**2. Záväzky podľa doby splatnosti**

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

Centrum sociálnych služieb v Poprade má k 31.12.2017 záväzky zo sociálneho fondu 9 030,88 € a krátkodobé záväzky (voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a voči daňovému úradu – 123 708,51 €).

**Centrum sociálnych služieb v Poprade**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky zo sociálneho fondu	6 595,45	9 030,88
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky voči dodávateľom	1 142,13	1 241,54
- záväzky voči zamestnancom	66 726,67	68 750,63
- záväzky voči poisťovniam	42 807,44	44 411,62
- záväzky voči daňovému úradu	6 099,90	6 495,66
- ostatné záväzky	2 522,04	2 767,82

### 3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	<b>74 172,75</b>	<b>79 545,87</b>
Ostatné finančné fondy – odpisy cudzieho nerozpočtovaného majetku	3 604,69	8 364,03
Stravné za 1/2018	26 031,68	26 159,68
Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	44 536,38	45 022,16

## 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
<b>a) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti</b>	<b>685 751,07</b>	<b>684 652,34</b>
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	685 751,07	684 652,34
<b>b) mimoriadne výnosy</b>	<b>2,42</b>	<b>268,00</b>
672 - Náhrady škôd	2,42	268,00
<b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>2 486 486,28</b>	<b>2 481 155,52</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 650 947,78	1 650 948,62
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	200 829,28	193 151,88
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	633 125,90	631 094,61
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	206,54	5 620,75
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 376,78	339,66

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>665 449,86</b>	<b>586 064,28</b>
501 - Spotreba materiálu	494 372,48	427 977,47
502 - Spotreba energie	171 077,38	158 086,81
<b>b) služby</b>	<b>191 650,02</b>	<b>130 590,88</b>
511 - Opravy a udržiavanie	101 267,14	38 712,72
512 - Cestovné	191,54	1 166,86

**Centrum sociálnych služieb v Poprade**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

513 - Náklady na reprezentáciu	196,33	199,80
518 - Ostatné služby	89 995,01	90 511,50
<b>c) osobné náklady</b>	<b>1 415 796,34</b>	<b>1 560 460,01</b>
521 - Mzdové náklady	1 016 207,70	1 123 898,67
524 - Zákonné sociálne poistenie	353 740,40	392 777,00
525 – Ostatné sociálne poistenie	17 411,85	18 855,66
527 - Zákonné sociálne náklady	28 436,39	24 928,68
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>7 893,60</b>	<b>7 893,60</b>
538 - Ostatné dane a poplatky	7 893,60	7 893,60
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>202 206,06</b>	<b>193 491,54</b>
551 - Odpisy DNM a DHM	202 206,06	193 491,54
<b>f) finančné náklady</b>	<b>8 869,29</b>	<b>9 015,78</b>
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>685 768,43</b>	<b>684 920,34</b>
588 - Náklady z odvodu príjmov	652 673,82	651 263,66
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmo	33 094,61	33 656,68

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá	244 366,00	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 910,31	789
Prijaté depozitá a hypotéky	48 349,13	793
Drobný hmotný majetok	820 042,83	751, 752, 753, 754

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Centrum sociálnych služieb v Poprade neeviduje iné aktíva a pasíva.

## 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

Centrum sociálnych služieb v Poprade má ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami – Popradská energetická spoločnosť, s.r.o., Poprad.

## 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 Centrum sociálnych služieb v Poprade bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 08.12.2016 uznesením č. 298/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 07.04.2017 rozpočtovým opatrením č. 13/RO1/2017
- druhá zmena schválená dňa 18.04.2017 rozpočtovým opatrením č. 15/RO2/2017
- tretia zmena schválená dňa 12.07.2018 rozpočtovým opatrením č. 31/RO3/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 25.10.2018 rozpočtovým oparením č. 42/RO4/2017
- piata zmena schválená dňa 27.11.20017 rozpočtovým opatrením č. 46/RO5/2017.

**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.