



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Horný Turiec
Sídlo účtovnej jednotky	Banská 533/19, 039 01 Turčianske Teplice
IČO	00651443
Dátum zriadenia	1.7.1963
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 010 11 Žilina
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	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Eva Hufková
Funkcia	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	171,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	172
- počet vedúcich zamestnancov	6



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
h) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) 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.
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
m) rezervy	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.

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:



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- ☒ odo dňa jeho zaradenia do používania
☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Organizácia pri odpisovaní majetku vychádza z Opatrenia MF SR č. 16786/2007 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, konkrétne z § 30 – Odpisovanie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, v zmysle ktorého sa takýto majetok odpisuje prostredníctvom účtovných odpisov. Čo sa týka zákona o dani z príjmov, tak sa naň odvolávame len pri definícii dlhodobého majetku a daňové odpisy sa vzťahujú iba na vyčíslenie daňového základu v prípade zdaňovanej činnosti.

Úrad ŽSK sa rozhodol od 1.1.2015 pri zachovaní účtovných odpisov prispôbiť počet účtovných odpisových skupín počtu daňových odpisových s tým, že ročná odpisová sadzba sa nemení.

Pri zaradovaní do odpisových skupín sme vychádzali z Kódov produkcie, ktoré tvoria prílohu novelizovaného zákona o dani z príjmov.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby pre potreby úradu sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	2 až 5	50% až 20%
2	8	12,5%
2	6 / zdravotnícke prístroje	16,6%
3	20	5%
4	20	5%
5	20 a 40	5% a 2,5%
6	80	1,25%

Drobný nehmotný majetok od ..33,-... € do ...2400,-.... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od33,-.... € do ...1700,-.... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

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 opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
730 dní	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1095 dní	najviac do výšky	75 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1460 dní	Najviac do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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.



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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.

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 roku 2017 sme dokončili rekonštrukciu pracovne v celkovej čiastke 36 991,20 €, kde dobudovaním klimatizácie sme zlepšili pracovné podmienky zamestnancom pracovne. Tiež sme zakúpili 2 ks nové priemyselné pračky a priemyselný bubnový sušič v celkovej v čiastke 19 590,- € a zažehľovací lis na označovanie bielizne za 1 998,- €

Pre zlepšenie zabezpečenia poskytovania sociálnych služieb a odstránenie namáhavej fyzickej práce personálu sme zakúpili hygienickú stoličku s hydraulickým zdvihom v celkovej hodnote 4 052,25 €

Pre skvalitnenie a zrýchlenie prípravy jedál sme kuchyňu vybavili novým varným kotlom v čiastke 4 000,- € a umývačku riadu v čiastke 3 946,80 €.

Bezbariérovosť na blokoch B3 – B5 sme odstránili dodávkou a montážou roštových rámp v čiastke 34 308.-- €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok	Živelná pohroma, odcudzenie, zodpovednosť za škodu	823,68
Majetok	Havarijné poistenie, zákonné poistenie	365,04
Osoby	Poistenie osôb	77



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 484 202,77

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade	Živelné poistenie	6,82
	Poistenie pre prípad odcudzenia	19,92

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	65	1220,63	1220,63	2 ks kreditných kariet a nákup PHM

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

V súvahe vykazujeme krátkodobé pohľadávky v čiastke 1 220,63 € so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, ktorá predstavuje 2 ks kreditných kariet v čiastke po 580,83 € a nákup benzínu v čiastke 58,97 € a čiastku 30,58 € na účte odberateľov – vyfakturované stravné za cudzích stravníkov.

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:	288,05	206,45
Údržba telefónnych prístrojov za I./2018	24,86	24,86
Poplatky za Orange	0	9
Prenájom plynových fliaš rok 2018	177,77	100,52



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Za osviežovače a čistenie	85,42	72,07
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	672
Prenájom nebytových priestorov - ambulancia	0	672

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
428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-32033,06			-21618,01	-53651,07	V priebehu roka presun hospodárskeho výsledku z minulých
431 – výsledok hospodárenia	-21618,01	30235,15		21618,01	30235,15	Zaúčtovanie straty ku koncu roka a zvýšenie straty z minulých

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Organizácia eviduje záväzky v lehote splatnosti z toho krátkodobé v čiastke 220 749,96 € a dlhodobé v čiastke 3 423,24 €. Uvedené záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	4679,38	3423,24
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	63131,81	36698,97
- záväzky voči zamestnancom	86290,76	101395,14
- záväzky voči poisťovníam	57950,49	70098,14
- záväzky voči daňovému úradu	8168,09	12478,66
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	74,45	79,05



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	220194,98	224173,20
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	220194,98	224173,20
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

2. Časové rozlíšenie

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
- odpisy	1549,86	1795,21

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		
602 - Tržby z predaja služieb	798633,39	779508,20
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2385233,84	2699158,74
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	26614,72	32057,01
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR od iných subjektov verejnej správy	0	20681,40
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR -	1091,04	1739,04
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	458,82	56,17
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	13141,62	15404,80

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	353435,09	347502,39
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	69178,17	67620,60
- voda	15597,05	13424,89
- plyn	112620,56	91586,47
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie ostatné	10425,46	10591,31
- oprava budov	12810,47	52532,69
512 - Cestovné	823,38	860,14
518 - Ostatné služby	73957,22	87359,10
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1218833	1420051,41
524 - Zákonné sociálne náklady	424924,28	495789,50
525 - DDP- ostatné sociálne poistenie	40904,73	37378,17
527 - Zákonné sociálne náklady	61544,76	43429,11
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	438,29	438,29
538 - Ostatné dane a poplatky	10009,03	10399,44
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	26614,72	32057,01
- odpisy z cudzích zdrojov	1549,86	1795,21
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1350,36	1364,71
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	811775,01	794210,42
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	0	672

Čl. VI

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 na rok 2017 bol schválený mestským zastupiteľstvom ŽSK dňa 19. decembra 2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 2. mája 2017 uznesením č. 02149/2017/OSV zo dňa 5.5.2017
- druhá zmena schválená dňa 3. júla 2017 uznesením č. 02149/2017/OSV zo dňa 14.7.2017
- tretia zmena schválená dňa 25. septembra 2017 uznesením č. 02149/2017/OSV zo dňa 26.9.2017



Žilinský
samosprávny kraj

Centrum sociálnych služieb
Horný Turiec
Turčianske Teplice, Banská 533/19

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- štvrtá zmena rozpočtové opatrenie č. 02149/2017/OSV zo dňa 12.12.2017
- piata zmena - rozpočtové opatrenie č. 02149/2017/OSV zo dňa 20.12.2017

Čl. VII

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

V Turčianskych Tepliciach dňa 16.4.2018

**CENTRUM SOCIÁLNYCH SLUŽIEB
HORNÝ TURIEC**
Banská 533/19, 039 19 Turčianske Teplice

Mgr. Drahomíra Pavlíková
Zodpovedná osoba za vypracovanie

PhDr. Eva Hufková
Štatutárny orgán CSS Horný Turiec