

Poznámky k 31.12.2018 - 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	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ 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)	PhDr. Jozef Sabol,
Funkcia	riaditeľ CSS AMETYST
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	95,00
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	97,00
z toho počet vedúcich zamestnancov	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. Obstarávacía 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 nevymožiteľné 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) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zaradiť 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 zaradiť 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 :

kategó ria	kapitálové výdavky	schválený rozpočet 2018	upravený rozpočet 2018	čerpanie 2018	%
717002	Zateplenie obvodového a strešného plášťa, odstránenie systémových porúch / hlavná budova, kuchyňa, jedáleň 2.etapa	0	432 542	432 541,56	100,00
717002	Rekonštrukcia kúpeľne SZ prízemie	0	16 668	16 668,00	100,00
7	Kapitálové výdavky spolu	0	449 210	449 209,56	100,00

- 2.etapa akcie **Hlavná budova, kuchyňa, jedáleň - zateplenie obvodového a strešného plášťa, odstránenie systémových porúch** / druhou etapou prác bola ukončená rekonštrukcia exteriéru hlavnej budovy zariadenia – zateplenie a oprava strechy hlavnej budovy .
- Rekonštrukcia kúpeľne ŠZ na prízemí hlavnej budovy – kompletná rekonštrukcia vrátane výmeny vodovodných potrubí a stupačiek. Financovanie : dotácia MPSVaR vo výške 15 000,- € a spolufinancovanie UPSK 1 668,- €.

- b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku - majetok je poistený v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., zmluva je platná do 31.1.2019.

Druh poisteného majetku	Poistná suma €	Poistná hodnota
Nehuteľný majetok	866 812,74	Časová hodnota
Huteľný 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	1 215 510,38 €
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 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 brutto	Opis
Pohl'.z nedaňových príjmov RO	r. 68	13 930,49 €	Pohľadávky voči prijímateľom soc.služieb za poskytnuté služby

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohl.z nedaň.príjmov / voči nebohej prijímateľke p. A. Šulcovej	7 483,66 €	Pretože nebohá prijímateľka nemá žiadnych známych príbuzných a nezanechala žiadne dedičstvo, navrhli sme U PSK odpis danej pohľadávky

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

Pohľadávky do lehoty splatnosti – 24,80 €

Pohľadávky po lehote splatnosti - 13 605,69 €

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 1/2019).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 majetoka) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny	r.87	179,75	493,25	502,30	170,70
Bankové účty	r.88	159 797,18	2 504 791,26	2 561 800,50	102 787,94
Spolu		159 976,93	2 505 284,51	2 562 302,80	102 958,64

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 výpomocí v členení na
dlhodobé návratné výpomoci a **krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
-						
Spolu						

5. Časové rozlíšenieVýznamné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období, z toho:	r.111	1 358,48	1 023,65	1 358,48	1 023,65
poistné		526,37	376,25	526,37	376,25
predplatné časopisov		139,75	299,99	139,75	299,99
predplatné iné		692,36	347,41	692,36	347,41

Príjmy budúcich období spolu z toho:	r.113				
-					
Spolu		1 358,48	1 023,65	1 358,48	1 023,65

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 2017
-	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

CSS AMETYST tvorí krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku roku 2018

Opis položky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy / nevyčerpané dovolenky	r.127	16 151,57	12 568,34	16 151,57	12 568,34

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia	2019

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 dovolenky z roku 2018 zamestnancov a ich platových zaradení

2. Záväzky 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 118 703,82 € 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	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	r.144	1 257,50	1 990,95	Úč.472 prostriedky určené pre zamestnancov zariadenia
dodávateľa	r.152	17 465,70	11 702,18	Úč.321 – neuhradené faktúry
Ostatné záväzky	r.155	5 228,60	7 263,67	Úč.325 – prostriedky prijímateľov
Iné záväzky	r.160	70 532,32	736,93	Úč.379- exekúcia, odbory, DDP
zamestnanci	r.163	49 100,56	57 288,68	Úč.331 – mzdy za december
Org.štát.poistenia	r.165	29 298,89	34 481,87	Úč.336 – odvody za december
Ost.priame dane	r.167	3 618,13	5 239,54	Úč.342 – daň zo mzdy / december
Spolu		181 001,70	118 703,82	

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 CP vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2018
-					
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 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2018
-					
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 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu, z toho:	r.181 úč.383	1 543,73	1 946,38	1 543,73	1 946,38
Vratky úhrad za služby 12/2018/úč.383		1 543,73	1 946,38	1 543,73	1 946,38
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	r.182 úč.384	67 045,76	18 279,77	7 986,94	78 238,59
Zúčt.nevyink. príjmov a zúčt.kap.transferov		67 045,7	18 279,77	7 986,94	78 238,59
Spolu		69 489,49	20 226,15	9 530,67	80 184,97

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2017	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účt. obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2018
ZF 111 ŠR	53 097,60	15 000,00	5 844,11		62 253,49
ZF 70 sponz.	203,00	0,00	203,00		0,00
Spolu	53 300,60	15 000,00	6 047,11		62 253,49

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	435 523,43
b) zmena stavu vnútroorg.zásob		-
c) aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	16 008,84
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	0,10
	668 - Ostatné finančné výnosy	-
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	-
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bež.transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 366 938,00
	692 - Výnosy z kap.transferov z rozpočtu obce, VÚC	45 054,71
	693 - Výnosy samosprávy z bež.transferov zo ŠR	-
	694 - Výnosy samosprávy z kapit.transferov zo ŠR	5 844,11
	695 - Výnosy samosprávy z bež.transferov od EÚ	-
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	-
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	23 489,26
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo VS	203,08
	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	5 135,96
	652 – zúčt.rezerv	16 151,57
	658 – zrušenie OP k pohľadávkam	975,78
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 v €
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	205 422,26
	502 – spotreba energie	64 398,99
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	13 471,12
	512 - Cestovné	551,45
	513 - Náklady na reprezentáciu	-
	518 - Ostatné služby	25 928,65
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	787 805,04
	524 - Zákonné sociálne náklady	271 307,36
dane a poplatky	527 – ost.soc.náklady	27 383,20
	532 - Daň z nehnuteľností	713,45
	538 - Ostatné dane a poplatky	3 324,41
d) odpisy,	551 - Odpisy DNM a DHM	51 101,90
e) rezervy a opravné položky	552 – nevyčerp.dovolenky	12 568,34
	553 - Tvorba ostatných rezerv	-
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	8 459,44
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	-
	562 - Úroky	-
	568 - Ostatné finančné náklady	167,31
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	-
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	-
ostatné náklady	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	-
	587 - Náklady na ostatné transfery	-
	588 - Náklady z odvodu príjmov	442 298,03

	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 044,81
	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	975,78
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,94
	549 - Manká a škody	-
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	-

ČI. 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 osob.účty prijímateľov v €	342 126,52 €	750-A
Prísne zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky v ks	15 190,00 ks	750-5
DHM v používaní – nábytok, náradie	228 084,03 €	750-3-1
Programové vybavenie	2 139,98	750-4
Iné – prádlo a OOP v používaní	22 557,62	750-3-2 a 3

ČI. 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
- 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 neviduje také pasíva

c) zoznam **nehnutelných 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)

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 :

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- 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,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- 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.592/2017 z 29. zasadnutia Zastupiteľstva PSK zo dňa 16.10.2017 bol schválený Rozpočet PSK na rok 2018. 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 2018 nasledovne : príjmy 400 000,00 € a výdavky 1 267 879,00 €.

PRÍJMY / úpravy rozpočtu v €

schválený rozpočet CSS AMETYST na rok 2018 v €	400 000,00
5.3.2018 – navýšenie príjmov – sponzorské prostriedky	+6 250,00
5.3.2018 – navýšenie príjmov – plnenie poisťovne (poškodená brána)	+ 361,00
2.7.2018 – navýšenie príjmov – stravné zamestnancov 1q2018	+ 3 807,00
2.8.2018 – navýšenie príjmov – stravné zamestnancov 2q2018	+ 3 834,00
2.8.2018 – navýšenie príjmov – sponzorské prostriedky	+ 1 500,00
2.11.2018 – navýšenie príjmov – stravné zamestnancov 3q2018	+ 3 263,00
20.12.2018 – navýšenie príjmov – stravné zamestnancov 4q2018	+ 3 287,00
upravený rozpočet CSS AMETYST na rok 2018 celkom	422 302,00

VÝDAVKY / Rozpočet organizácie a jeho úpravy v priebehu roka 2018

schválený rozpočet výdavkov CSS AMETYST na rok 2018 v €	1 267 879,00
5.3.2018 KV / dofinancovanie 2.etapy zateplovania	+ 432 542,00
5.3.2018 sponzorské prostriedky	+ 6250,00
5.3.2018 plnenie poisťovne (za poškodenú bránu)	+361,00
2.7.2018 stravné zamestnancov 1q2018	+ 3 807,00
4.7.2018 licencia a prvotné výdavky mzdového programu MAGMA	+ 2 200,00
2.8.2018 stravné zamestnancov 2q2018	+ 3 834,00
2.8.2018 sponzorské prostriedky	+ 1 500,00
20.8.2018 oprava havarijného stavu kúpeľne DSS prízemie	+5 696,00
17.9.2018 KV / rekonštrukcia kúpeľne SZ prízemie / dotácia MPSVaR	+16 668,00
19.9.2018 hmotná zainteresovanosť / doplatky k TP	+40 597,00
2.11.2018 stravné zamestnancov 3q2018	+ 3 263,00
23.11.2018 hmotná zainteresovanosť 2018	+ 50 566,00
20.12.2018 stravné zamestnancov 4q2018	+ 3 287,00
upravený rozpočet CSS AMETYST k 31.12. 2018 celkom v €	1 838 450,00

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky 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 29.1.2019

Vypracovala : Ing. Fuňová

Schválil : PhDr. Sabol, riaditeľ CSS AMETYST