

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb N123ámestovo
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 15.03.2010
Názov zriaďovateľa	Mesto Námestovo
Sídlo zriaďovateľa	Mestský úrad, Cyrila a Metoda 329/6, 029 01 Námestovo
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- zariadenie pre seniorov, nocľaháreň, opatrovateľská služba, služba jedáleň
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Mária Kondelová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	46
- 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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) krátkodobé 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. Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok alebo dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve. Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán v súlade so zákonom o účtovníctve. Účtovná jednotka odpisuje majetok **metódou rovnomerného odpisovania**. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. V zmysle § 7 ods. 3 zákona o účtovníctve, účtovná jednotka môže zmeniť postup odpisovania v účtovníctve, ak sa tým dosiahne verný a pravdivý obraz skutočnosti. O zmene odpisového plánu účtovná jednotka informuje v poznámkach.

Ak sa v priebehu používania majetku alebo pri inventarizácii zistí, že sa majetok opotrebováva rýchlejšie, ako je nastavený odpisový plán, je potrebné zostatkovú cenu rozložiť na kratšie obdobie, ako doteraz stanovená zostatková doba životnosti, čím sa zvýši hodnota ročných odpisov. To znamená, že k 31.12. bežného účtovného obdobia účtovná jednotka prehodnotí dobu odpisovania a skráti zostatkovú dobu životnosti od 1.1. nasledujúceho účtovného obdobia.

Ak sa v priebehu používania majetku alebo pri inventarizácii zistí, že sa majetok opotrebováva pomalšie, ako je nastavený odpisový plán, je potrebné zostatkovú cenu rozložiť na dlhšie obdobie, ako doteraz stanovená zostatková doba životnosti, čím sa zníži hodnota ročných odpisov. To znamená, že k 31.12. bežného účtovného obdobia účtovná jednotka prehodnotí dobu odpisovania a predĺži zostatkovú dobu životnosti od 1.1. nasledujúceho účtovného obdobia.

Účtovná jednotka používa nasledovný odpisový plán stanovený vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	¼
2	6	1/6
3,4	12	1/12
5,6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 1 Eur do 800 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 1 Eur do 500 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako OTE na podsúvahových účtoch alebo zásoby.

Evidencia majetku je vedená prostriedkami výpočtovej techniky za použitia programu Korwin – majetok.

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, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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 021 v sume 15 779 € a zároveň úbytok na účte 042 v uvedenej výške, ktorý vznikol zaradením majetku – ALTÁNOK vo výške 12 300 € a ukončenie rekonštrukcie miestnosti pri výťahu v sume 3 479 € na základe Zápisu o odovzdaní a prevzatí budovy alebo stavby alebo jej dokončenej časti zo dňa 19.12.2018.

Zároveň je v tabuľke č.1 vykázaný prírastok na účte 022 v sume 4 788 €, ktorý vznikol zaradením majetku do užívania- profesionálny korytový žehlič Primus v sume 2 580 € a profesionálna automatická žehlička Primus v sume 2 208 €.

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	30 829,33
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	11 311,00
Majetok v správe účtovnej jednotky Automobil Škoda Roomster ev.č. NO-967 BR	9 300,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4

V tabuľke č. 4 sú vykázané krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane- riadok 061 a 065 súvahy.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky za poskytnuté sociálne služby	6 723,74	6 940,58	
- pohľadávky voči dodávateľom z preplatkov za energie	163,84	1 049,74	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	7 990,32	6 887,58

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny	962,70	1 133,30
Bankové účty	138 504,68	67 500,85

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- predplatné	494,95	490,69

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	4 425,70	0,00	3 823,63	0,00	602,07	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	5 573,11	0,00	- 3823,63	-3 823,63	5 573,11	
Výsledok hospodárenia	-3 823,63	60 860,39	0,00	3 823,63	60 860,39	

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

V tabuľke č. 8 sú vykázané dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov- r. 140 súvahy, ďalej krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – r. 151 súvahy. Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	5 361,70	4 106,50
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	5 865,24	5 682,27
- záväzky voči zamestnancom	31 953,50	25 884,42
- záväzky voči poisťovniam	21 494,43	15 757,20
- záväzky voči daňovému úradu	4 098,03	2 386,21
- iné záväzky	0,00	148,77
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	1 494,84	2 117,40

Centrum sociálnych služieb Námestovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	64 906,04	51 976,27
b) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	5 361,70	4 106,50

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	210 617,08	202 385,86
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- Služby zariadenia pre seniorov	186 960,19	174 824,56
- Opatrovateľské služby	8 583,42	12 261,50
- nocľaháreň	2 309,00	2 488,00
- jedáleň	12 764,47	12 811,80
b) finančné výnosy	102,12	95,82
662 - Úroky	102,12	95,82
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	503 940,07	410 161,26
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	245 000,00	157 357,00
- zúčtovanie bežného transferu zriaďovateľa		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	2 447,00	1 373,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na sociálne služby (zariadenie pre seniorov, nocľaháreň)	225 332,99	206 424,10
- bežný transfer na chránené pracovisko	6 186,96	5 943,58
- bežný transfer na podporu opatrovateľskej služby	18 252,00	36 504,00
- bežný transfer na podporu vytvárania pracovných miest	5 068,56	1 752,19
-		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	1 652,56	807,39
- peňažný dar na materiálo- technické vybavenie zariadenia pre seniorov na základe darovacej zmluvy		
d) ostatné výnosy	3 860,03	4 492,81
648 - Ostatné výnosy z toho:		
- z prevádzkovej činnosti (preplatky za energie a vratky z RZZP za rok 2017	3 860,03	4 492,81
Výnosy celkom	718 519,30	617 135,75

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške **718 519,30 €**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške **617 135,75 €**.

Centrum sociálnych služieb Námestovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Najväčší nárast výnosov bol z rozpočtu obce (účet 691) vo výške 87 643 €, ktorý bol spôsobený napr. tým, že sa ukončil projekt zo ŠR z Implementačnej agentúry na podporu opatrovateľskej služby v mesiaci apríl 2018 a tým sa zvýšila požiadavka v rozpočte na rok 2018 na doplatenie a dofinancovanie miezd a odvodov opatrovateľiek v rámci terénnej opatrovateľskej služby, a čiastočne na zvýšenie údržbových nákladov budovy a objektov z prevádzkových dôvodov.

Menší nárast na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR v o výške 18 908,89 € (účet 693), súvisiaci s novelou zákona o financovaní sociálnych služieb z MPSVaR od 1.1.2018 podľa stupňa odkázanosti (do roku 2017 bola fixná suma na 1 lôžko 320 € / 1 mesiac).

2. Náklady

Popis / číslo účtu a názov/		Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a)	Spotrebované nákupy	116 422,93	109 767 ,72
501	Spotreba materiálu	86 847,63	83 036,84
502	Spotreba energie	29 575,30	26 730,88
b)	Služby	31 809,10	19 747,77
511	Opravy a udržiavanie	15 594,41	4 861,55
512	Cestovné	251,69	502,75
518	Ostatné služby	15 963,00	14 383,47
c)	Mzdové náklady	505 466,08	488 720,73
521	Mzdové náklady	362 321,21	354 448,88
524	Zákonné sociálne poistenie	124 539,60	120 765,20
525	Ostatné sociálne poistenie	3 617,84	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	14 987,43	13 506,65
d)	Dane a poplatky	789,36	789,36
538	Ostatné dane a poplatky	789,36	789,36
e)	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	60,00
545	Ostatné pokuty a penále	0,00	60,00
f)	Odpisy, rezervy a opravné položky	2 447,00	1 373,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 447,00	1373,00
g)	Finančné náklady	724,44	500,80
568	Ostatné finančné náklady	718,55	494,98
591	Splatná daň z príjmov	5,89	5,82
	Náklady celkom	657 658,91	620 959,38

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 657 658,91€, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 620 959,38 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením mzdových nákladov valorizáciou platových taríf zamestnancov vo verejnej správe o 4,8 %, a zároveň uzavretím zamestnávateľskej zmluvy uzatvorenej medzi zamestnávateľom a DDS v roku 2018, na základe ktorej zamestnávateľ platil príspevky do DDS. Ďalší zvýšený podiel na nákladoch tvorili opravy a údržba vonkajších objektov.

Na základe uvedených informáciach o výnosoch a nákladoch, 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 .

áno nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok - OTE	70 688,29	751/799

Čl. VII
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 06.12.2017 uznesením č. 76/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.09.2018 uznesením č. 41/2018 a 42/2018 a rozpočtovým opatrením č. 1/2018 príspevkovej organizácie
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 60/2018 a rozpočtovým opatrením č. 2/2018 príspevkovej organizácie

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.