

Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN , Zakvášov 1935/453 , 017 01 Považská Bystrica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN
Sídlo účtovnej jednotky	017 01 Považská Bystrica, Zakvášov 1935/453
IČO	00632350
Dátum zriadenia	01.08.1985
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom NR SR č.302/2001 Z. z. o samospráve VÚC..., so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách... a so zákonom NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách ...
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A TRENČÍN
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 v súlade so zákonom o sociálnych službách č. 448/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov a Zriaďovacou listinou CSS-BYSTRICAN ev. č. 2007/004492 schválenou Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 28.02. 2007 uznesením č. 172/2007, v znení Dodatku č. 1 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 850/2009 zo dňa 26.08.2009 a Dodatku č. 2 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 459/2012 zo dňa 31.10.2012 , Dodatku č. 3 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č.684/2013 zo dňa 28.10.2013, Dodatku č. 4 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením číslo 75/2014 zo dňa 31.03.2014 a Dodatku č.
-------------------------------------	---

	5 k Zriaďovacej listine CSS-BYSTRICAN schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja číslo 328/2015 zo dňa 23.11.2015 Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN Považská Bystrica je zariadením sociálnych služieb, určeným pre fyzickú osobu: - v domove sociálnych služieb, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3, alebo pre fyzickú osobu, ktorá je nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III. podľa prílohy č.3 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách. - v špecializovanom zariadení, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä demencia rôzneho typu etiológie. - v útulku, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb a ktorá nemá zabezpečené ubytovanie alebo nemôže doterajšie bývanie užívať. V domove sociálnych služieb a v špecializovanom zariadení sa poskytuje pobytová sociálna služba ako celoročná. V útulku sa poskytuje ubytovanie na určitý čas.
--	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Gabriela Lukáčová riaditeľka CSS-BYSTRICAN
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	95,07
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	101 3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ Úsek ekonomicko-prevádzkový úsek /36 zamestnancov/ Úsek sociálno-zdravotnícky /68 zamestnancov v tom Útulok 5 zamestnancov/
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov - mesačný odpis, vždy k poslednému dňu v mesiaci na základe odpisového plánu na príslušný rok . Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca ,v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku – odpisy sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

CSS-BYSTRICAN zaraďuje majetok do odpisových skupín podľa predpokladanej doby užívania – odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom nasledovne : .

Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku CSS-BYSTRICAN podľa odpisových skupín je nasledovná :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis	Sadzba ročného odpisu v %
1	4	1/4	25,00
2	6	1/6	16,67
3	8	1/8	12,50
4	12	1/12	8,33
5	20	1/20	5
6	50	1/50	2

Drobný nehmotný majetok

od0..... € do1.660,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009,**

od 1. marca 2009 je hranica od 0,- EUR do 2.400,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Eviduje sa v module Majetok v programe iSPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému iSPIN AssecoSolutions a.s. Bratislava.

Drobný hmotný majetok

od ..0.. € do ..996,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009, od 1.marca 2009**

je hranica **od 0 EUR do 1 700,- EUR,** ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

Eviduje sa v module Majetok v programe iSPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému iSPIN AssecoSolutions a.s. Bratislava.

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nepremičnaným pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 obce/mesta

7. 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.

CSS-BYSTRICAN v roku 2018 nemá obsahovú náplň.

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 roku 2018 CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica **v rámci prírastkov-presunov nadobudol nasledovný dlhodobý hmotný majetok :**

- **účet 021 Budovy – vykázaný prírastok - presun v sume 34 992 EUR** – prírastok-presun predstavuje zaradenie dokončenej rekonštrukcie osobného výťahu v budove DD1 - názov investičnej akcie „ Rekonštrukcia osobného výťahu „

Prírastky pri dlhodobom hmotnom majetku CSS-BYSTRICAN vykazuje tiež pri opravných položkách vo výške 72.808,12 EUR.

Presuny - Prírastky spolu v roku 2018 :

Obstarávacia cena 2018 :	34.992,00 EUR
Oprávky 2018 :	72.808,12 EUR

V rámci položky majetku **Obstaranie dlhodobého hmotného majetku -účet 042** boli vykázané prírastky - celkom - prírastky účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku strana MD sa rovnajú sume **34.992,00 EUR**, v tom: investičná akcia „ Rekonštrukcia osobného výťahu “ za **34.992 EUR** .

Taktiež boli vykázané presuny účtu 042-obstaranie dlhodobého hmotného majetku - celkom presun účtu 042 - – obstaranie dlhodobého hmotného majetku strana DAL sa rovná sume – **34.992,00 EUR**. Konečný stav 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku **0 EUR**.

V rámci úbytkov dlhodobého hmotného majetku CSS-BYSTRICAN v tabuľke č. 1 nevykazuje žiadny pohyb .

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení na rok 2018 - Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný - v novej cene - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj .
POISTENÉ RIZIKÁ:	Poistené riziká sú v rozsahu Rámcovej dohody o poistení majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu na rok 2014. 1.Komplexné živelné riziko 2.Poistenie pre prípad odcudzenia vecí 3.Poistenie strojov a zariadení 4.Poistenie elektroniky 5.Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia skla 6.Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škody.

Pri poistení sa postupuje podľa „Smernice č.3/2018 o poistení majetku a osôb, vydanéj Trenčianskym samosprávnym krajom- účinnosť od 01.02.2018. Uvádza v poznámkach Trenčiansky samosprávny kraj - zriaďovateľ CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica.

- c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky** - majetok v správe účtovnej jednotky- CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica, ktorého vlastníkom je Trenčiansky samosprávny ako zriaďovateľ CSS-BYSTRICAN

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	ZC 1 515 702,31 (OC 2 652 631,98 - oprávky 1 136 929,67)
z toho:	
Pozemky	35.854,41 (OC 35 854,41 - oprávky 0)
Budovy, stavby	1 474 217,50 (OC 2 474 725,87 - oprávky 1 000 508,37)
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí)	5 630,40 (OC 106 116,00 - oprávky 100 485,60)
Dopravné prostriedky	0 (OC 35 935,70 - oprávky 35 935,70)

- 2. Dlhodobý finančný majetok**
Organizácia nemá obsahovú náplň.

- 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach**
Organizácia nemá obsahovú náplň.

- 4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok**
Organizácia nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám- tabuľka č.2
Organizácia nemá obsahovú náplň.

- b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má
Organizácia nemá obsahovú náplň.

- c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade /účet 112/	Na účtovnú cenu	

Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj.

Zásoby v roku 2018 boli poistené nasledovne:

V rámcovej dohode je dojednané poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení.

Rozsah poistenia majetku zahŕňa:

- komplexné živelné riziko,
- poistenie pre prípad odcudzenia,
- poistenie strojov a zariadení,
- poistenie elektroniky,
- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla,
- poistenie zodpovednosti za škody: zodpovednosť za škodu sociálnych zariadení, ktorá by mohla vzniknúť pri poskytovaní sociálnej služby alebo v priamej súvislosti s ňou v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov.

Predmetom poistenia majetku sú okrem iného aj:

zásoby /účet 112/ - na základe súpisu

Postup pri poistení majetku, **zásob** a osôb, likvidácie poistných udalostí, PZP, havarijného poistenia, poistenia krádeže vecí žiakov a poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti je presne definovaný v „Smernici č.3/2018 o poistení majetku a osôb,, ktorú vydal Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín s účinnosťou od 01.02.2018.

Rozsah poistenia, spôsob poistenia a výška spoluúčasti pri jednotlivých rizikách upravuje rámcová dohoda, všeobecné poistné podmienky a zmluvné dojednania, ktoré tvoria prílohy uvedenej Smernice č. 3/2018 o poistení majetku a osôb.

Predmet poistenia: zásoby

Poistná suma: 800 000,00 EUR

Spôsob poistenia: na účtovnú cenu

Spoluúčasť: 5 % min. 100

Uvádza v poznámkach zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	068	14 924,70	Pohľadávky voči prijímateľom sociálnej služby za poskytované sociálne služby v CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica v súlade s platným cenníkom... (318 – 64 944,49 € - 391 - OP 50 019,79 €) = 14 924,70 € Netto
Spolu	060	14 924,70	

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota	Hodnota	Opis
		pohľadávok brutto	pohľadávok netto	
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	068	64 944,49	14 924,70	Pohľadávky za poskytované sociálne služby klientom CSS-BYSTRIČAN

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

K tvorbe opravných položiek k pohľadávkam sa pristúpilo z dôvodu toho, že CSS-BYSTRIČAN pri analýze pohľadávok - vid' dokladová inventarizácia pohľadávok, dospel k predpokladu, že dlžníci - prijímatelia sociálnej služby - neuhradia buď vôbec alebo iba čiastočne pohľadávky voči nim vykazované.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie e OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	38 747,01	15 509,28	117,84	4 118,66	50 019,79	v súlade so zásadou opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, čiastková inventarizačná komisia pri dokladovej inventúre pohľadávok 2018 podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP , ďalej dlžníci si uhradili v roku 2018 pohľadávky z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP., ktoré sa buď v plnej výške tvorby OP zrušili, alebo znížiliv roku 2018 bol vykonaný aj odpis pohľadávok v súlade so „Zásadami hospodárenia s majetkom TSK“ ku ktorým boli vytvorené OP, ktoré boli zrušené v roku 2018

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom /318/ - riadok súvahy 068	50 019,79	1.Hodnota OP k 31.12.2017: 38.747,01 EUR 2. K tvorbe OP sa pristúpilo z dôvodu nedostatočného preukázateľného príjmu dlžníkov - prijímateľov sociálnej služby, preukázateľným príjmom je zatiaľ iba dôchodok, ktorý nestačí na úhradu za sociálne služby, ktoré sa im poskytujú v CSS, ich ďalší príjem a majetok sa skúma vrátane zaopatrených plnoletých detí a rodičov, ktorí v súlade so zákonom by si mali

		plniť voči nim svoju vyživovaciu povinnosť - v súlade so zásadou opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, čiastková inventarizačná komisia pri dokladovej inventúre pohľadávok 2018 podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP, spolu vo výške 15.509,28 EUR. 3. Zníženie OP – 117,84 EUR 4. Zrušenie OP - v roku 2018 dlžníci si uhradili pohľadávky z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP v plnej výške a tiež v roku 2018 bol vykonaný aj odpis pohľadávok v súlade so „Zásadami hospodárenia s majetkom TSK“ ku ktorým boli vytvorené OP, ktoré na základe odpisu boli v roku 2018 zrušené celkom vo výške 4.118,66 EUR 5. Hodnota OP k 31.12.2018: 50.019,70 EUR
--	--	--

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č. 4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z toho:	50 307,13	64 944,49	63 614,44
<i>Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom 318</i>	50 307,13	64 944,49	63 614,44

POPIS:

Ide o pohľadávky na účte **318**-pohľadávky z nedaňových príjmov obcí, vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom - neuhradené pohľadávky za sociálne služby v CSS-BYSTRICAN poskytované v súlade s platným cenníkom - paragraf 17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách **vo výške 64 944,49 EUR**, v tom nezinkasované pohľadávky - **za bežné účtovné obdobie 2018 sú vo výške 19.866,14 EUR**, pohľadávky **za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli vo výške 50.307,13 EUR** - úhrada pohľadávok z minulých rokov v roku 2018 **vo výške 1.430,51 EUR** - odpis pohľadávky v súlade so „Zásadami hospodárenia s majetkom TSK“, **vo výške 3.798,27 EUR** = spolu nezinkasované pohľadávky k 31.12.2018 **sú vo výške 64.944,49 EUR**.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške **63.614,44 EUR** /BÚO/vznikli tým, že časť prijímateľov sociálnej služby uhrádza len časť úhrady za poskytované sociálne služby, nakoľko ich dôchodok po odpočítaní povinného zostatku /25 % sumy životného minima - od 1.júla 2018 ide o sumu 51,27 EUR, ktorá im musí zostať/ nepostačuje na celú úhradu stanovenú v „Rozhodnutí o úhrade“, a v „Zmluve o poskytovaní sociálnej služby“. Ďalšie pohľadávky vo výške **1 330,05 EUR** /BÚO/ sú v lehote splatnosti a vznikli za mesiac december 2018, povinnosť uhradiť pohľadávku za 12/18 je do 15. 01.2019.

Pohľadávky v EUR z nedaňových príjmov účet 318, účet 335-ostatné pohľadávky k 31.12.2018 -podrobnejšia analýza

	DSS,ŠZ	Útulok	Celkom
zaopatrenie /318/	4,48	0	4,48
sociálne služby-bývanie/318/	63 769,71	0	63 769,71
stravovanie /318/	764,80	0	764,80
iné služby v súlade s cenníkom./318/	0	0	0
sociálne služby - útulok /318/	0	405,50	405,50
pohľadávky voči zamestnancom /335/	0	0	0
Spolu 318	64 538,99	405,50	64 944,49
Spolu 335	0	0	0
Pohľadávky spolu-			
dokladová inventúra:	64 538,99	405,50	64 944,49
Účtovný stav pohľadávok	64 538,99	405,50	64 944,49
Tvorba OP - KOREKCIA	49 898,29	121,50	50 019,79
Pohľadávky - NETTO	14 640,70	284,00	14 924,70
v tom:			
Inventarizačný rozdiel	0	0	0

	BRUTTO	KOREKCIA	NETTO
--	--------	----------	-------

I. Výška pohľadávok po lehote splatnosti /318/ v EUR:

	64 944,49	50 019,79	14 924,70
z toho: po lehote splatnosti			
do 30 dní:	2 189,81	0	2 189,81
od 30 dní do 60 dní:	2 638,09	0	2 638,09
od 60 dní do 90 dní:	1 882,84	0	1 882,84
od 90 dní do 1 roka:	12 872,84	5 988,93	6 883,91
nad 1 rok:	44 030,86	44 030,86	0

2.Výška pohľadávok v lehote

splatnosti /318 + 335/:	1 330,05	0	1 330,05
--------------------------------	-----------------	----------	-----------------

3. Nevymožiteľné pohľadávky: 3.927,55 EUR

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	50 307,13	64 944,49
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

CSS- BYSTRICAN eviduje k 31.12.2018 pohľadávky so **zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v celkovej výške 64 944,49 EUR v tom 1 330,05 EUR**, to sú pohľadávky v lehote splatnosti, po lehote splatnosti eviduje výšku pohľadávok **63 614,44 EUR** - ide o pohľadávky za poskytované sociálne služby voči klientom - prijímateľom sociálnej služby, ktoré vznikli z dôvodu ich nedostatočného príjmu, ktorým je starobný dôchodok vyplácaný Sociálnou poisťovňou Bratislava.

Výška dôchodku nepostačuje na úhradu sociálnej služby, ktorej sú prijímateľmi a je stanovená v „Rozhodnutí o úhrade...” alebo v „Zmluve o poskytovaní sociálnej služby”.

V bezprostredne predchádzajúcom období hodnota pohľadávok v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane bola vo výške 1 618,98 EUR a pohľadávky po lehote splatnosti v bezprostredne predchádzajúcom období boli vo výške 48 688,15 EUR - celkom pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v BPO t.j. v roku 2017 boli evidované vo výške 50 307,13 EUR.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny (213)	087	60,50	4 340,97	4 344,82	56,65
Bankové účty (221)	088	99 199,77	148 477,10	104 723,21	142 953,66
Pokladnica (211)	086	0	116 055,57	116 055,57	0
Peniaze na cestu (261)	088	0	501 621,90	501 621,90	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	090	0	1 727 470,51	1 727 470,51	0
Príjmový rozpočtový účet (223)	091	0	639 062,31	639 062,31	0
Spolu	085	99 260,27	3 137 028,36	3 093 278,32	143 010,31

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny (213)	60,50	56,65
Bankové účty (221)	99 199,77	142 953,66
Pokladnica (211)	0	0
Peniaze na ceste (261)	0	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	0	0
Príjmový rozpočtový účet (222)	0	0
Spolu	99 260,27	143 010,31

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):
Organizácia nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

Významné 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 spolu z toho:	111	776,25	651,43	776,25	651,43
Predplatné 2019 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu - osviežovače vzduchu, služba technika PO a BOZP		776,25	651,43	776,25	651,43
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu	110	776,25	651,43	776,25	651,43

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	776,25	651,43
Predplatné 2018 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu-osviežovače vzduchu, poplatok za službu technika PO a BOZP	776,25	651,43
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2017	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2018
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	14 490,54	0	0	+9 097,58	23 588,12
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	9 097,58	0	2 082,71	- 9 097,58	- 2 082,71
Spolu /r.123/	23 588,12	0	2 082,71	0	21 505,41

Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) -riadok súvahy 124 = 23 588,12 EUR	Pozostáva: – z bývalého účtu 964 - saldo výdavkov a nákladov vo výške + 54 306,46 EUR /- 1 636 036,48 SK/ k 31. 07.2007 – účtovanie v rámci prevodového mostíka k 01. 01. 2008 pri zmene účtovnej metodiky - časové rozlíšenie cez doklad IDKZ - 381- náklady budúceho obdobia vo výške + 3 715,18 EUR (111 923,51 Sk) - zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia

	- účtovanie v rámci prevodového mostíka k 1.1.2008 cez IDKZ na účte 323 - tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky celkom vo výške – 22 477,70 EUR /677 163,- Sk/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2008 vo výške - 16 836,07 EUR /507.203,47 SK/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2009 vo výške - 15 753,39 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2010 vo výške - 54 633,11 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2011 + 57 516,02 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2012 vo výške - 1 769,93 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2013 vo výške - 6 935,67 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zúčtovanie zostatku rezerv na účet 428 nevyčerpané mzdy za dovolenky a sociálne zabezpečenie za rok 2013 v roku 2014 - metodické usmernenie MF SR vo výške +97,26 EUR - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2014 + 23 795,59 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2015 + 13 716,05 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2016 vo výške - 20 250,15 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2017 + 9 097,58 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH
--	--

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2018 riadok súvahy 125 - 2 082,71 EUR	Pozostáva: a.) Majetok + 1 705 471,87 EUR v tom : – zostatková cena DIHM 1 515 702,31 EUR – obežný majetok 189 118,13 EUR – časové rozlíšenie 381 651,43 EUR b.) Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428 - 23 588,12 EUR c.) Závazky - 1 670 291,57 EUR v tom: – rezervy 1 141,10 EUR – zúčtovanie medzi subjektmi VS (355+351) 1 516 979,85 EUR – dlhodobé záväzky 472 2 868,14 EUR – krátkodobé záväzky 149 302,48 EUR (321+379+331+336+342+372) d.) časové rozlíšenie - 13 674,89 EUR v tom: výnosy budúcich období 13 674,89 EUR (384) a zároveň rozdiel medzi výnosmi a nákladmi BÚO: výnosy 2018 + 2 370 393,93 EUR náklady 2018 - 2 372 476,64 EUR ----- VH - 2 082,71 EUR
21 505,41 EUR = riadok súvahy 123	Výsledok hospodárenia

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Textová časť k tabuľke č.6 a k tabuľke č.7

Rezervy k 31.12.2018 sú vykázané v riadku súvahy 131 ako ostatné krátkodobé rezervy - účet 323 vo výške **1 141,10 EUR**.

Rezervy vytvorené k 31.12.2017 vo výške 984,61 €, z toho 984,61 € na nevyfakturované dodávky a služby - nevyúčtované energie –vodné, stočné, na nevyúčtované telefóny boli vykázané na riadku 131 ako rezervy ostatné krátkodobé. V roku 2018 boli použité vo výške 964,79 EUR a zrušenie rezerv bolo vykonané v roku 2018 vo výške 19,82 EUR. Použitie -zníženie vytvorenej rezervy sa zúčtovalo v roku 2018 v prospech výnosov (účet 653) vo výške 984,61 €.

Na základe novely Opatrenia k postupom účtovania... sa od 01.01.2015 netvorí rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a sociálne zabezpečenie v rozpočtových organizáciách, avšak naďalej sa tvoria rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

Na základe zásady opatrnosti CSS-BYSTRICAN vytvoril aj v roku 2018 rezervy /záväzkov s neistým časovým vymedzením alebo výškou predstavujúci existujúcu povinnosť CSS-BYSTRICAN, ktorá vznikla z minulých období, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky CSS-BYSTRICAN).

-na nevyfakturované dodávky a služby, konkrétne:

- poplatok mobilné telefóny 41,11 €
- vodné 510,82 €
- stočné 589,17 €
- elektrická energia 0 €

Spolu tvorba rezerv 2018 1 141,10 €

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica vykazuje rezervu na nevyfakturované dodávky a služby v sume 1 141,10 €. Vytvorená rezerva vo výške 1 141,10 EUR- do stanovenej lehoty 15.1. neboli dodávateľmi tovarov a služieb vyfakturované dodávky a služby za december 2018 nasledovne: - poplatok mobilné telefóny - vytvorená rezerva 41,11 EUR - vodné - vytvorená rezerva 510,82 EUR - stočné - vytvorená rezerva 589,17 EUR	2019
SPOLU REZERVY 1 141,10 EUR	

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Eviduje iba záväzky v lehote splatnosti zo sociálneho fondu, voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu...

a.2)Dlhodobé záväzky - riadok súvahy 140 vo výške 2 868,14 EUR tvoria:

- záväzky zo sociálneho fondu /472/ 2 868,14 EUR - zostatok finančných prostriedkov na bankovom účte sociálneho fondu/221/+predpis prídeltu do SF za december 2018

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

CSS-BYSTRICAN eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, to sú krátkodobé záväzky uvedené v súvahe **v riadku 151 vo výške 149 302,48 EUR**. Ďalej s dlhšou zostatkovou dobou splatnosti - od jedného do piatich rokov - eviduje iba záväzky zo sociálneho fondu uvedené v súvahe **na riadku 144 v celkovej výške 2 868,14 EUR**. Iné záväzky CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá – neeviduje .

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:	106 457,64	152 170,62
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	104 507,33	149 302,48
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 950,31	2 868,14
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku K 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku K 31.12.2017 v €	Opis
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	131	1 141,10	984,61	Tvorba rezerv na základe zásady opatrnosti na nevyfakturované dodávky a služby
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	133	14 924,70	11 560,12	Záväzok voči zriaďovateľovi - nezinkasované pohľadávky za poskytované sociálne služby k 31.12.2018 -viď tabuľku č.2) v texte
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	135	1 502 055,15	1 539 222,67	Záväzok voči zriaďovateľovi - zostatková cena dlhodobého hmotného majetku nadobudnutého zo ZF 41 vlastné zdroje k 31.12.2018 - viď tabuľku č.2) v texte

Závazky zo sociálneho fondu	144	2 868,14	1 950,31	Zostatok finančných prostriedkov SF na účte k 31.12.2018 - vid' tabuľku č.1) v texte
Dodávatelia (321)	152	7 798,40	5 866,20	Nevyfakturované, ale dodané služby v decembri 2018
Iné záväzky (379)	160	1 336,45	1 152,35	Záväzky z obstarávok, miezd a plátov a záväzky voči prijímateľom soc. služby k 31.12.2018
Zamestnanci(331)	163	77 761,84	56 452,90	Mzdy zamestnancov k 31.12.2018 -odvod na osobné účty
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia(336)	165	50 294,81	34 169,30	Poistné za zamestnávateľa a zamestnanca za december 2018
Ostatné priame dane (342)	167	12 073,40	6 829,00	Daň zo mzdy za december 2018
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372)	172	37,58	37,58	Darované finančné prostriedky na SÚ
Spolu	126	1 670 291,57	1 658 225,04	

c.1) Záväzky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2017
Stav k 1.januáru	1 950,31	982,85
Tvorba sociálneho fondu	7 079,17	6 080,72
Čerpanie sociálneho fondu	6 161,34	5 113,26
Stav k 31.decembru	2 868,14	1 950,31

c.2) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2017	Opis
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351) riadok súvahy 133	14 924,70	11 560,12	účet 351 k 31.12.2018 sa skladá z: 318 pohľadávky z nedaňových príjmov + 64 944,49 € 391 opravné položky k pohľadávkam - 50 019,79 € Vývoj 351 v roku 2018: PS k 1.1. 2018 : 11 560,12 € sa v priebehu roka 2018 znížil o zinkasované príjmy minulých období vo výške – 1 430,51 €, zvýšil sa o zrušenú, zníženú OP celkom vo výške + 4 236,50 €, znížil sa o novovytvorené OP k pohľadávkam - dokladová inventúra 2018 celkom o – 15 509,28 €, zvýšil sa o nezinkasované pohľadávky BÚO 2018 o + 19 866,14 €, znížil sa o odpísané pohľadávky na základe súhlasu predsedu TSK a riaditeľa CSS vo výške - 3.798,27 EUR. Konečná suma 351 k 31.12.2018 je záväzok 14 924,70 € a je odsúhlasená s 351 pohľadávka TSK.

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355) riadok súvahy 135	1 502 055,15	1 539 222,67	zostatková hodnota majetku získaného z vlastných zdrojov TSK ZF 41. Vývoj 355 v priebehu roka 2018: PS k 1.1. 2018: 1 539 222,67 € odpisy 2018 - 72 159,52 € nákup DIHM /41/ 34 992,00 € KS k 31.12.2018 1 502 055,15 €
Spolu riadok súvahy 132 - zúčtovanie medzi subjektmi VS	1 516 979,85	1 550 782,79	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci
CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá obsahovú náplň.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	14 323,49	0	648,60	13 674,89
Zostatková cena DIHM získaného zo ZF 111- prostriedky ŠR		14 295,76		648,60	13 647,16
Prostriedky darované bez určenia účelu - sponzorský účet		27,73	0	0	27,73
Spolu	180	14 323,49	0	648,60	13 674,89

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	13 674,89	14 323,49
-zostatková cena DIHM zo ZF 111- prostriedky ŠR	13 647,16	14 295,76
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet	27,73	27,73

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 účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2018
384-DIHM-ZF111 ŠR zostatková cena majetku získaného zo ZF 111-prostriedky ŠR	14 295,76	0	648,60	0	13 674,89
Spolu	14 295,76	0	648,60	0	13 674,89

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	654 273,16	638 381,81
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	0	0
- strava	0	0
- kopírovacie služby	0	0
- vyhlasovanie rozhlasom	0	0
- poskytované sociálne služby prijímateľom soc. služby v CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica - par.17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách. bývanie, stravovanie, iné služby v súlade s cenníkom	0	0
	654 273,16	638 381,81
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	13 271,77
624 -Aktivácia DHM		
622-Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0	13 271,77
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
- podielové dane	0	0
- daň z nehnuteľností	0	0
- daň za psa	0	0
633 - Výnosy z poplatkov	0	0
- správne poplatky	0	0
- KO a DSO	0	0

e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	0	0
662 - Úroky	0	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 708 482,02	1 549 797,65
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň - bežný transfer na domov sociálnych služieb, špecializované zariadenie a útulok = centrum sociálnych služieb	1 635 673,90 1 635 673,90	1 475 048,49 1 475 048,49
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	72 159,52 72 159,52	73 115,07 73 115,07
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer –aktivačná činnosť- ÚPSVaR	0	985,49
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	648,60 648,60	648,60 648,60
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0	0
h) ostatné výnosy	2 417,64	5 625,49
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy	2 417,64	5 625,49

i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	5 221,11	1 550,04
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	984,61	1 317,35
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	4 236,50	232,69

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 2 370 393,93 EUR sú vyššie oproti roku 2017 o 161 767,17 EUR

Výnosy sa týkajú hlavnej činnosti. Podnikateľskú činnosť CSS-BYSTRICAN

Považská Bystrica nemá.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšenými úhradami za poskytované sociálne služby a vyššími výnosmi z bežných transferov od zriaďovateľa -z rozpočtu VUC v RO.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy :

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 635 673,90 EUR (účet 691)
- výnos z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 72 159,52 EUR (účet 692)
- tržby z predaja služieb vo výške 654 273,16 EUR (účet 602)
- ostatné výnosy – z prevádzkovej činnosti vo výške 2 417,64 EUR (účet 648)
- zúčtovanie rezerv a opravných položiek vo výške 5 221,11 EUR (účet 653,658)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške 648,60 EUR (účet 694)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	361 543,09	392 773,12
501 - Spotreba materiálu	204 430,77	221 669,34
502 - Spotreba energie	157 112,32	171 103,78
- elektrická energia	34 832,47	35 528,13
- voda	12 388,68	13 292,90
- plyn	0	0
- para -teplo,TÚV	109 891,17	122 282,75
b) služby	59 661,00	56 825,21
511 - Opravy a udržiavanie	13 844,07	11 689,97
- oprava budov a zariadení	12 207,06	9 823,32
- oprava dopravných prostriedkov	1 126,22	1 110,53
- oprava - ostatné	510,79	756,12
512 - Cestovné	274,78	372,50
513 - Náklady na reprezentáciu	78,29	0
518 - Ostatné služby	45 463,86	44 762,74
- poštovné	399,90	460,60
- telekomunikačné služby, počítačové siete...	3 955,58	3 905,55
- stočné	13 891,69	14 601,69
- nájomné	12 600,00	12 600,00
- odvoz, likvidácia odpadu	251,45	1 183,33
- revízie	4 134,17	2 097,55
- pranie, čistenie...	491,80	479,12
- školenie, semináre	818,00	1 454,70
- ostatné	8 921,27	7 980,20

c) osobné náklady	1 205 905,80	1 020 555,60
521 - Mzdové náklady	862 968,00	734 767,50
524 - Záonné sociálne náklady	296 295,26	252 222,71
527 - Záonné sociálne náklady	36 519,25	32 004,79
525 – Ostatné sociálne poistenie	6 920,87	0,00
528- Ostatné sociálne dávky	3 202,42	1 560,60
d) dane a poplatky	9 380,83	9 206,75
532 - Daň z nehnuteľností	3 299,23	3 299,23
538 - Ostatné dane a poplatky	6 081,60	5 907,52
e) odpisy, rezervy a opravné položky	89 458,50	84 245,24
551 - Odpisy DNM a DHM	72 808,12	73 763,67
- odpisy z vlastných zdrojov	72 159,52	73 115,07
- odpisy z cudzích zdrojov	648,60	648,60
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 141,10	984,61
- nevyfakturované dodávky - telefóny	41,11	40,25
- nevyfakturované dodávky- vodné, stočné	1 099,99	944,36
- nevyfakturované dodávky- elektrická energia	0	0
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	15 509,28	9 496,96
- k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam	15 509,28	9 496,96
f) finančné náklady	244,84	221,42
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	241,78	244,84
- bankové poplatky	242,20	198,48
- zúčtovanie centových rozdielov -SKLADY	- 0,42	- 0,12
- úhrada úrazového poistenia -UoZ-aktivačná činnosť – ÚPSVaR ZF 72h	0	46,48
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	642 426,89	635 619,56
-		
588 - Náklady z odvodu príjmov	637 631,80	629 804,73
- predpis odvodu príjmov RO	637 631,80	629 804,73
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4 795,09	5 814,83
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	4 795,09	5 814,83
i) ostatné náklady	3 858,75	58,86
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	3 798,27	0
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	60,48	58,86

- náklad- ročný parkovací preukaz pre Mesto Považská Bystrica	60,00	60,00
- centové vyrovnanie pri príjme na sklady	0,48	-1,14
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0	0

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 2 372 476,64 EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 2017 o 172 947,46 EUR, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 199 529,18 EUR.

Nárast nákladov bol spôsobený najmä zvýšenými osobnými nákladmi – nárast miezd zamestnancov , s tým spojené poistné zamestnávateľa a príspevok zamestnávateľa do DDP . Vyššie boli aj náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady :

- osobné náklady 1 205 905,80 EUR , v tom
 - mzdové náklady /521/ vo výške 862 968,- EUR
 - zákonné sociálne poistenie/524/ vo výške 296 295,26 EUR
 - ostatné sociálne poistenie/525/ vo výške 6 920,87 EUR
 - zákonné sociálne poistenie/527/ vo výške 36 519,25 EUR
 - ostatné sociálne náklady /528/ vo výške 3 202,42 EUR
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov 642 426,89 EUR, v tom
 - náklady z odvodu príjmov/588/ vo výške 637 631,80 EUR
 - náklady z budúceho odvodu príjmov/589/ vo výške 4 795,09 EUR
- spotrebované nákupy 361 543,09 EUR , v tom
 - spotreba materiálu/501/ vo výške 204 430,77 EUR
 - spotreba energie /502/ vo výške 157 112,32 EUR
- odpisy ,rezervy a opravné položky z prev. činnosti 89 458,50 EUR, v tom
 - odpisy /551/ vo výške 72 808,12 EUR
 - tvorba ost.rezerv/553/ vo výške 1 141,10 EUR
 - tvorba ost. OP z prev.čin. vo výške 15 509,28 EUR
- služby 59 661,- EUR , v tom
 - opravy a udržiavanie/511/ vo výške 13 844,07 EUR
 - cestovné/512/ vo výške 274,78 EUR
 - náklady na reprezentáciu/513/ vo výške 78,29 EUR
 - ostatné služby/518/ vo výške 45 463,86 EUR
- dane a poplatky 9 380,83 EUR , v tom
 - daň z nehnuteľnosti /532/ vo výške 3 299,23 EUR
 - ostatné dane a poplatky/538/ vo výške 6 081,60 EUR
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť 3 858,75 EUR, v tom
 - odpis pohľadávky /546/ vo výške 3 798,27 EUR
 - ostatné náklady.../548/ vo výške 60,48 EUR
- finančné náklady ostatné / 568/ vo výške 241,78 EUR

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
	0	

Organizácia nemá obsahovú náplň.

2. Ďalšie informácie

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	0	0
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	233,70	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné- Správa finančných prostriedkov klientov	40 323,92	751
Iné - DHM v používaní - Drobný hmotný majetok Od 33,20 € do 1 700,- €	351 421,28	771
Iné - Dlžníci v evidencii - pohľadávky voči klientom, ktorí si splácajú postupne...	64 393,11	784
Iné - Pohľadávky za manká a škody	559,71	791
Spolu	456 931,72	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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 CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica pre rok 2018 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 10/2017 zo dňa 11.12.2017.

Rozpis rozpočtu v roku 2018 je nasledovný:

Príjmy:	624 546,00	EUR
Výdavky celkom:	1 683 282,00	EUR
v tom KV	35 000,00	EUR

Rozpočet CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica - rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Trenčianskeho samosprávneho kraja bol schválený Zastupiteľstvom TSK dňa 11.12.2017 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 10/2017. Rozpis rozpočtu realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2018 - 2020 - **Rozpis rozpočtu č. 11/114/1/2018 z 1.1. 2018**

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** schválená dňa 31.1. 2017 - **Rozpočtové opatrenie č. 104/114/2/2018 z 31.01.2017** - na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č.1/2018 a v súlade s par.22 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov .
Bežné výdavky (zdroj SY7 = 41) presun finančných prostriedkov medzi kategóriou 610 mzdy... – 1 200 EUR ,630 tovary a služby – 2 740 EUR a 640 bežné transfery + 3 940 EUR
- **druhá zmena** schválená dňa 29.03.2018 . Rozpočtové opatrenie realizované v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 2/2018, zmena rozpočtu – symetrická -presun medzi kategóriou 610 mzdy... a kategóriou 640 bežné transfery v celkovej výške 1 200 EUR – **Rozpočtové opatrenie č. 196/114/3/2018 z 29.03.2018**
- **tretia zmena** schválená dňa 31.05. 2018- rozpočtové opatrenie sa realizovalo v súlade s 1. Zmenou rozpočtu TSK na roky 2018-2020, schválenou uznesením Zastupiteľstva TSK č. 89/2018 zo dňa 14.5.2018 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 3/2018 nasledovne :
Bežné výdavky – zdroj TSK (S7=41): + 2 894 Eur
Úprava realizovaná – **Rozpočtové opatrenie č. 284/114/4/2018 z 31.05.2018 – úprava nesymetrická záväzné ukazovatele** – v súlade s par. 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č.3/2018.

- **štvrtá zmena** schválená dňa 29.06.2018- rozpočtové opatrenie sa realizovalo v súlade s par. 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov , na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 4/2018.
Úprava symetrická – presun medzi kategóriami 610mzdy...a 640 bežné transfery vo výške 106 EUR .
Rozpočtové opatrenie č. 363/114/5/2018 z 29.06.2018

- **piata zmena** schválená dňa 31.10.2018- rozpočtové opatrenie sa realizovalo v súlade s par. 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov , na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 5/2018 . Úprava symetrická – presun medzi kategóriami 610mzdy...- 750 EUR , 630 tovary a služby – 569 EUR a 640 bežné transfery + 1 319 EUR.
Rozpočtové opatrenie č. 577/114/6/2018 z 31.10.2018

- **šiesta zmena** schválená dňa 30.11.2018- rozpočtové opatrenie sa realizovalo v súlade s par. 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov , na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 6/2018 . Úprava symetrická – presun medzi kategóriami 610mzdy...+ 15 000 EUR , 630 tovary a služby – 15 000 EUR .
Rozpočtové opatrenie č. 682/114/7/2018 z 30.11.2018

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Porovnanie a hodnotenie plnenia rozpočtu:

Príjmy rozpočtu:

Schválený rozpočet 2018 :	624 546,00 EUR
Rozpočet upravený 2018 :	624 546,00 EUR
Skutočnosť 2017 :	631 631,40 EUR
Skutočnosť 2018 :	639 062,31 EUR

V roku 2018 CSS-BYSTRICAN dosiahol vyššie príjmy oproti roku 2017 o 7 430,91 EUR .

Hlavným zdrojom príjmov sú príjmy od prijímateľov sociálnej služby za poskytované sociálne služby, a to za stravovanie, bývanie a služby s tým spojené a iné služby v súlade s cenníkom v celkovej výške 636.608,15 EUR /223/.

Ďalším príjmom zoskupenia položiek 223 - poplatky a platby z nepriemyselného predaja a náhodného predaja služieb so ZF 41 je príjem za:

– príjmy zo stravovania cudzích stravníkov 40,26 EUR

Z ostatných príjmov treba spomenúť:

– príjmy z dobropisov, vratky 2 413,90 EUR

Priemerná mesačná výška úhrady na prijímateľa sociálnej služby/mesiac k 31.12.2018:

– Domov sociálnych služieb/DSS/ 309,95 EUR

– Špecializované zariadenie /ŠZ/ 344,50 EUR

– ÚTULOK 34,75 EUR

Výdavky rozpočtu:

Schválený rozpočet 2018 : 1 683 282,00 EUR

Rozpočet upravený 2018: 1 686 176,00 EUR

Skutočnosť 2017 : 1 498 627,45 EUR

Skutočnosť 2018 : 1 670 665,90 EUR

v tom:

a) výdavky bežného rozpočtu:

Schválený rozpočet 2018 : 1 648 282,00 EUR

Rozpočet upravený 2018: 1 651 176,00 EUR

Skutočnosť 2017 : 1 476 033,98 EUR

Skutočnosť 2018 : 1 635 673,90 EUR v tom

b) výdavky kapitálového rozpočtu:

Rozpočet schválený 2018: 35 000,00 EUR

Rozpočet upravený 2018: 35 000,00 EUR

Skutočnosť 2017 : 22 593,47 EUR

Skutočnosť 2018 : 34 992,00 EUR

Skutočné výdavky celkom v porovnaní s rokom 2017 boli v roku 2018 vyššie o 172 038,45 EUR. Výdavky bežného rozpočtu v roku 2018 oproti roku 2017 boli vyššie o 159 639,92 EUR a výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2018 boli oproti roku 2017 vyššie o 12.398,53 EUR.

Kategória ekonomick. klasifikácie	Funkčná klasifikácia / Programová klasifikácia						Celkom	
	10.1.2/0100101/DSS		10.1.2/0100102/SZ		10.7.0/0100103/Útulok			
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť
610 Mzdy, platy, služobné príjmy	406 222	406 222	410 372	410 372	46 064	46 064	862 658	862 658
620 Poistné a príspevok do poisťovní	148 290	143 501,52	148 290	143 501,53	16 322	16 213,08	312 902	303 216,13
630 Tovary a služby	221 820	219 708,23	222 389	219 708,96	21 431	21 350,79	465 640	460 767,98
640 Transfery jednotlivcom	7 294	6 350,99	2 576	2 575,50	106	105,30	9 976	9 031,79
600 Bežné výdavky	783 626	775 782,74	783 627	776 157,99	83 923	83 733,17	1 651 176	1 635 673,90
710 Obstarávanie kapitálových aktív	35 000	34 992	0	0	0	0	35 000	34 992
700 Kapitál. výdavky	35 000	34 992	0	0	0	0	35 000	34 992
Výdavky spolu	818 626	810 774,74	783 627	776 157,99	83 923	83 733,17	1 686 176	1 670 665,90

Sumy sú uvedené v EUR.

Čl. X

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.

Tabuľková časť Poznámok v prílohách.