

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - Juh
Sídlo účtovnej jednotky	Liptovská 10, 911 08 Trenčín
IČO	34056505
Dátum zriadenia	1.10.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 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 sociálnej starostlivosti občanovi odkázanému na pomoc inej osoby
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Milada Kolárová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	76,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	77
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ (1) – úsek ekonomický (2), úsek prevádzkový (32), úsek sociálno – zdravotný (49)

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	50	2

Hmotný majetok nad 1700,- € sa účtuje ako dlhodobý majetok a vedie sa pod označením HIM (hmotný investičný majetok).

Drobný hmotný majetok od 35,- Eur do 100,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a vedie sa v OTE (operatívno – technická evidencia) evidencii.

Drobný hmotný majetok od 100,01 Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch a vedie sa v evidencii DHM (drobný hmotný majetok). Drobný dlhodobý majetok od 996,01 € do 1 700,- € je evidovaný ako odpisovaný majetok na účte 028 pokiaľ je nakupovaný z kapitálových prostriedkov.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník nezaplatí.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí je 100%.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia

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.

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 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 18 414,17€, ktorý vznikol technickým zhodnotením budovy po realizovaní stavebných prác: Rekonštrukcia ÚK a TUV – II. Etapa, Zriadenie čistiacej miestnosti spolu v sume 16 853,22€ a dokončením rekonštrukcie toalety na bezbarierovú z darovaných finančných prostriedkov – 1 560,95€

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 8 772,00 € - nákup: Konvektomat Retigo a úbytok v sume 9 254,24€ - riadne vyradenie odpísaného, neopraviteľného majetku zariadenia.

Na účte 023 je zaznamenaný úbytok – vyradenie služobného auta – suma : 18 580,71€. Osobné auto Peugeot bolo odovzdané prevodom do SOŠ Považská Bystrica

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – poistenie majetku zabezpečuje zriaďovateľ.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku, vo vlastníctve ÚJ alebo majetok v správe ÚJ

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	150 999,14
Budovy a stavby	3 987 264,32
Samostatné hnutelné veci	453 825,40
Dopravné prostriedky	48 775,95
SPOLU	4 640 864,81

B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2017 (112 - 10 skladov) 32 012,27 €

Stav zásob k 31.12.2018 (112 - 10 skladov) 28 075,33 €

Stav zásob k 31.12.2017 (124 – zvieratá) 37,00 €

Stav zásob k 31.12.2018 (124 – zvieratá) 30,00 €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	065	2 949,17	Dobropis za teplo, doplatok za stravu zamestnancov zo SF

318	068	94 509,28	Neuhradené služby - klienti
335	070	756,00	Úhrada za stravu zamestnanci

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravná položka sa tvorí k pohľadávkam od klientov, ktorých nízky dôchodok nepostačuje na úhradu služieb a nemajú majetok, príbuzných ani iné zdroje, z čoho vyplýva predpoklad, že pohľadávka nikdy nebude uhradená.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky k 31.12.2018	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
94 509,28	56 059,62 k 31.12.2017	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
tvorba	+ 24 771,02	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
zníženie	- 1 897,40	Uhradené na základe dedič. konania
Zrušenie --odpis	0	Odpis, na základe dedič. konania
SPOLU OP k 31.12.2018	78 933,24	

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4 – účty 315 a 318

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny	1 853,20
Bankové účty	88 273,95

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť je popis položiek záväzkov

b) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku K 31.12.2018	Opis
321	5 749,54	4 666,83	Dodávatelia
379	1 024,12	1 079,52	Zrážky z miezd za 12 mesiac
331	43 203,28	45 238,09	Mzdy 12 mesiac
336	25 673,25	27 580,98	Fondy 12 mesiac
342	4 587,97	5 637,40	Dane 12 mesiac
372	1 535,00	1 535,00	Zúčtovanie so subj. mimo verejnej správy
351	7 344,81	18 300,51	Záväzok voči VÚC
355	2 366 243,71	2 299 551,29	Záväzok voči VÚC
472	763,55	1 113,65	Záväzok zo sociálneho fondu

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu:	33 638,00	31 873,10
z toho		
bežný transfer na mimorozpočtovom účte	5 435,43	4 401,33
bežný transfer - dary	635,00	635,00

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

Kapitálový transfer	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Spolu:	27 567,57	26 836,77
ZC majetku zo ŠR	23 555,17	24 274,54
ZC majetku od iných subj. mimo verejnej správy	4 012,40	2 562,23

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	510 257,92	510 804,54
602 - Tržby z predaja služieb	368 080,98	354 263,36
- z toho strava	142 176,94	156 541,18
b) finančné výnosy	0	0
662 - Úroky	0	0
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 369 502,68	1 307 719,22
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 287 381,28	1 228 006,02
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	75 101,61	76 556,15
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	6 089,74	1 700,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	719,37	712,38
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	99,90	663,55
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	110,78	81,12
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
d) ostatné výnosy	5 572,40	9 237,97
648 - Ostatné výnosy	5 572,40	9 237,97
-		
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1 897,40	7 407,72
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 897,40	7 407,72

sa

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	288 298,17	316 966,41
501 - Spotreba materiálu	177 580,21	189 825,77
502 - Spotreba energie	110 717,96	127 140,64
- elektrická energia	44 871,55	43 670,61
- voda	10 971,26	11 491,88
- teplo	54 875,15	71 978,15
b) služby	40 759,72	38 286,75
511 - Opravy a udržiavanie	13 316,71	9 446,34
512 - Cestovné	250,45	218,00
513 - Náklady na reprezentáciu	92,97	98,82
-		
518 - Ostatné služby	27 099,59	28 523,59
-		
c) osobné náklady	958 587,94	864 778,45
521 - Mzdové náklady	693 943,00	618 111,44
524 - Zákonné sociálne náklady	234 517,76	209 975
527 - Zákonné sociálne náklady	30 127,18	36 692,01
d) dane a poplatky	5 074,89	5 074,89
538 - Ostatné dane a poplatky	5 074,89	5 074,89
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	100 702,78	106 396,12
551 - Odpisy DNM a DHM	75 931,76	77 349,65
- odpisy z vlastných zdrojov	75 820,98	76 556,15
odpisy z cudzích zdrojov	110,78	79,35
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	24 771,02	22 124,90
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	24 771,02	22 124,90
f) finančné náklady	17,00	81,20
568 - Ostatné finančné náklady	17,00	81,20
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	500 117,39	494 311,09
588 - Náklady z odvodu príjmov	481 816,88	491 074,78
predpis odvodu príjmov RO	481 816,88	491 074,78
- 589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	18 300,51	3 236,31
h) ostatné náklady	0	6 921,57
546 - Odpis pohľadávky	0	6 921,57
549 - manko	0	0

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	
Prijaté depozitá a hypotéky	0	
Iné	364 296,54	750 - krátkodobý hmot. majetok, 751 - klienti, pozostalosti

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet našej rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 10/2017 zo dňa 11.12.2017 – RR č. 14/117/1/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 28.2.2018 RO č. 155/117/2/2018
- druhá zmena zo dňa 29.3.2018 RO č. 198/117/3/2018
- tretia zmena zo dňa 31.5.2018 RO č. 287/117/4/2018
- štvrtá zmena zo dňa 31.7.2018 RO č.414/117/5/2018
- piata zmena zo dňa 31.8.2018 RO č.497/117/6/2018
- šiesta zmena zo dňa 28.9.2018 RO č. 545/117/7/2018
- siedma zmena zo dňa 31.10.2018 RO č.579/117/8/2018
- ôsma zmena zo dňa 30.11.2018 RO č. 669/117/9/2018
- deviata zmena zo dňa 31.12.2018 RO č. 713/117/10/2018

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.