

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - LIPOVEC
Sídlo účtovnej jednotky	ul.Školská 806/3, 914 42 Horné Srnie
IČO	31822665
Dátum zriadenia	01.01.1992
Spôsob zriadenia	Zriadený zriad'. listinou vydanou k 01.01.1992, od 01.07.2002 v zriaďovacej pôsobnosti TSK, od 01.09.2009 dodatok k zriaďovacej listine o zmene názvu, od 01.12.2013 dodatok k zriaďovacej listine o poskytovaní sociálnych služieb
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	Sociálne služby s celoročným pobytom
----------------------------------	--------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Lenka Rajníčková
Funkcia	poverená riadením
Zástupca štatutára (meno a priezvisko)	Mgr.Mária Gurínová
Funkcia	vedúca soc.-zdrav. úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	24,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4-ročná	1/4
2	6-ročná	1/6
3	8-ročná	1/8
4	12-ročná	1/12
5	20-ročná	1/20
6	40-ročná	1/40

Drobný nehmotný majetok 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.

Drobný hmotný majetok od 33,21 Eur do 1 700,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 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
1 rok a viac	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 TSK.

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.

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)

Na účtoch 021 a 022 je vykázaný prírastok v sume 15 209 €, ktorý vznikol obstaraním korytového žehliča v sume 6 300,- €, profesionálneho kuchynského robota v sume 3 750,- €, PD-Rekonštrukcia kúpeľní a toaliet v sume 3 960,- € a PD- Rekonštrukcia vnútroného rozvodu vody v sume 1 199,- €.

b) spôsob poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistovateľom je KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s. Viena Insurance Group, Štefánikova 17, 811 05 Bratislava. Na základe rámcovej dohody o poistení majetku a zodpovednosti za škodu na rok 2018 bola uzatvorená zmluva č.4419010470 Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	2 908,98
Budovy, stavby	687 086,52
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	53 688,15
Dopravné prostriedky	16 817,95
Majetok v správe účtovnej jednotky	760 501,60

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky	060	11 849,70 €	Nezaplatená časť úhrady klientov CSS-LIPOVEC za roky 2014-2018

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Krátkodobé pohľadávky	241,31 €	Tvorba 25% z celkovej sumy pohľadávky
Krátkodobé pohľadávky	526,53 €	Tvorba 50% z celkovej sumy pohľadávky
Krátkodobé pohľadávky	1 609,95 €	Tvorba 75% z celkovej sumy pohľadávky
Krátkodobé pohľadávky	856,15 €	Tvorba 100% z celkovej sumy pohľadávky
Krátkodobé pohľadávky	1 262,99 €	Zrušenie OP r.2014-2017

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

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Bankové účty	29 842,61 €

4. 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:		
Účet 381-predplatné, služby	83,20 €	184,20 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A 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
Zostatok 2017	Výsledok hospodárenia v sume 3 212,20 €
Zostatok 2018	Výsledok hospodárenia v sume 671,49 €

B Závazky

1. Rezervy

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v sume 29 435,68 €.

V tom dodávateľia- nedodané fa za tovar v r.2018; zamestnanci-mzdy za 12/2018; ostatné priame dane-daň zo mzdy za 12/2018; zúčtovanie s org. sociálneho a zdravotného poistenia- odvod zo mzdy za 12/2018.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane v sume 290,76 €.

V tom záväzky zo sociálneho fondu.

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
Závazky zo sociálneho fondu	290,76	193,36	Účet sociálneho fondu
Dodávateľia	1 106,52	1 019,63	Nedodané fa za tovar v r.2018
Zamestnanci	16 342,07	14 955,57	Mzdy za 12/2018
Zúčtovanie s org. sociálneho a zdrav.poisťenia	10 070,17	8 362,58	Odvod zo mzdy za 12/2018
Ostatné priame dane	1 815,34	1 376,55	Daň zo mzdy za 12/2018
Spolu	29 726,44	26 035,09	

3. 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 z toho:		
Účet 384-výnosy budúcich období	11 994,78 €	12 461,64 €

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 v €	Suma k 31.12.2017 v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
601 - Ostatné tržby za vlastné výrobky	0	0
602 - Tržby z predaja služieb	142 968,18	141 285,63
b) aktívacia		
622- Ostatné tržby za vlastné výrobky	0	3 118,70
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	383 216,50	342 415,75
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	21 843,06	21 705,94
693 - Výnosy samosprávy z BT zo ŠR	6 876,28	701,68
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	448,24	430,56
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	427,50	1 275,24
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	18,62	17,88
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	4 801,70	3 867,47
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 262,99	1 002,09

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018 v €	Suma k 31.12.2017 v €
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	59 649,16	57 961,71
502 - Spotreba energie	21 282,97	23 936,72
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	8 943,54	4 538,83
512 - Cestovné	113,75	22,50
518 - Ostatné služby	12 881,33	11 588,30
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	207 453,90	177 777,37
524 - Záonné sociálne náklady	72 749,11	62 137,94
525 - Sociálne a zdrav. poistenie nad rámec	1 530,99	0
527 - Záonné sociálne náklady	5799,67	5 716,87
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	48,69	48,69
538 - Ostatné dane a poplatky	709,00	694,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	22 309,92	22 154,38
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	3 233,94	3 061,82
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	20,97	13,32
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	143 529,68	141 132,04
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 277,94	1 823,65

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o významných položkách

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	28 223,23 €	751
DHM- podsúvahový účet	103 204,90 €	771

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet CSS-LIPOVEC bol schválený zastupiteľstvom TSK dňa 11.12.2017 uznesením č.10/2017

Zmeny rozpočtu:

- uznesenie Zastupiteľstva TSK č.43/2018 zo dňa 29.01.2018
- zmena rozpočtu TSK zo dňa 14.05.2018 uznesením č.89/2018
- zmena rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.31/2018 zo dňa 11.05.2018
- zmena rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.36/2018 zo dňa 21.05.2018
- zmena rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.40/2018 zo dňa 05.06.2018
- zmena rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.54/2018 zo dňa 17.07.2018
- zmena rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.63/2018 zo dňa 16.08.2018
- zmena rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.90/2018 zo dňa 22.11.2018
- zmena rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.97/2018 zo dňa 03.12.2018
- zmena rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.113/2018 zo dňa 19.12.2018

Čl. VIII.

**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,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Od 01.02.2019 zmena štatutára- Mgr. Renata Papierniková, riaditeľka CSS-LIPOVEC.