

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - Partizánske
Sídlo účtovnej jednotky	Škultétyho 653/20, Partizánske
IČO	00356883
Dátum zriadenia	18.07.1966
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská listina ev.č.2007/004493 z 28.10.2009
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	Rozpočtová organizácia
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Mária Janíková
Funkcia	Riaditeľka CSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	61
- 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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

Centrum sociálnych služieb – Partizánske, Škultétyho 653/20, Partizánske

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	16,66
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2 400,- €, 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 0,- Eur do 1 700,- €, 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 /klienti/ | ☒ 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:

Nad 1rok	najviac do výšky	25 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Nad 2 roky	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Nad 3 roky	najviac do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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

Stav majetku k 31.12.2017	863 218,31
Prírastky /021,022/ /78900,00+21838,00+27923,50+980,00/	20 230,58
úbytky /022, 042/	20 104,62
Presuny /042/	300,00
Stav majetku k 31.12.2018	863 044,27

spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zmluvu uzavrel TSK	TSK

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	30 374,91
Umelecké diela	0,00
Budovy, stavby	562 667,76
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	209 957,72
Dopravné prostriedky	57 931,33
Pestovateľské celky	119,50
Ostatný dlhodobý majetok	1 013,05
042-obstaranie dlhod.hm.majetku	980,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	863 044,27

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, /spolu, Súvaha r.001/ ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma 1011592,13
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	

Centrum sociálnych služieb – Partizánske, Škultétyho 653/20, Partizánske

B Obežný majetok

1. Zásoby

spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zmluvu uzavrel TSK	TSK	

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaň.příjmov RO	068	52 538,95	318 Pohľadávky klienti za neuhradené služby
Spolu:	060	52 538,95	

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
391-Stav OP k 31.12.2017	22 840,27	Vytvorené nad 1 rok po splatnosti
Zníženie OP	0,00	Zníženie- úhrada pohľadávky
Tvorba OP k pohľadávkam	2 873,57	Tvorba OP nad 1 rok
Zostatok OP k 31.12.2018	25 713,84	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky po lehote splatnosti 52 538,95

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

Textová časť k tabuľke č.4

do 1 roka vrátane	10 960,66
od 1 do 2 rokov vrátane	15 494,27
nad 3 roky	26 084,02

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku /r.085/

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
213 Ceniny r. 087	0,00
221 05 Depozit r.088	81 393,91
221 06 Sociálny fond r. 088	1 947,14
221 09 Dary r.088	1 484,26
Spolu: r.085	84 825,31

Centrum sociálnych služieb – Partizánske, Škultétyho 653/20, Partizánske

1. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období /r. 180/**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho: r. 181	0,-
Výnosy bud. Období: účet 384-1 111 KT ŠR : r. 182	5 151,64
Spolu: 384	5 151,84

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
384-1 111 KT ŠR PS	-11 153,84
384	6 002,20
zúčt.do výnos.	
KZ k 31.12.2018	-5 151,64

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma :	1 487 789,85
a) tržby za vlastné výkony a tovar /60/		416 262,51
602 - Tržby z predaja služieb		
- strava	602-1 600 1	109 589,69
- služby -klienti	602-1 600 2	268 122,97
- tržby ostatné	602-1 600 3	38 489,10
- strava zamestnanci	602-1 900 1	0,00
- služby ostatné	602-1 900 3	60,75
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob /61/		0
c) Aktivácia /62/		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov /63/		0
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy /66/		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		

Centrum sociálnych služieb – Partizánske, Škultétyho 653/20, Partizánske

-	
f) mimoriadne výnosy /67/	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC /69/	1 067 041,01
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	984 027,14
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	27 490,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	10 000,00
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	6 002,20
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	39 521,31
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy z prev. činnosti /64/	4 486,33
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	4 486,33
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia /65/	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma :	1 480 249,78
a) spotrebované nákupy /50/		243 907,13
501 - Spotreba materiálu		199 086,85
502 - Spotreba energie		44 820,28
- elektrická energia		20 313,95
- voda		6 350,45
- plyn		18 155,88
-		
b) Služby /51/		68 273,00
511 - Opravy a udržiavanie		47 193,83
512 - Cestovné		
513 - Náklady na reprezentáciu		219,92
-		
518 - Ostatné služby		20 859,25
-		

Centrum sociálnych služieb – Partizánske, Škultétyho 653/20, Partizánske

c) osobné náklady /52/	749 860,94
521 - Mzdové náklady	545 587,84
524 - Záonné sociálne náklady	188 419,46
525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	2 744,18
527 –Ostatné soc.dávky	13 109,46
d) dane a poplatky /53/	2 773,09
532 - Daň z nehnuteľností	229,85
538 - Ostatné dane a poplatky	2 543,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky /55/	36 366,13
551 - Odpisy DNM a DHM	33 492,56
- odpisy z vlastných zdrojov	27 490,36
- odpisy z cudzích zdrojov	6 002,20
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	2 873,57
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady /56/	17,20
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	17,20
-	
g) mimoriadne náklady/57/	0
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov/58/	375 506,93
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	371 128,85
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4 378,08
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady na prev. činnosť /54/	3 545,36
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	5,90
546 - Odpis pohľadávky	3 539,46
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	0
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Iné: Účet klientov:		
Osobné účty klientov:	73 720,85	751-2
Vkladné knižky klientov	1 438,80	751-3
Pozostalosť klientov	4 497,16	751-4
Pokladňa klientov	6 260,99	751-5
DHM hmotný	175 789,50	771-1
DHM nehmotný	1344,82	771-2
OTE	17 802,89	771-1 1
751 spolu	85 917,80	
771 spolu	194 937,21	

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:

EK:Názov	schvál.rozpočet	rozpočet po zmenách	Skut. k 31.12.2018	Skut.k 31.12.2017
212-Nedaňové príjmy z prenaj.	0	0	0,-	0,-
220-Admin. popl.a i. platby	395 000,-	394 943,-	369 011,16	344 317,17
240-Úroky z tuz.úverov	0,-	0,-	0,-	0,-
290-Iné nedaň.príjmy	0,-	57,-	2 287,24	6 499,46
310-Tuzem.bež. granty a transf.	2 900,-	39 717,-	39 521,31	26 213,23
320- Tiuem.kap.granty a transf.	0,-	0,-	0,-	0,-
Spolu: Príjmy	397 900,-	434 717,-	410 819,71	377 029,86
610 – Mzdy	506 841,-	547 389,-	544 298,69	482 544,72
620-Poistné a prís.p.do poisť.	186 527,-	203 683,-	191 073,66	169 479,01
630-Tovary a služby	281 420,-	297 017,-	296 159,93	268 757,21
640-Bežné transfery	0,-	2 300,-	2 016,17	1 600,35
600- Bežné výdavky spolu:	974 788,-	1 050 389,-	1 033 548,45	922 381,29
700-Kapitálové výdavky	20 000,-	19 932,-	19 930,58	129 641,50
Spolu: Výdavky	994 788,-	1 070 321,-	1 053 479,03	1 052 022,79

Rozpis rozpočtu rozpočtovej organizácie bol realizovaný na základe Rozpočtu TSK na roky 2018 – 2020 schváleného uznesením Zastupiteľstva TSK č. 10/2017 zo dňa 11.12.2017.

Rozpis rozpočtu: RO č. 10/113/1/2018 z 1.1.2018

Zmeny rozpočtu nasledovne:

p.č.	Dátum	Číslo RO z TSK, zo dňa	Text poznámka:	
1.	01.01.2018	10/113/1/2018	TSK – rozpis rozpočtu	
2.	31.01.2018	103/113/2/2018	TSK – záväzné ukazovatele 635	
3.	29.03.2018	195/113/3/2018	TSK – záväzné ukazovatele 610 a 640	
4.	31.05.2018	283/113/4/2018	TSK – záväzné ukazovatele 610 a 620	
5.	31.07.2018	417/113/5/2018	TSK – záväzné ukazovatele 610,620 , 630 a 700	
6.	28.09.2018	543/113/6/2018	TSK – záväzné ukazovatele 610,620 a 640	
7.	31.10.2018	576/113/7/2018	TSK – záväzné ukazovatele 610,620 a 700	
8.	30.11.2018	658/113/8/2018	TSK – záväzné ukazovatele 610,620 a 630	
9.	31.12.2018	711/113/9/2018	TSK – záväzné ukazovatele 610,620 a 630	

Čl. X

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

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

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

Popis skutočností:

.....
.....

alebo

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

V Partizánskom, dňa 20. marca 2019

Vypracovala: Zuzana Šedivá

PhDr. Mária Janíková

riaditeľka CSS