

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb v Novom Meste nad Váhom
Sídlo účtovnej jednotky	Bernolákova 14, 915 01 Nové Mesto nad Váhom
IČO	42017769
Dátum zriadenia	01.07.2006
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj so sídlom v Trenčíne
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	Právnická osoba – zariadenie sociálnych služieb určená pre fyzickú osobu: - s ťažkým zdravotným postihnutím alebo nepriaznivým zdravotným stavom, alebo ktoré je nevidiaca, alebo prakticky nevidiaca odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby v domove sociálnych služieb podľa prílohy č.3. zákon 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. zákon 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je demencia rôzneho typu etiológie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Miriam Mrázová, riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Daniela Sekerová, zástupkyňa riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	38 3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Ekonomicko – prevádzkový úsek Sociálno – zdravotný úsek
- 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	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. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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	2,50

Drobný nehmotný majetok od 1660,01 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 996,01 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 70 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 rok	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.

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)

b) *Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.*

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistná zmluva č.4419001414 – Komunálna poisťovňa, a.s.	1 347 391,26

d) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	82894,62
Dopravné prostriedky	26 107,89
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Budova	2 814 606,85
Pozemok	38 278,75

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

g) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Popis zabezpečenia pôžičky

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota 31.12.2017

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VUC	068	39 117,87	Zmluva s prijímateľom SS o poskytovaní soc. služieb podľa platného VZN TSK – nedoplatok úhrad, V rámci dodržiavania zákona 448/2008 o sociálnych službách v znení neskorších predpisov a priemernej výške dôchodkov PSS je momentálne vznik pohľadávok neovplyvniteľný
315- Ostatné pohľadávky	065	1886,78	Preplatok el.energie za rok 2018 od spoločnosti Magna EA a.s. vo výške 451,35 EUR, preplatok DFa spoločnosti SPP a.s.. vo výške 1137,79 EUR, preplatok Demifood s.r.o. 297,64 EUR
335-Pohľadávky voči zamestnancom	070	60,00	Pohľadávka za oneskorene podaný pokutovaný výkaz pre Finančnú správu SR
		41 064,65	

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

Textová časť k tabuľke č.3

V roku 2017 bola znížená OP k pohľadávke vo výške 504 EUR na základe uhradenej pohľadávky podľa splátkového kalendára a vytvorená nová OP vo výške 6 675,01 EUR k pohľadávkam po lehote splatnosti na základe časových období.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318- 39 117,87		K predmetným pohľadávkam boli tvorené ostatné OP v zmysle Smernice o vedení účtovníctva podľa jednotlivých

		období po lehote splatnosti
	6191,39	Tvorba OP– nezaplatená úhrada k 31.12.2018
	376,70	Zníženie – čiastočná úhrada pohľadávky prijímateľov na základe splátkového kalendára

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

Textová časť k tabuľke č.4

Po lehote splatnosti sú pohľadávky voči prijímateľom sociálnej služby podľa platného VZN TSK a uzatvorených zmlúv vo výške 39 117,87 EUR brutto, 3 275,33 EUR netto.

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

Príloha č.1

CSS v Novom Meste nad Váhom, Bernolákova 14, 915 01 Nové Mesto nad Váhom č.o.128

Pohľadávky	SPOLU	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti				
			do 30 dní	30-60 dní	do 90 dní	90 dní-1rok	nad 1 rok
31.12.2018	39 117,81	0,00	0,00	622,75	679,29	4 027,55	33 788,28
Halgasová Helena	4 900,22	0,00	0,00	133,47	144,45	919,30	3 703,00
Horváthová Agneša	7 001,76	0,00	0,00	134,27	145,61	1 119,81	5 602,07
Barančíková Emília	9 927,19	0,00	0,00	0,00	0,00	57,41	9 869,78
Hanzlíková Elena	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krugová Mária	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schay Karol	367,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367,77
Tinka Jozef	2952,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2952,01
Piscová Jolana	3466,45	0,00	0,00	101,07	112,97	318,76	2933,65
Lisý Pavel	1301,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1301,81
Borotová Lýdia	2518,95	0,00	0,00	91,07	102,97	574,50	1750,41
Kovačovic Jaroslav	6681,71	0,00	0,00	162,87	173,29	1037,77	5307,78

Vypracoval: Mgr. Mašlonková Beáta

Schválil: Ing. Mrázová Miriam

Dátum: 11.1.2019

pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Bankový účet – dary, Štátna pokladnica	1 069,68
Bankový účet – sociálny fond, Štátna pokladnica	686,35
Bankový účet – depozit, Štátna pokladnica	59 305
Bankový účet – prostriedky klientov – pozostalosti, VÚB, a.s.	1 983,76

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

5. 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:	479,18	479,18
Slovak telekom, a.s. služby platené za 1/2018	3,98	3,98
Promys soft, s.r.o. služby programu SAZA platené na rok 2018	475,20	475,20
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

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
428 AE – nevysporiadaný VH minulých rokov	Presun VH za rok 2017 zisk vo výške 4304,01 EUR
431 – výsledok hospodárenia	Prírastok VH za rok 2018 - 3 046,01 EUR – zisk, presun VH bežného obdobia roka 2017 4 304,01 EUR - zisk na VH minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Rezerva z roku 2016 na vodu a stočné bola použitá v roku v plnej výške 474,53 EUR a bola vytvorená nová rezerva s rovnakým účelom vo výške 262,81 EUR.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby – voda a stočné za 12/2017 – neskorý odpočet, odhad na základe skutočnej spotreby vo výške 262,81 EUR	2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Z riadku 140 súvahy záväzok zo sociálneho fondu vo výške 884,19 EUR. Z riadku 151 súvahy záväzky vo výške 50 178,99 EUR – z toho dodávateľia 321 r.152 súvahy 123,08 EUR –, zamestnanci 331 r.163 súvahy 28 144,31 EUR – výplata mzdy za 12/2017, zúčtovanie s orgánmi SP a ZP riadok 165 súvahy vo výške 17 932,34 EUR, ostatné priame dane 342 – daň zo závislej činnosti za 12/2018 vo výške 3 879,30 EUR, súvahy 160 – úhrada stravy účet 333 Ostatné záväzky voči zamestnancom, riadok súvahy 164 – príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov zo sociálneho fondu. 99,96 EUR.

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

Z riadku 140 súvahy záväzok zo sociálneho fondu vo výške 884,197 EUR a z riadku 151 súvahy vo výške 50 178,99 EUR krátkodobé záväzky – so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzok zo sociálneho fondu	884,19	Tvorba a čerpanie SF podľa platného znenia zákona o SF
Dodávateľia	123,08	Záväzky z obchodného styku za 12/2018, uhradené v 1/2018
Zamestnanci	28 144,31	Výplata mzdy zamestnancov za 12/2018
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	17 932,34	SP a ZP zamestnancov za 12/2018
Ostatné priame dane	3 879,30	Daň zo závislej činnosti za 12/2018
Ostatné záväzky voči zamestnancom	99,96	Vrátené SP, príspevok zo SF na stravu zamestnancov
spolu	50 178,99	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
----------------------	--	--------------------	------------------	-------------------	-------------------

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2018	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

4. 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1069,68	1069,68
Výnosy budúcich období 384- dary bez účelu použitia	1 069,68	1 069,68

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

c)

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Dar od subjektu mimo verejnej správy – darovacia zmluva spoločnosť Samsung plazma TV stav k 31.12.2013 1732,96 EUR	0,00	0,00

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		
602 - Tržby z predaja služieb	228 369,02	152 928,18
- školné		
- strava	62 923,10	59 348,84
- strava zamestnanci		4 287,01
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
622- Aktivácia vnútroorg. služieb	1 424 ,84	5 243,84
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		

Centrum sociálnych služieb v Novom Meste nad Váhom, Bernolákova 14, 915 01 Nové Mesto nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -		
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy -		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) 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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	604 052,94	550 307,72
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	57 028,08	58 549,51
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - 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 -		
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		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	1334,88	2 356,24
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	262,81	474,43
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	376,70	504,00

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		
501 - Spotreba materiálu	70 273,28	72 486,47
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda	11 504,70 1 976,51	12 731,86 2 757,49

Centrum sociálnych služieb v Novom Meste nad Váhom, Bernolákova 14, 915 01 Nové Mesto nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- plyn	13 490,53	15 477,43
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava budov	8 068,32	10 197,62
- prístrojov a zariadení	4 030,33	3 880,04
- ostatné	104,40	180,69
- dopravných prostriedkov	91,00	23,21
512 - Cestovné		0
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	13 037,39	13 886,24
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	348 743,75	302 459,03
524 - Zákonné sociálne náklady	120 423,88	104 457,90
527 - Zákonné sociálne náklady	11 987,23	13 145,89
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	541,46	541,46
538 - Ostatné dane a poplatky	51,24	51,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	57 028,08	58 549,51
- odpisy z cudzích zdrojov		173,08
553 - Tvorba ostatných rezerv	262,81	262,81
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	6 191,39	6 675,01
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	18,90	19,80
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
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	224 571,44	211 629,32
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	909,76	1 478,11
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	2,89	2,63
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60	60
546 - Odpis pohľadávky		
-		

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -		0,10
549 - Manká a škody -		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☐ áno

☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
OTE, DHM v požívaní	281 389,03	750-1
Majetok prijatý do úschovy – VK prijímateľov SS	970,00	751-3
Odpísané pohľadávky	2 149,01	750
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Depozitná pokladňa	939,94	751-5
Pozostalosti prijímateľov SS	2 236,07	751-4

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

- c) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

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

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

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 rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom TSK zo dňa ..11.12.2017.... uznesením č.10/2017- Rozpis rozpočtu č.24/128/1/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa ...30.04.2018 na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č.1/2018.... Rozpočtové opatrenie č.257/128/2/2018,
- druhá zmena schválená dňa ...14.05.2018....RO uznesením č.89/2018 žiadost č.2.- Rozpis rozpočtu č.297/128/3/2018
- tretia zmena schválená dňa ..31.08.2018.. RO v súlade s § 22 zákona 523/2004- Rozpis rozpočtu na základe žiadosti č 3/2018 č.475/128/4/2018
- štvrtá zmena schválená 31.12.2018 na základ žiadosti číslo6/2018 v súlade s § 22 zákona 523/2004 Rozpis rozpočtu č.721/128/5/2018

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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.

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

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

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

Ing.Miriám Mrázová, riaditeľka

V Novom Meste nad Váhom 22.3.2018