

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky, opis činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb, Vita vitalis
Sídlo účtovnej jednotky	Volgogradská č. 5 Prešov
Dátum zriadenia	1. júla 2002, zmena Zriad'ovacej listiny od 1. januára 2016
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím o zriadení Centra sociálnych služieb Vita vitalis, Volgogradská 5, Prešov Zriad'ovacou listinou Zapísaný do registra poskytovateľov sociálnych služieb dňom 13. 8. 2009 pod č. 104, zmena v registri vykonaná dňa 18. 1. 2016 pod č. 104/2, dňa 27. 6. 2016 pod č. 104/3 a dňa 31. 5. 2017 pod č. 104/4
Názov zriad'ovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriad'ovateľa	Námestie mieru č. 2, 08001 Prešov
IČO	00691950
DIČ	2021303031
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Vita vitalis, Volgogradská 5, Prešov poskytuje v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnych službách“) sociálnu službu: - v domove sociálnych služieb: a) fyzickým osobám, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a ich stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3, alebo ktoré sú nevidiace alebo prakticky nevidiace a ich stupeň odkázanosti je najmenej III podľa prílohy č. 3 – formou celoročnou pobytovou, b) fyzickým osobám do dovŕšenia dôchodkového veku, ak sú tieto fyzické osoby odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a ich stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3, alebo ktoré sú nevidiace alebo prakticky nevidiace a ich stupeň odkázanosti je najmenej III podľa prílohy č. 3 – formou týždennou pobytovou a ambulatnou formou. - v špecializovanom zariadení (ŠZ): fyzickým osobám, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby, ich stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3 a majú zdravotné postihnutie, ktorým je Parkinsonova choroba, Alzheimerova choroba a demencia rôzneho typu etiológie formou celoročnou pobytovou.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Riadna účtovná závierka CSS k 31. 12. 2018 a účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 áno
Iné všeobecné údaje	Kapacita zariadenia je 155 miest v členení: - DSS 117 miest pre dospelých PSS, z toho v ambulantnej forme pobytu 8 miest, týždennej pobytovej forme 8 miest a celoročnej pobytovej forme 83 miest a 18 detí, PSS vo veku od 3 rokov, v ambulantnej forme pobytu 10 miest a týždennej pobytovej forme 8 miest, - ŠZ 38 miest pre dospelých PSS- celoročná pobytová forma.

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Iveta Nemčíková, riaditeľka CSS
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Zlatuše Fechová, ekonómka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	116 116
Počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačné členenie účtovnej jednotky	CSS sa vnútorne člení na tieto úseky: úsek opatrovateľský úsek sociálno-terapeutický úsek stravovacej prevádzky úsek ekonomiky úsek vnútornej prevádzky špecializované zariadenie

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti - áno
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
 Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok
 Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravu, montáž, zaškolenie zamestnancov a pod.) .

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou:

CSS nemá majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje:

CSS nemá dlhodobý finančný majetok

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním (napr. prepravu).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

CSS nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky po ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Finančný prenájom

CSS nemá majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

l) Cudzia mena

CSS v roku 2018 nemal účtovné prípady v cudzej mene.

m) Účtovná jednotka **nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.**

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov

CSS zaraďuje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/ 2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Používané odpisové skupiny

Odpisová skupina
1
2
3
4
5
6

CSS odpisuje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok na základe odpisového plánu prostredníctvom účtovných odpisov.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku.

CSS v roku 2018 netvoril opravnú položku

6. Zásady pre vykazovanie transferov: za účelom dodržania zásady úplného účtovníctva, boli zaúčtované všetky operácie týkajúce sa použitia transferov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

a) OBSTARÁVACIA CENA

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2018
Pozemky	031	012	62680,35	-	-	-	62680,35
Umelecké diela a zbierky	032	013	9769	-	-	-	9769
Predmety z drahých kovov	033	014	-	-	-	-	-
Stavby	021	015	5219510,11	6500,00	1225,65	-	5224784,46
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	316703,68	3888,00	9052,02	-	311539,66
Dopravné prostriedky	023	017	48811,00	-	-	-	48811,00
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018	-	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019	-	-	-	-	-
Drobný DHM	028	020	-	-	-	-	-
Ostatný DHM	029	021	-	-	-	-	-
Spolu			5657474,14	10388,00	10277,67	-	5657584,47

V tabuľke 1a je vykázaný prírastok a úbytok v roku 2018 nasledovne:

Stavby, prírastok – rekonštrukcia a modernizácia vstupnej steny do kaplnky s automatickými posuvnými dverami

Stavby, úbytok: vyradenie hospodárskej budovy

Samostatné hnutelné veci ..., prírastok: umývací stroj automat

Samostatné hnutelné veci ..., úbytok: umývačka riadu

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2018
OP k pozemkom	092	012	-	-	-	-	-
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013	-	-	-	-	-
OP k predmetom z drahých kovov	092	014	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	1927738,93	100361,48	1225,65	-	2026874,76
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	247827,41	9944,16	9052,02	-	248719,55
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	14340,56	9762,24	-	-	24102,80
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021	-	-	-	-	-
Spolu			2189906,90	120067,88	10277,67	-	2299697,11

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	62680,35	62680,35
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013	9769	9769
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014	-	-
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	3291771,18	3197909,70
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. Vecí	/022/ - /082+092/	016	68876,27	62820,11
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	34470,44	24708,20
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018	-	-
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019	-	-
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	-	-
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021	-	-
Spolu			3467567,24	3357887,36

2. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	KZ k 31.12.2018
Obstaranie DNM	041	009	-	-	-	-	-
Obstaranie DHM	042	022	0,00	20359,14	10388,00	-	9971,14
Obstaranie DFM	043	032	-	-	-	-	-
Spolu			0,00	20359,14	10388,00	-	9971,14

K 31.12.2018 na účte 042 vedený investičný majetok vo výške 9971,14 € k invest. akcii „Vybudovanie oddychovej zóny, altánkov a prístreškov“. Pridelené rozpoč.prostriedky na IA 51500,00 €. V roku 2018 ukončenie prvej etapy IA. Realizácia II etapy v roku 2019.

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

CSS v roku 2018 netvoril opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku.

3. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad - živelnej udalosti až do výšky 6016086,80 €

Majetok je poistený pre prípad - krádeže a vandalizmu až do výšky 55000,00 €

Majetok je poistený pre prípad - zodpovednosti za škodu až do výšky 20000,00 €

Majetok je poistený pre prípad - havárie (motor. voz.) až do výšky 14812,00 € (ŠKODA RAPID)

Majetok je poistený pre prípad - havárie (motor. voz.) až do výšky 44579,30 € (RENAULT MASTER)

4. Opis a hodnota dlhodobého majetku v správe CSS

Majetok v správe CSS	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ - neobežný majetok – brutto, riadok v súvahe 002	6667555,61 €

5. Opis a hodnota majetku, ku ktorému CSS nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva CSS na základe zmluvy o nájme – mraznička – 2 ks	700,00 €

B Obežný majetok

I. Zásoby

Zásoby	Riadok súvahy	Stav k 31. 12. 2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2018
Skladové zásoby	034	23604,15	222377,57	218291,48	27690,24
Spolu	034	23604,15	222377,57	218291,48	27690,24

1. Opravné položky k zásobám

CSS v roku 2018 netvoril opravné položky k zásobám.

2. Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia
Materiál	živelná udalosť - do výšky 18000,00 €
Materiál	Krádež, vandalizmus – do výšky 18000,00 €

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy - rok 2017

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky	060	30462,60	Pohľadávky za služby 27614,60 € Preplatky za služby 1,30 € Pohľadávky za prenájom 2530,75 € Pohľadávky voči zamestnancom 318,55 €
Spolu	060	30462,60	

2. Pohľadávky - opravné položky

CSS netvoril v roku 2018 opravné položky k pohľadávkam

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	318,55	471,53
Pohľadávky po lehote splatnosti	30144,05	27110,22
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	30462,60	27581,75

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota	Hodnota
		k 31.12.2018	k 31.12.2017
Ceniny	087	68,20	80,55
Účet depozit	088	119809,98	106345,33
Účet sociálneho fondu	088	1581,45	1395,66
Účet darov a grantov	088	4177,99	3360,87
Spolu	085	125637,62	111182,41

2. Spôsob a výška poistenia

Poistenie peňazí, cenín v trezore - pre prípad živeľnej udalosti až do výšky 5000,00 €
Poistenie peňazí, cenín pre prípad – krádeže a vandalizmu až do výšky 5000,00 €
Poistenie peňazí pri preprave – pre prípad lúpeže až do výšky 10000,00 €

3. Opravné položky k finančnému majetku

CSS netvoril v roku 2018 opravné položky k finančnému majetku.

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12. 2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	617,22	800,03	617,22	800,03
Poistenie budov	111	230,62	408,86	230,62	408,86
Poistenie motor.voz.	111	310,40	290,02	310,40	290,02
Predplatné odbor. Publikácií	111	76,20	92,20	76,20	92,20
Slovenská pošta	111	0	8,95	0	8,95
Spolu	110	617,22	800,03	617,22	800,03

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Hodnota k 31. 12. 2017	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota k 31.12.2018
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	20709,84	0,04	-1240,52	0,00	19469,36
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1240,52	1240,52	0,00	5140,94	5140,94
Spolu	19469,32	1240,56	-1240,52	5140,94	24610,30

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy

Položka rezerv	Výška k 31.12.2017	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2018	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné krátkodobé	0					
Odchodné zamestnancovi vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0	
Spolu	0	0	0	0	0	

II. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	1581,45	1395,66
Záväzky v lehote splatnosti – sociálny fond (účet 472)	1581,45	1395,66
Záväzky po lehote splatnosti		-
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	130311,42	117807,68
Záväzky v lehote splatnosti	130311,42	117807,68
Záväzky po lehote splatnosti		-
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	131892,87	119203,34

2. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Záväzky - zo sociálneho fondu - účet 472

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2017
Stav k 1.januáru	1395,66	1175,49
Tvorba sociálneho fondu	8957,44	8141,71
Čerpanie sociálneho fondu	8771,65	7921,54
Stav k 31.decembru	1581,45	1395,66

b) Ostatné záväzky

Popis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	152	6323,45	Prijaté faktúry od dodávateľov do 31. 12. 2018
Nevyfakturované dodávky	156	0,00	
Iné záväzky	160	454,11	Zrážka zo mzdy zamestnancovi 454,11 €
Zamestnanci	163	68987,67	Mzdy zamestnancov za 12/2018
Zúčtovanie s orgánmi soc. poisť. a zdrav. poisť.	165	42302,32	Odvody do poisťovní zamestnávateľa za zamestnancov za 12/2018
Ostatné priame dane	167	8065,88	Daň zo mzdy zamestnancov za 12/2018
Transfery a ost. zúčtov. so subj. mimo verej. správy	172	4177,99	Prijaté dary
Spolu	151	130311,42	

III. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12. 2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	6,60	0,00	6,60	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	1262446,34	472,72	34935,29	1227983,77
Vyššie Fa za nájom - úhrada 1/2018		362,45	472,72	362,45	472,72
Zostat. hodnota investič. majetku zdroj 111		1262083,89	0,00	34572,84	1227511,05
Spolu	180	1262452,94	472,72	34941,89	1227983,77

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

V roku 2018 CSS nemal poskytnuté finančné prostriedky zo ŠR na kapitálové výdavky.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Popis a výška výnosov a nákladov

Výnosy:

a) tržby za vlastné výkony a tovar: za poskytovanie sociálnych služieb klientom vo výške	362105,33 €
b) finančné výnosy: úroky na bankových účtoch vo výške	0,00 €
c) výnosy z bežných transferov vo výške	1791239,83 €
d) výnosy z kapitálových transferov vo výške	85495,04 €
e) výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov vo výške	6920,00 €
f) zúčtovanie zákonných rezerv z prevádz. činnosti vo výške	0,00 €
g) ostatné výnosy za prevádzkovú činnosť, tržby z predaja DHM vo výške	15072,49 €
h) výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy vo výške	34572,84 €
i) výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	18601,17 €
Spolu výnosy:	2314006,70 €

Náklady:

a) spotrebované nákupy: materiálu a energie vo výške	385243,61 €
b) služby: opravy, udržiavanie, cestovné, reprezentáciu a ost. služby vo výške	81078,76 €
c) osobné náklady: mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie, ost. soc. poisť., zákonné sociálne náklady a ost. sociálne náklady vo výške	1314029,06 €
d) dane a poplatky: daň z nehnuteľnosti a ostatné dane a poplatky vo výške	15215,00 €
e) odpisy dlhodobého hmotného majetku, rezervy, opravné položky vo výške	120067,88 €
f) finančné náklady: poistenie budovy, motorového vozidla, manká a škody vo výške	16322,37 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov: náklady z odvodu príjmov za poskytovanie sociálnych služieb, z prenájmu a z budúceho odvodu príjmov vo výške	376908,40 €
h) ostatné náklady: ostatné náklady na prevádzkovú činnosť vo výške	0,68 €
Spolu náklady:	2308865,76 €

Čl. VI Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov do rozpočtu zriaďovateľa – záväzok účet 351

Popis zostatku účtu 351 /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2017	V bežnom období uhradené odvody príjmov minulých účtov.obd.	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčt. do nákladov +	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2018 z dôvodu neodveden. Príjmov
Neuhradené popl. za služby	25239,45	3081,07	395047,11	389590,89	27614,60
Spolu	25239,45	3081,07	395047,11	389590,89	27614,60

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2017	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Prijem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2018 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC – účet 355	2205483,35	Kapitálový	20359,14	85495,04	2140347,45
Spolu	2205483,35	Kapitálový	20359,14	85495,04	2140347,45

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy v riadku 182 len kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2017	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Prijem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2018 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC – účet 384	362,45	Bežný	472,72	362,46	472,72
Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC – účet 384 Zdroj 111	1262083,89	Kapitálový	0,00	34572,84	1227511,05
Spolu	1262446,34	Bežný/ kapitálový	472,72	34935,29	1227983,77

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Majetok	OTE - Drobný hmotný majetok Nad 30 € až 1700 €	499458,26	750-1
Prenajatý majetok	Mraznička	700,00	750-2
Majetok prijatý do úschovy	Vkladné knižky klientov	6096,38	750-3
Prísne zúčtovateľné tlačivá	Stravné lístky	277,35	750-4
Depozitný účet vedený Prima banka	Depozitá PSS	1203,02	750-5
Majetok	OTE - Drobný nehmotný majetok Nad 30 € až 2400 €	2131,20	750-6
Spolu		509866,21	

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva - Nie sú

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Uznesením č. 592/ 2017 z 29. Zasadnutia Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja zo dňa 16. októbra 2017 bol schválený Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja na rok 2018. CSS bol Rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu PSK zo dňa 8. 1. 2018 pridelený rozpočet na rok 2018.

Zmeny rozpočtu vykonané Úradom Prešovského samosprávneho kraja:

- RO – zo dňa 5. 3. 2018 na kapitálové výdavky – pridelené na investičné akcie:
 - umývací stroj automat vo výške 4000,00 €,
 - „Vybudovanie oddychovej zóny, altánkov a prístreškov“ vo výške 51500,00 €, jedná sa o nedočerpané kapitálové výdavky z roku 2017 (prostriedky z Rezervného fondu PSK),
- RO – zdroj 72f, zo dňa 5. 3. 2018 vo výške 3383,00 € na stravné 3383,00 €,
- RO – zdroj 72f, zo dňa 3. 5. 2018 vo výške 1298,00 €, na stravné 1298,00 €,
- RO – zo dňa 4. 6. 2018 vo výške 3142,00 €, z toho zdroj 72f na stravné 2436,00 €, zdroj 72e poistné plnenie 706,00 €,
- RO – zo dňa 26. 6. 2018 na kapitálové výdavky – pridelené na investičné akcie:
 - „Rekonštrukcia a modernizácia vstupnej steny do kaplnky v CSS s automatickými posuvnými dverami“ vo výške 6500,00 € (prostriedky z Rezervného fondu PSK),
- RO – zo dňa 2. 7. 2018 vo výške 1452,00 €, z toho zdroj 72f na stravné 1269,00 €, zdroj 72a dary 183,00 €,
- RO – úprava záväzných ukazovateľov rozpočtu zo dňa 4. 7. 2018 vo výške 2200,00 €, účelovo určené finančné prostriedky na „prvotné výdavky na licenciu a implementáciu programu MAGMA“,
- RO – zdroj 72f, zo dňa 6. 9. 2018 vo výške 2135,00 €, na stravné 2135,00 €,
- RO zo dňa 11. 9. 2018, bežné výdavky vo výške 6920,00 € sú pridelené na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie reg. č. 8006/2018-M_ORF k žiadosti č. 199/3/2018 podľa § 3 ods. 1 a § 12 ods. 3 zákona č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVR SR v znení neskorších predpisov na účel uvedený v zmluve: Vstavané skrine s príslušenstvom 9 ks. Bežné výdavky na spolufinancovanie projektu vo výške 775,00 € pridelené z prostriedkov PSK,
- RO – úprava záväzných ukazovateľov rozpočtu zo dňa 19. 9. 2018 vo výške 48927,00 €, účelovo určené finančné prostriedky na „hmotnú zainteresovanosť zamestnancov (vrátane príslušných odvodov)“,
- RO – zdroj 72f, zo dňa 2. 10. 2018 vo výške 1162,00 €, na stravné 1162,00 €,
- RO – zdroj 72e, zo dňa 2. 11. 2018 vo výške 1735 €, poistné plnenie 1735 €,
- RO – úprava záväzných ukazovateľov rozpočtu zo dňa 26. 11. 2018 vo výške 58500,00 €, účelovo určené finančné prostriedky na „hmotnú zainteresovanosť zamestnancov a úhradu záväzkov“,
- RO – zdroj 72f, zo dňa 4. 12. 2018 vo výške 2427,00 €, na stravné 2427,00 €,
- RO – zdroj 72f, zo dňa 13. 12. 2018 vo výške 205,00 €, na stravné 205,00 €,
- RO – zdroj 72a, zo dňa 18. 12. 2018 vo výške 1200,00 €, dary 1200,00 €.

Prijmy bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
46	Vlastné zdroje	355000	355000	374533,25	383872,33
72a	Mimorozp. zdroje - dary	0	1383	1382,88	1873,53
72e	Mimorozp. zdroje - na poistnú udalosť	0	2441	2441,23	1373,55
72f	Mimorozp. zdroje - z úhrady stravy	0	14315	14314,60	15171,06
72c	Mimorozpočtové zdroje – odmeny na základe zmluvy	0	0,00	0,00	234,09
Spolu		355000	373139	392671,76	402524,56

Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
0070101	41	Vlastné zdroje VÚC	1325838	1436240	1436239,83	1326388,52
0070101	46	Vlastné zdroje	355000	355000	355000	363251,00
0070101	111	Prostriedky zo ŠR	0,00	6920,00	6920,00	9000,00
0070101	72a	Mimorozp.zdroje - dary	0,00	1383,00	1375,78	1873,49
0070101	72e	Mimorozp.zdroje – na poistnú udalosť	0,00	2441,00	2441,23	1373,55
0070101	72f	Mimorozp.zdroje – z úhrady stravy	0,00	14315,00	14314,60	15171,06
0070101	72c	Mimorozpočtové zdroje – odmeny na základe zmluvy	0,00	0,00	0,00	234,09
Spolu			1680838	1816299	1816291,44	1717291,71

Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
0070101	41	Vlastné zdroje VÚC	0	62000,00	20359,14	21422,99
Spolu	111	Zo ŠR	0	0,00	0,00	0,00
Spolu	41/111	Vlastné zdroje VÚC/ ŠR	0	62000,00	20359,14	21422,99

Nižšie čerpanie kapitálových výdavkov je z dôvodu, že v roku 2018 boli čerpané finančné prostriedky na investičnú akciu „Vybudovanie oddychovej zóny, altánkov a prístreškov“ vo výške 6500,00 €, bola zrealizovaná I. etapa stavby. CSS požiadala v roku 2018 o presun kapitálových výdavkov na uvedenú stavbu do roku 2019. Ukončenie stavby je plánované na mesiac jún 2019.

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 majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Prešove dňa: 15. 3. 2019

Zodpovedná osoba za vypracovanie: Zlatuse Fechová

Mgr. Iveta Nemčíková
riaditeľka CSS