

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb GARDEN Humenné
Sídlo účtovnej jednotky	Ptičie 158, 066 01 Humenné
IČO	00695424
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	Založenie zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	87200Starostlivosť o osoby s mentálnym postihnutím
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca(meno a priezvisko)	Ing. Jana Kulanová - riaditeľka
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	70
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok nehmotný a hmotný vytvorený vlastnou činnosťou CSS GARDEN Humenné neeviduje.

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa v CSS GARDEN oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri preveze správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý finančný majetok sa v CSS GARDEN neeviduje.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou CSS GARDEN neeviduje.

Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve).

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív

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.

Závázky a rezervy

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri ich prevzatí a 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.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja 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.

Časové rozlíšenie na strane pasív

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.

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi CSS GARDEN neeviduje.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom CSS GARDEN neeviduje.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, žes vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna, CSS Garden uplatňuje účtovné odpisy. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	5	20 %
2	8	12,5 %
3	10	10 %
4	15	6,66 %
5	5	4%
6	50	2%

- a) **drobný nehmotný majetok /DrNM/**, ktorého jednotková cena je **nižšia, resp. rovná 2 400 €**. Takýto majetok CSS účtuje pri obstaraní na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby a po jeho zaradení sa vedie ako v majetkovej evidencii, tak aj v podsúvahovej evidencii na účtoch 75x – Podsúvahové účty.

- b) drobný hmotný majetok /DrHM/, ktorého jednotková cena je od 30 € do 1 700 € vrátane.** Takýto majetok CSS účtuje pri obstaraní ako zásoby /spôsobom A/ a po vydaní do spotreby sa vedie ako v majetkovej evidencii, tak aj v podsúvahovej evidencii na účtoch 75x – Podsúvahové účty.
- c) operatívno-technická evidencia /OTE/, t.j. majetok, ktorého jednotková cena je od 10 € do 30 € vrátane.** Takýto majetok CSS účtuje pri obstaraní ako zásoby /spôsobom A/ a po vydaní do spotreby sa vedie iba v majetkovej evidencii.
- d) priama spotreba, t.j. majetok, ktorého jednotková cena je do 10 € vrátane.** Takýto majetok sa účtuje pri obstaraní ako zásoby /spôsobom A/ a po vydaní je určený k okamžitej spotrebe. Nevedie sa v podsúvahovej evidencii, ani v majetkovej evidencii.

4. 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. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky v CSS GARDEN Humenné boli k 31.12.2018 tvorené k pohľadávkam, a to z opodstatneného predpokladu, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Tvorba ostatných opravných položiek v rámci hlavnej činnosti sa v CSS GARDEN uskutočnila v závislosti od splatnosti pohľadávky, a to ak uplynula doba dlhšia ako:

Do 1 roka	vo výške 5% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Nad 1 rok	vo výške 20% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Nad 2 roky	vo výške 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky a viac	vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky bola zaúčtovaná na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky z min. rokov sa zúčtovali zrušením v prospech výnosov.

5. Zásady pre vykazovanie transferov

Bežný transfer od cudzích subjektov- CSS účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi:

- zo ŠR: príjem 222/357, zúčtovanie do výnosov 357/693.
- subjekty mimo VS: príjem 221/372(384), zúčtovanie do výnosov 372(384)/697.

Bežný transfer od zriaďovateľa - CSS účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami: príjem 222/354, zúčtovanie do výnosov 354/691.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - CSS účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

- zo ŠR: príjem 222/357, 357/384, zúčtovanie do výnosov 384/694.
- subjekty mimo VS: príjem 221/372, 372/384, zúčtovanie do výnosov 384/698.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - CSS účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku): príjem 222/354, 354/355, zúčtovanie do výnosov 355/692.

6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro – neevidujeme.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia - zmluva	Výška poistenia v €
PZP MV HE 359 BD	6806281814	113,36
PZP MV HE 589 AY	6534303222	198,30
HP MV HE 359 BD	6805769850	226,49
HP MV HE 589 AY	6802705413	505,67
PZP MV HE 125 BO	6813075824	156,96
HP MV HE 125 BO	6813075402	452,44
Živelné poistenie (poistenie budov) DSS	8001977111	859,96
Živelné poistenie (poistenie budov) KS, RS, ZNB	8003016844	120,64
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou DSS	511030883	876,00
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou KS, RS, ZNB	511030886	132,78

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

- záložné právo na majetok nebolo zriadené

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku** vo vlastníctve účtovnej jednotky: 0 €

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	418 261,86 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

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

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

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

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

Konkrétny druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

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
Spolu								

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
Spolu						

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
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota 31.12.2017	Poznámky

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

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	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 318	068	401 995,32 €	Pohľadávky z neuhradenia platieb za poskytovanie soc. služby PSS – DSS, RS, ZNB
Spolu			

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
/Účet318/Pohľadávky z neuhradenia platieb za poskytovanie soc. služby PSS – DSS, RS, ZNB	297 362,48 €	Dôvodný predpoklad neuhradenia pohľadávok; K nárastu pohľadávok dochádza u prijímateľov, kde je súdom nariadená ústavná starostlivosť a stanovené výživné. Časť pohľadávok tvorí výživné, podstatnú časť tvorí nezaplatená úhrada za sociálnu službu. Podľa zákona č. 448/2008 Z.z. o soc. službách v znení neskorších predpisov, ak nevznikne prijímateľovi soc. služby povinnosť platiť úradu za soc. službu alebo jej časť a táto povinnosť nevznikne ani rodičom alebo deťom a prijímateľ soc. služby zomrie, nezaplatená úhrada za soc. službu alebo jej časť je pohľadávka poskytovateľa soc. služby, ktorá sa uplatňuje najneskôr v konaní o dedičstve.

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

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

e) 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)		

f) 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	

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Spolu					

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	

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	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Spolu						

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:					
Účet 381	111	2 294,09	2 286,98	2 294,09	2 286,98
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
Spolu		2 294,09	2 286,98	2 294,09	2 286,98

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie- tabuľka č.5

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	Prírastok opravných položiek za rok 2017, zúčtovanie HV 2016

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6 (len rezervy zákonné)

Predpokladaný rok použitia rezerv - tabuľka č.7

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	2019
Ostatné krátkodobé rezervy	2019

Opis významných položiek rezerv – tabuľka č.7.

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy	Rezervy ostatné - mzdová agenda vrátane sociálneho zabezpečenia
Ostatné krátkodobé rezervy	Rezervy ostatné - nevyfakturované dodávky a služby

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Závazok – účet 472	144	1 026,01	Záväzky zo SF
Závazok – účet 321	152	1 980,37	Záväzky odber.-dodávateľské (do 1 mes.)
Závazok – účet 379	160	548,98	Záväzky voči DDS, Odb. org. + zrážky strav.
Závazok – účet 331	163	55 076,94	Záväzky voči zamestnancom (zúčt. miezd)
Závazok – účet 333	164	0,00	Ost. záväzky voči zamestnancom
Závazok – účet 336	165	36 962,59	Odvody zamestnáv.+zamestn do SP a zdrav.p.
Závazok – účet 342	167	8 057,24	Daň z príjmov – záväzok voči FS
Závazok – účet 372	172	60,00	Transfery a ostatné zúčt. mimo VS
Spolu		103 712,13 €	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

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	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Spolu					

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

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

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	16 631,65	353,06	2 274,74	14 709,97
Darovaný obežný majetok		1 228,03			1 228,03
Zúčt. KT zo ŠR do výnosov		14 029,33		1 364,52	12 664,81
Zúčt. KT od subj. mimo VS		1 021,23		557,16	464,07
Nájomné platené vopred		353,06	353,06	353,06	353,06
Zúčt. BT od subj. mimo VS		0,00		0,00	0,00
Spolu		16 631,65	353,06	2 274,74	14 709,97

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2017	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2018
Spolu					

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	146 247,90
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	15 659,21
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	
	633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	
	662 - Úroky	
	668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 139 550,69
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	27 124,32
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	95 319,00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	1 364,52
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	12 269,15
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	557,16
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	3 468,41
i) zúčtovanie rezerv a opr.pol. z prev.činnosti	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej čin.	2 708,00
	658 - Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkovej čin.	1 838,36

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	151 940,34
	502 - Spotreba energie	88 927,96
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	38 420,57
	512 - Cestovné	571,00
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	34 493,96
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	651 242,46
	524 - Zákonné sociálne náklady	231 353,83
	525 - Ostatné sociálne poistenie	10 883,68
	527 - Zákonné sociálne náklady	39 587,41
	528 - Ostatné sociálne náklady	1 395,80
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	1 627,71
	538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	29 046,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	13 994,64
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	46 040,56
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	3 604,07
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	

h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	99 945,19
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	5 215,60
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 - Odpis pohľadávky	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,37
	549 - Manká a škody	
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: 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

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

3. Ďalšie informácie - informácie na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
DrHM v používaní - DSS	majetok do 1 700 €	253 695,52	750 1 110
DrHM v používaní – KS, RS, ZNB	majetok do 1 700 €	64 206,91	750 1 111
BOO v používaní - DSS	ošatenie, obuv, ochranné p.	26 449,80	750 1 120
BOO v používaní – KS, RS, ZNB	ošatenie, obuv, ochranné p.	6 120,94	750 1 121
DrNM v používaní - DSS	majetok do 2 400 €	2 805,93	750 1 210
DrNM v používaní – KS, RS, ZNB	majetok do 2 400 €	347,31	750 1 211

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.11.

Textová časť k tabuľke č.11-2. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018

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

- 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
- 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.11.

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva			
Iné pasíva			

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

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

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	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			

	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			

- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane
- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

CSS nemá žiadne spriaznené osoby.

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 PSK dňa 16.10.2017 uznesením č.592/2017 na 29. zasadnutí zastupiteľstva PSK – rozpis záväzných ukazovateľov rozpočtu zo dňa 08.01.2018 – 164/SR/S/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.3.2018 rozpočtovým opatrením č. 682/6/S/2018
- druhá zmena schválená dňa 4.7.2018 rozpočtovým opatrením č. 1158/16/S/2018
- tretia zmena schválená dňa 2.8.2018 rozpočtovým opatrením č. 1344/18/S/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 19.9.2018 rozpočtovým opatrením č. 1748/23/S/2018
- piata zmena schválená dňa 9.10.2018 rozpočtovým opatrením č. 1903/S/2018
- šiesta zmena schválená dňa 15.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 2287/28/S/2018
- siedma zmena schválená dňa 26.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 2425/29/S/2018
- ôsma zmena schválená dňa 4.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 2589/30/S/2018
- deviata zmena schválená dňa 13.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 2695/31/S/2018

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:

V CSS nenastali po 31.12.2018 až do dňa zostavenia účtovnej závierky žiadne podstatné skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, a teda na zmenu účtovnej závierky.