

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb TAU
Sídlo účtovnej jednotky	Turie 296, 013 12 Turie
IČO	00647683
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
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	Poskytovanie sociálnych služieb na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia a nepriaznivého zdravotného stavu
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Elena Bohdalová riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	71
- 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

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala nakúpený dlhodobý hmotný majetok z podskupiny Stavby – Rekonštrukcia prístupovej cesty – spevnenej plochy v hodnote 18 989,99 €, z podskupiny Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – Konvektomat Electrolux AOS101EBA2 v hodnote 5 695,00 € a z podskupiny Dopravné prostriedky – Osobné motorové vozidlo 7 – miestne, špeciálne upravené sedadlo spolujazdca a hydraulická nájazdová plošina pre osoby so zdravotným postihnutím v hodnote 32 500,00 €.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa 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.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala dlhodobý hmotný ani dlhodobý nehmotný majetok získaný bezodplatne.

f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala dlhodobý finančný majetok.

g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala zásoby potravín v hodnote 7 624,74 €, zásoby materiálu na sklade v hodnote 24 884,24 € a zásoby pohonných hmôt v hodnote 218,48 €.

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala o zásobách získaných bezodplatne.

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala krátkodobé pohľadávky za stravu v hodnote 832,15 €.

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala zostatky hotovosti v pokladnici ani zostatky cenín, účtovala zostatky na bankových účtoch v celkovej hodnote 92 612,65 €.

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.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala náklady budúcich období v hodnote 1 405,80 €.

m) **Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri 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.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala dlhodobé záväzky – Záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 2 031,84 € a krátkodobé záväzky v hodnote 98 797,43 €.

n) **Rezervy** sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala zákonné krátkodobé rezervy.

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.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala výnosy budúcich období v hodnote 31 527,36 € a výdavky budúcich období neúčtovala.

p) **Deriváty pri nadobudnutí**

Deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala deriváty.

q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala sumu 36 887,99 € ako prijatý kapitálový transfer od zriaďovateľa na nákup rekonštrukcie prístupovej cesty – spevnenej plochy, konvektomatu Electrolux AOS101EBA2 a osobného motorového vozidla 7 – miestneho, špeciálne upravené sedadlo spolujazdca a hydraulická nájazdová plošina pre osoby so zdravotným postihnutím.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala sumu 20 000 € ako prijatý kapitálový transfer od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR prostredníctvom zriaďovateľa a sumu 297 € ako prijatý kapitálový transfer prostredníctvom zriaďovateľa svojich sponzorských prostriedkov na nákup osobného motorového vozidla 7 – miestneho, špeciálne upravené sedadlo spolujazdca a hydraulická nájazdová plošina pre osoby so zdravotným postihnutím.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Centrum sociálnych služieb TAU ako rozpočtová organizácia Žilinského samosprávneho kraja pri odpisovaní majetku vychádza z Opatrenia MF SR č. 16786/2007 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, konkrétne z § 30 – Odpisovanie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, v zmysle ktorého sa takýto majetok odpisuje prostredníctvom účtovných odpisov. Čo sa týka zákona o dani z príjmov, tak sa naň odvolávame len pri definícii dlhodobého majetku a daňové odpisy sa vzťahujú iba na vyčíslenie daňového základu v prípade zdaňovanej činnosti.

Od 1.1.2015 pri zachovaní účtovných odpisov bolo potrebné prispôbiť počet účtovných odpisových skupín počtu daňových odpisových skupín s tým, že ročná odpisová sadzba sa nemení.

Pri zaraďovaní do odpisových skupín vychádzame z Kódov produkcie, ktoré tvoria prílohu zákona o dani z príjmov.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby pre potreby CSS TAU sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	2 až 5	50 % až 20 %
2	8	12,5 %
2	6 / zdravotnícke prístroje	16,6 %
3	20	5 %
4	20	5 %
5	20 a 40	5 % a 2,5 %
6	80	1,25 %

Účtovné odpisy sa účtujú v zmysle § 69 ods. 2 postupov účtovania na účte 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku. O účtovných odpisoch sa účtuje mesačne.

Začiatok odpisovania začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do evidencie majetku. Účtovný odpis je stanovený na 2 desatinné miesta so zaokrúhľovaním nahor.

Podľa § 26 ods. 3 zákona o dani z príjmov daňovník odpisuje hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania (§ 27). Metódou zrýchleného odpisovania (§ 28) môže daňovník odpisovať hmotný majetok zaradený podľa prílohy č. 1 do odpisovej skupiny 2 a 3. Spôsob odpisovania určí daňovník pre každý novoobstaraný hmotný majetok a nemožno ho zmeniť po celú dobu jeho odpisovania.

Podľa § 52 ods. 15 zákona o dani z príjmov pri zmene odpisovej skupiny hmotného majetku a nehmotného majetku, pri zmene doby odpisovania, ročnej odpisovej sadzby, alebo koeficientu je daňovník povinný vykonať tieto zmeny aj pri tom majetku, ktorý odpisoval podľa doterajšieho predpisu, pričom už uplatnené odpisy sa spätne neupravujú.

Drobný hmotný majetok obstaraný z bežných výdavkov v obstarávacej cene od 50 eur do 1 700 eur sa pri obstaraní účtuje do nákladov a do operatívnej evidencie na podsúvahový účet 750 – Drobný hmotný majetok v používaní. Drobný nehmotný majetok obstaraný z bežných výdavkov v obstarávacej cene od 50 eur do 2 400 eur sa zaúčtuje pri obstaraní do nákladov a do operatívnej evidencie na podsúvahový účet 750 – Drobný nehmotný majetok.

Majetok obstaraný z bežných výdavkov, ktorého obstarávacia cena je 50 eur a nižšia sa účtuje priamo do spotreby.

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 | ☒ X nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ X nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ X nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ X nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ X nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ X nie |

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky, alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky, alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky, alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením, alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala opravné položky.

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala prijatý bežný transfer od Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR prostredníctvom zriaďovateľa v hodnote 27 841,32 € ako finančné prostriedky určené pre Chránené pracoviská a Chránené dielne CSS TAU.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami. Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala prijatý bežný transfer od zriaďovateľa v hodnote 1 132 409,94 € na bežné prevádzkové potreby zariadenia.

Kapitálový transfer 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).

Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala prijatý kapitálový transfer od cudzích subjektov prostredníctvom zriaďovateľa v hodnote 297 € a prijatý kapitálový transfer od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny prostredníctvom zriaďovateľa v hodnote 20 000,00 € na nákup osobného motorového vozidla 7 – miestneho, špeciálne upravené sedadlo spolujazdca a hydraulická nájazdová plošina pre osoby so zdravotným postihnutím.

Kapitálový transfer 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).

Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala prijatý kapitálový transfer od zriaďovateľa v hodnote 5 695,00 € na nákup konvektomatu Electrolux AOS101EBA2, sumu 18 989,99 € na rekonštrukciu prístupovej cesty – spevnenej plochy a sumu 12 203,00 € na nákup osobného motorového vozidla 7 – miestneho, špeciálne upravené sedadlo spolujazdca a hydraulická nájazdová plošina pre osoby so zdravotným postihnutím.

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.

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala v cudzej mene, inej ako euro.

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)

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Neobežný majetok

OBSTARÁVACIA CENA							
Názov	Účet	Riadok súvahy	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Aktivované náklady na vývoj	012	004	0				0
Softvér	013	005	0				0
Oceniteľné práva	014	006	0				0
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	018	007	0				0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	019	008	0				0
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	041	009	0				0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	051	010	0				0
Spolu			0				0

Oprávky a opravné položky							
Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004	0				0
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	0				0
Oprávky a OP k oceníteľným právam	074 091	006	0				0
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007	0				0
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008	0				0
Oprávky a opravné položky k obstaraniu dlhodobého nehmotného majetku	079 093	009	0				0
Oprávky a opravné položky k poskytnutým preddavkom na dlhodobý nehmotný majetok	079 095	010	0				0
Spolu			0				0

ZOSTATKOVÁ HODNOTA				
Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2017	31.12.2018
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004	0	0
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0	0
ZH oceníteľných práv	/014/ -/074+091/	006	0	0
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007	0	0
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008	0	0
ZH obstarania dlhodobého nehmotného majetku	/041/-/079+093/	009	0	0
ZH poskytnutých preddavkov na dlhodobý nehmotný majetok	/051/-/079+095/	010	0	0

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Spolu			0	0
--------------	--	--	----------	----------

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

OBSTARÁVACIA CENA							
Názov	Účet	Riadok súvahy	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Pozemky	031	012	5 533,74				5 533,74
Umelecké diela a zbierky	032	013	0				0
Predmety z drahých kovov	033	014	0				0
Stavby	021	015	1 819 909,27	18 989,99			1 838 899,26
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	022	016	98 746,11	5 695,00	3 386,98		101 054,13
Dopravné prostriedky	023	017	49 671,26	32 500,00			82 171,26
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný dlhodobý hmotný majetok	028	020					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	021					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	042	022					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	052	023					
Spolu			1 973 860,38	57 184,99	3 386,98		2 027 658,39

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY							
Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
OP k pozemkom	092	012	0				0
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013	0				0
OP k predmetom z drahých kovov	092	014	0				0
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	587 786,22	25 323,16			613 109,38
Oprávky a OP k samostatným hnutel'ným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	72 316,90	6 291,18	3 386,98		75 221,10
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	49 671,26	1 083,34			50 754,60
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			709 774,38	32 697,68	3 386,98		739 085,08

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

ZOSTATKOVÁ HODNOTA				
Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2017	31.12.2018
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	5 533,74	5 533,74
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	1 232 123,05	1 225 789,88
ZH samostatných hnutel'ných vecí a súborov hnutel'ných. vecí	/022/ - /082+092/	016	26 429,21	25 833,03
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	0	31 416,66
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			1 264 086,00	1 288 573,31

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v eur/

OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU							
Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Obstaranie DNM	041	009	0				0
Obstaranie DHM	042	022	0				0
Obstaranie DFM	043	032	0				0
Spolu			0				0

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY							
Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
OP k účtu obstarania DNM	093	009	0				0
OP k účtu obstarania DHM	094	022	0				0
OP k účtu obstarania DFM	096	032	0				0
Spolu			0				0

ZOSTATKOVÁ HODNOTA							
Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009	0				0
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022	0				0
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032	0				0
Spolu			0				0

Textová časť k tabuľke č.1

K 31.12.2018 bola do dlhodobého hmotného majetku z podskupiny – Stavby zaradená rekonštrukcia prístupovej cesty – spevnenej plochy v hodnote 18 989,99 €, z podskupiny Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí zaradený konvektomat Electrolux AOS101EBA2 v hodnote 5 695,00 € a z podskupiny Dopravné prostriedky zaradené osobné motorové vozidlo 7 – miestne, špeciálne upravené

sedadlo spolujazdca a hydraulická nájazdová plošina pre osoby so zdravotným postihnutím v hodnote 32 500 €.

K 31.12.2018 boli z dlhodobého hmotného majetku vyradené sušička Primus D9 v hodnote 2 093,65 € a škrabka na zemiaky SKB76 nerez v hodnote 1 293,33 €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok – živelné pohromy	NC, 1. riziko NC, 1. riziko	8 206 304,07 €
Majetok - odcudzenie	1. riziko NC	38 100,00 €
Majetok – stroje a elektronika	1. riziko NC, NC	9 960,00 €
Majetok – osobné automobily	Poistná zmluva – havarijné poistenie	86 007,00 €

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

Účtovná jednotka k 31.12.2018 nemala zriadené záložné právo na dlhodobý majetok, ani obmedzené právo s dlhodobým majetkom nakladať.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0

Účtovná jednotka nemala k 31.12.2018 vo vlastníctve žiadny dlhodobý majetok.

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.

f)

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO, PO/	1 288 573,31 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

Účtovná jednotka mala k 31.12.2018 v správe pozemky v hodnote 5 533,74 €, stavby v hodnote 1 225 789,88 €, samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 25 833,03 € a dopravné prostriedky v hodnote 31 416,66 €.

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

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
stavby	0	
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0	
Dopravné prostriedky	0	

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2018 opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku ani k dlhodobému nehmotnému majetku.

53 Dlhodobý finančný majetok

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

OBSTARÁVACIA CENA						
Názov	Riadok	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22	0				0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23	0				0
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24	0				0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25	0				0
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26	0				0
Ostatné pôžičky	27	0				0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0				0
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0				0
Spolu		0				0

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY						
Názov	Riadok	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22	0				0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23	0				0
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24	0				0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25	0				0
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26	0				0
Ostatné pôžičky	27	0				0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0				0

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0				0
Spolu		0				0

ZOSTATKOVÁ HODNOTA			
Názov	Riadok	31.12.2017	31.12.2018
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23	0	0
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24	0	0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25	0	0
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26	0	0
Ostatné pôžičky	27	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0	0
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0	0
Spolu		0	0

Textová časť k tabuľke č.1

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2018 žiadny dlhodobý finančný majetok.

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 k 31.12.2018 neúčtovala opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

54 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

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Spolu		0	0	0	0	0	0	0
--------------	--	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2018 majetkové podiely v iných spoločnostiach.

55 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	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2018 dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky, ostatný dlhodobý finančný majetok.

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				0	0	

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2018 dlhodobé pôžičky.

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota 31.12.2017
	0	0

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2018 významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám – tabuľka č. 2

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31.12.2018
Spolu		0				0

Textová časť k tabuľke č. 2

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2018 opravné položky k zásobám.

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

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
	0	

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	0
Obmedzené právo nakladať so zásobami	0

Účtovná jednotka nemala k 31.12.2018 zriadené záložné právo na zásoby, ani obmedzené právo so zásobami nakladať.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie - Súbor „zásob“	NC	6 638,78 €
Odcudzenie - Súbor „zásoby“	1. riziko NC	3 300,00 €
Spolu		9 938,78 €

Účtovná jednotka mala k 31.12.2018 zásoby poistené do výšky 9 938,78 €.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	0	
Ostatné pohľadávky	065	0	Ostatné pohľadávky
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí, vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií	068	832,15	Pohľadávky za poskytnutú stravu
Iné pohľadávky	081	0	Iné pohľadávky
Spolu		832,15 €	

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

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31.12.2018
Spolu		0	0	0	0	0

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2018 opravné položky k pohľadávkam.

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

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
	0	

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	832,15	820,38
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	02	832,15	820,38
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	03	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	04	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0	0
Spolu (r.01+05)	06	832,15	820,38

Textová časť k tabuľke č. 4

Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala iba pohľadávky v lehote splatnosti.

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	832,15	820,38
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	02	832,15	820,38
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r.01+05)	06	832,15	820,38

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka účtovala k 31.12.2018 iba pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane.

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)	0	0

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala pohľadávky zabezpečené záložným právom, ani inou formou 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	0
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

Účtovná jednotka k 31.12.2018 nezriadila záložné právo k pohľadávkam, ani nemala obmedzené právo s pohľadávkami nakladať.

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	92 612,65	85 087,11
Ceniny	0	0
Spolu	92 612,65	85 087,11

Účtovná jednotka účtovala k 31.12.2018 zostatok na bankových účtoch v hodnote 92 612,65 €.

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	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

Účtovná jednotka nemala k 31.12.2018 zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok ani 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	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017
Spolu				0	0

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neposkytla žiadne návratné finančné výpomoci.

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:	111	632,16	1 229,46	455,82	1 405,80
Náklady r. 2018		455,82	0	455,82	0
Náklady r. 2019		176,34	1 229,46	0	1 405,80
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu		632,16	1 229,46	455,82	1 405,80

Účtovná jednotka k 31.12.2018 účtovala náklady budúcich období v hodnote 1 405,80 €.

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č.5

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12.2017	0	0	0	0	29 196,61	-1 742,56
Prírastky	0	0	0	0	0	-1 905,90
Úbytky	0	0	0	0	514,08	0
Presun (+/-)	0	0	0	0	-1 742,56	1 742,56
Zostatok k 31.12.2018	0	0	0	0	26 939,97	-1 905,90

Textová časť k tabuľke č. 5

Účtovná jednotka dosiahla k 31.12.2018 záporný výsledok hospodárenia.

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 minulých rokov	

Účtovná jednotka k 31.12.2018 zaúčtovala prevod zostatku z účtu cudzích prostriedkov na príjmový účet CSS TAU v hodnote 514,08 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6

Položka rezerv	Číslo riadku	Stav k 31.12.2017	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Rezervy zákonné dlhodobé		0	0				0
Rekultivácia pozemku	1	0	0				0
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov	2	0	0				0
Uzavretie, rekultivácia, a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	3	0	0				0
Iné	4	0	0				0
Spolu	5	0	0				0

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Ostatné dlhodobé rezervy	6	0	0				0
Reklamácie a záručné opravy	7	0	0				0
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia	8	0	0				0
Odstránenie odpadov a obalov	9	0	0				0
Demolácia budov	10	0	0				0
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk	11	0	0				0
Pokuty a penále	12	0	0				0
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	13	0	0				0
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy	14	0	0				0
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu	15	0	0				0
Iné	16	0	0				0
Spolu	17	0	0				0
Rezervy zákonné krátkodobé	18	0	0				0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19	0	0				0
Rekultivácia pozemku	20	0					0
Uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	21	0					0
Nevyfakturované dodávky a služby	22	0					0
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov	23	0					0
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky	24	0					0
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie	25	0					0
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia	26	0					0
Iné	27	0					0
Spolu	28	0	0				0
Ostatné krátkodobé rezervy	29		0				0

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Bonusy, skontá, rabaty a podobne	30		0			0
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne	31		0			0
Pokuty a penále	32		0			0
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	33		0			0
Odstránenie odpadov a obalov	34		0			0
Provízie obchodným zástupcom	35		0			0
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy	36		0			0
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu	37		0			0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38		0			0
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie	39		0			0
Iné	40		0			0
Spolu	41	0	0			0

Textová časť k tabuľke č.6

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala zákonné krátkodobé rezervy.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala významné položky rezerv.

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

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

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	01	100 829,27	83 951,02
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	98 797,43	82 710,53
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	2 031,84	1 240,49

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Závazky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	100 829,27	83 951,02

Textová časť k tabuľke č. 8

Účtovná jednotka účtovala k 31.12.2018 iba záväzky v lehote splatnosti.

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

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	01	100 829,27	83 951,02
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	98 797,43	82 710,53
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	2 031,84	1 240,49
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Záväzky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	100 829,27	83 951,02

Textová časť k tabuľke č. 8

Účtovná jednotka účtovala k 31.12.2018 záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane.

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Krátkodobé záväzky	151	98 797,43	Krátkodobé záväzky
Sociálny fond	140	2 031,84	Záväzky zo sociálneho fondu
Spolu		100 829,27	

Účtovná jednotka účtovala k 31.12.2018 záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti	Poskytovateľ bankového úveru	Charakter bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017	Výška istiny k 31.12.2018	Nákladový úrok za bežné účtovné obdobie
Spolu						0	0		

Textová časť k tabuľke č. 9

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neprijala nijaký dlhodobý ani krátkodobý bankový úver.

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 k 31.12.2018 neprijala nijaký dlhodobý ani krátkodobý bankový úver, preto neúčtovala nijaké zabezpečenie 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				0	0

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala dlhodobé ani krátkodobé emitované dlhopisy.

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
Spolu				0	0

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neprijala dlhodobé ani krátkodobé návratné finančné výpomoci.

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	3 059,71	0	3 059,71	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	13 698,22	20 797,00	2 967,86	31 527,36
Spolu		16 757,93	20 797,00	6 027,57	31 527,36

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2018 výdavky budúcich období, účtovala výnosy budúcich období v hodnote 31 527,36 €.

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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
Kapitálové výdavky	13 018,65	20 297,00	676,58	2 670,86	30 644,79
Spolu	13 018,65	20 297,00	676,58	2 670,86	30 644,79

Účtovná jednotka k 31.12.2018 prijala kapitálový transfer, ktorý bol zaúčtovaný na účet 384 v hodnote 20 297,00 €.

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	291 189,31
	601 – tržby za vlastné výrobky	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	61	
c) Aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	9 021,79
	624 - Aktivácia DHM	
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 a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 132 409,94
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	30 026,82
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	27 841,32
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	2 582,12
	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	
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	88,74
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	641 – Tržby z predaja DNM, DHM	
	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	464,24
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek časového rozlíšenia	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	
Spolu účtová trieda 6		1 493 624,28

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	136 652,42
	502 - Spotreba energie	55 654,76
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	25 619,47
	512 - Cestovné	336,52
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	19 489,43
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	662 125,56
	524 - Zákonné sociálne náklady	228 620,99

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

	525 – Ostatné sociálne poistenie	10 329,33
	527 – Zákonné sociálne náklady	15 396,22
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	101,42
	538 - Ostatné dane a poplatky	3 315,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DNM a DHM	32 697,68
	552 – Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	2 143,26
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	302 215,18
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	832,15
i) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	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	0,19
	549 - Manká a škody	0
j) dane z príjmov	591 – splatná daň z príjmov	0
Spolu účtová trieda 5		1 495 530,18
3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti		
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0
	- overenie účtovnej závierky	0
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
	- súvisiace audítorské služby,	0
	- daňové poradenstvo,	0
	- ostatné neaudítorské služby	0

4. Tržby a náklady príspevkových organizácií – tabuľka č. 10

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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		

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

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		

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 X 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
	0	

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	0	0
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	378 038,70	750-0
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0	0
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	750-3
Odpísané pohľadávky	0	0
Nábytok a vnútorné zariadenie	129 479,62	750-111
Kancelárske stroje a pomôcky	26 971,02	750-112
Kancelárske stroje a pomôcky – Projekt Nadstavba a stavebné úpravy DSS Turie	2 896,32	750 - 1122
Kuchynské stroje , prístroje	49 624,22	750-114
Ostatný DIM	99 344,47	750-115
Klienti - DIM	2 574,22	750-117
Nadstavba a stavebné úpravy DSS Turie	67 589,40	750 - 118
Pohľadávky za poskyt. služby voči klientom	7 122,97	751
Spolu	763 640,94	

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	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
			0		

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala iné aktíva, ani údaje o budúcom práve zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

- 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. 11

Textová časť k tabuľke č. 11

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala iné pasíva vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia.

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou – tabuľka č. 12

Nehnutel'ná kultúrna pamiatka	Správca nehnuteľnej kultúrnej pamiatky	Hodnota
Spolu		0

Textová časť k tabuľke č. 12

Účtovná jednotka k 31.12.2018 nemala v správe žiadnu nehnuteľnú kultúrnu pamiatku.

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

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		0
Iné pasíva		0

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala iné aktíva ani iné pasíva.

2) Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č. 11

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

Textová časť k tabuľke č. 11

Účtovná jednotka k 31.12.2018 nemala iné finančné povinnosti, ktoré by neboli vykázané 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/ 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	0		
	Predaj	0		
	Poskytnutie služby	0		
	Obchodné zastúpenie	0		
	Licencie	0		
	Transféry	0		
	Know-how	0		
	Úver, pôžička	0		
	Výpomoc	0		
	Záruka	0		
	Iné obchody	0		

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka k 31.12.2018 nemala obsahovú náplň pre tieto položky.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Tabuľka č. 13 – Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
a	b	1	2	3	4
212003	Príjem z prenajatých bytov	0	0	0	0
223001	Za predaj výrobkov, tovarov, služieb	280 763,00	280 763,00	291 189,31	281 652,36
223004	Za prebytočný hnuiteľný majetok	0	0	0	0
242	Zrážková daň	0	0	0	0
243	Úroky z účtov finančného hospodárenia	0	0	0	0
292006	Ostatné príjmy z poisťného plnenia	0	0	0	0
292012	Príjmy z dobropisov	0	0	0	161,15
292017 41	Vratky	0	0	514,08	1,03
292017 46	Vratky	0	438,00	0	0
292027 46	Iné	0	0	464,19	3 681,11
312001	Prostriedky z ÚPSVaR	0	27 840,00	27 841,32	23 116,91
312008	Príjem vratky	0	0	0	0
223003	Prostriedky prijaté z úhrad stravy	0	11 383,00	11 382,06	11 066,36
231	Príjem z predaja HM a NM	0	0	0	0
292027 72a	Iné - Dedičstvo	0	0	0	0
311	Sponzorské dary	0	0	0	100,00
321	Sponzorské dary - kapitálové	0	0	297,00	0
Spolu		280 763,00	320 424,00	331 687,96	319 778,92

Príjmy rozpočtu v tabuľke č. 13 predstavujú inkasované úhrady od prijímateľov sociálnej služby za poskytnuté služby, úhrady zamestnancov za poskytovanú stravu, príjem zostatku z účtu cudzích prostriedkov, ročné zúčtovanie zdravotného poistenia za r. 2017 vrátené organizácií, náhrady škôd od

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

zamestnancov, prostriedky ÚPSVaR poukázané na Chránené dielne a Chránené pracoviská CSS TAU a sponzorské prostriedky.

Tabuľka č. 14 – Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
a	b	1	2	3	4
611 41	Tarifný plat	139 237,00	117 772,00	117 771,46	93 624,99
612001 41	Osobný príplatok	96 000,00	84 809,00	84 808,82	65 553,38
612002 41	Ostatné príplatky	98 509,00	39 823,00	39 822,67	32 128,15
614 41	Odmeny	1 500,00	108 974,00	109 522,90	92 778,56
621 41	Poistné do VŠZP	44 947,00	45 319,00	45 318,79	43 280,97
623 41	Poistné do ostat. ZP	16 631,00	12 711,00	12 710,51	11 188,16
625001 41	Poistné do SP - nemocenské	8 634,00	9 270,00	9 269,51	8 281,04
625002 41	Poistné do SP - starobné	86 245,00	92 887,00	92 886,36	83 068,07
625003 41	Poistné do SP - úrazové	4 941,00	5 315,00	5 315,25	4 746,79
625004 41	Poistné do SP - invalidné	18 476,00	19 902,00	19 901,33	17 793,88
625005 41	Poistné do SP - PvN	6 173,00	6 377,00	6 376,35	5 687,84
625006 41	Poistné do SP - garančné	0	0	0	0
625007 41	Poistné do SP - RFS	29 244,00	31 143,00	31 512,04	28 180,81
627 41	Príspevok do DDP	12 324,00	10 330,00	10 329,33	9 848,03
631001 41	Cestovné náhrady - tuzemské	350,00	337,00	336,52	336,00
632001 41	Energie	51 760,00	43 872,00	43 871,32	50 759,60
632002 41	Vodné	6 960,00	5 761,00	5 761,22	6 288,19
632003 41	Poštové služby	330,00	321,00	320,95	330,70
632004 41	Komunikačná infraštruktúra	0	0	0	0
632005 41	Telekomunikačné služby	1 200,00	1 214,00	1 213,63	1 153,62
633001 41	Interiérové vybavenie	8 000,00	14 146,00	14 145,07	6 463,87
633002 41	Výpočtová technika	2 000,00	2 818,00	2 817,48	2 478,00
633003 41	Telekomunikačná technika	0	0	0	0
633004 41	Prevádzkové stroje	6 000,00	12 045,00	12 044,46	6 720,09
633006 41	Všeobecný materiál	24 070,00	25 842,00	25 842,26	28 375,93
633007 41	Špeciálny materiál	0	0	0	0

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

633009 41	Knihy, časopisy	200,00	171,00	170,78	263,86
633010 41	Pracovné odevy	3 000,00	2 982,00	2 981,75	2 449,93
633011 41	Potraviny	86 000,00	82 927,00	82 927,05	84 003,97
633013 41	Softvér	3 600,00	4 204,00	4 203,40	3 568,38
633015 41	Palivá ako zdroj energie	300,00	63,00	63,02	204,51
633016 41	Reprezentačné	0	0	0	0
634001 41	Palivo, mazivá, oleje	1 600,00	1 456,00	1 456,37	1 505,96
634002 41	Servis, údržba, opravy	1 370,00	602,00	601,92	1 158,03
634003 41	Poistenie	700,00	770,00	769,25	637,65
635001 41	Údržba inter.vybavenia	200,00	1 017,00	1 016,88	129,60
635002 41	Údržba výpoč.techniky	500,00	115,00	114,48	62,64
635003 41	Údržba telek.techniky	200,00	814,00	813,12	835,20
635004 41	Údržba strojov,prístrojov	4 000,00	5 640,00	5 639,75	3 735,87
635006 41	Údržba budov	10 000,00	13 585,00	13 585,20	3 851,64
635009 41	Údržba softvéru	600,00	796,00	795,24	616,92
636001 41	Nájom budov, objektov alebo ich častí	0	0	0	90,00
636002 41	Nájomné strojov, zariadení	0	0	0	0
637001 41	Školenia, kurzy	700,00	942,00	941,50	982,00
637002 41	Konkurzy a súťaže	0	0	0	294,00
637003 41	Propagácia, reklama	80,00	80,00	80,00	80,00
637004 41	Všeobecné služby	5 300,00	4 608,00	4 607,33	8 258,88
637005 41	Špeciálne služby	5 000,00	6 818,00	6 818,04	4 189,67
637006 41	Náhrady	1 200,00	1 424,00	1 423,51	1 208,37
637011 41	Štúdie, expertízy, posudky	0	0	0	950,00
637012 41	Poplatky, odvody	80,00	121,00	123,50	79,39
637014 41	Stravovanie	6 000,00	5 518,00	5 518,04	5 387,72
637015 41	Poistné	1 500,00	1 487,00	1 486,94	1 486,94
637016 41	Prídel do SF	6 000,00	6 081,00	6 080,28	5 279,11
637023 41	Kolkové známky	0	0	0	0
637027 41	Odmeny zamestnancov mimo prac. pomeru	1 000,00	1 080,00	1 080,00	1 600,00
637035 41	Dane	2 600,00	3 305,00	3 304,62	2 460,26
642012 41	Transfery na odstupné	0	0	0	0
642013 41	Transfery na odchodné	0	0	0	1 081,00

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

642015 41	Nemocenské dávky	2 700,00	2 240,00	1 764,68	2 199,33
611 46	Tarifný plat	280 763,00	280 763,00	280 763,00	280 560,00
611 72f	Tarifný plat	0	2 359,00	2 358,70	2 172,55
611 72h	Tarifný plat	0	26 546,00	26 545,87	22 316,90
621 72f	Poistné do VŠZP	0	4 035,00	4 035,40	477,22
621 72h	Poistné do VŠZP	0	1 295,00	1 295,45	800,01
633001 72a	Interiérové vybavenie – sponzorské	0	0	0	100,00
633001 72f	Interiérové vybavenie	0	0	0	4 556,02
633001 111	Interiérové vybavenie – dotácia MPSVaR	0	0	0	1 150,00
635006 72f	Údržba budov	0	2 988,00	2 987,96	0
637001 72f	Školenia, kurzy	0	1 000,00	1 000,00	1 000,00
637004 72f	Všeobecné služby	0	1 000,00	1 000,00	0
637005 72f	Špeciálne služby	0	0	0	2 860,57
621 46	Poistné do VŠZP	0	96,00	0	0
623 46	Poistné do ostat. ZP	0	28,00	0	0
625001 46	Poistné do SP - nemocenské	0	18,00	0	0
625002 46	Poistné do SP - starobné	0	175,00	0	0
625003 46	Poistné do SP - úrazové	0	10,00	0	0
625004 46	Poistné do SP - invalidné	0	38,00	0	0
625005 46	Poistné do SP - PvN	0	13,00	0	0
625007 46	Poistné do SP - RFS	0	60,00	0	0
Spolu		1 088 724,00	1 160 258,00	1 160 251,26	1 053 710,77

Výdavky rozpočtu v tabuľke č. 14 predstavujú vyplatené mzdy zamestnancom, odvody do fondov za zamestnávateľa a zamestnancov do poisťovní, výdavky na prevádzkovú činnosť účtovnej jednotky, transfery zamestnancom na PN, prostriedky získané zo stravy a prostriedky z ÚPSVaR na Chránené dielne a Chránené pracoviská CSS TAU.

Tabuľka č. 15 – Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie v tom:	01		
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02		
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	03		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	04		

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

Príjmy z predaja majetkových účastí	05		
Ostatné príjmy	06		
Výdavkové finančné operácie v tom:	07		
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	08		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	10		
Ostatné výdavky	11		

Účtovná jednotka k 31.12.2018 neúčtovala nijaké príjmové, alebo výdavkové finančné operácie.

Tabuľka č. 16 – Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
a	b	c	d	1	2	3	4
00802	41	713004	Nákup kancelárskych strojov a ďalšieho vybavenia kancelárii	6 676,00	5 695,00	5 695,00	4 567,59
00802	41	714001	Nákup osobných automobilov	0	12 203,00	12 203,00	0
00802	111	714001	Nákup osobných automobilov	0	20 000,00	20 000,00	0
00802	72a	714001	Nákup osobných automobilov	0	0	297,00	0
00802	41	717002	Rekonštrukcia a modernizácia	100 000,00	20 000,00	18 989,99	0
Spolu				106 676,00	57 898,00	57 184,99	4 567,59

Kapitálový transfer v hodnote 5 695,00 € bol prijatý od zriaďovateľa na nákup konvektomatu Electrolux AOS101EBA2.

Kapitálový transfer v hodnote 12 203,00 € bol prijatý od zriaďovateľa na nákup osobného motorového vozidla 7 – miestneho, špeciálne upravené sedadlo spolujazdca a hydraulická nájazdová plošina pre osoby so zdravotným postihnutím.

Kapitálový transfer v hodnote 20 000,00 € bol prijatý od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR prostredníctvom zriaďovateľa na nákup osobného motorového vozidla 7 – miestneho, špeciálne upravené sedadlo spolujazdca a hydraulická nájazdová plošina pre osoby so zdravotným postihnutím.

Kapitálový transfer v hodnote 297,00 € bol prijatý zo sponzorských prostriedkov CSS TAU prostredníctvom zriaďovateľa na nákup osobného motorového vozidla 7 – miestneho, špeciálne upravené sedadlo spolujazdca a hydraulická nájazdová plošina pre osoby so zdravotným postihnutím.

Kapitálový transfer v hodnote 18 989,99 € bol prijatý od zriaďovateľa na rekonštrukciu prístupovej cesty – spevnenej plochy.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja dňa 29. januára 2018 uznesením č. 9/3.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21. mája 2018, uznesenie č. 5/6
- druhá zmena schválená dňa 02. júla 2018, uznesenie č. 3/7
- tretia zmena schválená dňa 17. septembra 2018, uznesenie č. 5/8
- štvrtá zmena schválená dňa 19. novembra 2018, uznesenie č. 3/9
- piata zmena zo dňa 14.12.2018
- šiesta zmena zo dňa 27.12.2018

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.

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