

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb v Poprade
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 3454/12, 058 01 Poprad
IČO	00691844
Dátum zriadenia	1.1.1999
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Náb. Jána Pavla II. 2803/3, 058 01 Poprad
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 s ubytovaním.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Jozef Košický
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ingrid Vojtaššáková
Funkcia	vedúca opatrovateľsko-ošetrovateľského úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	132
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	133
- počet vedúcich zamestnancov	9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	A. Finančno-organizačný úsek B. Stravovací úsek C. Ošetrovateľsko-opatrovateľský úsek D. Sociálny úsek

Centrum sociálnych služieb v Poprade (ďalej len CSS) je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Poprad. V CSS sú poskytované sociálne služby v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. Poskytuje sociálne služby v Zariadení pre seniorov s kapacitou 132 prijímateľov, Zariadení opatrovateľskej služby s kapacitou 30 prijímateľov a v Dennom stacionári

s kapacitou 10 prijímateľov. Organizácia sa v súlade s organizačným poriadkom člení na: Finančno-organizačný úsek, Stravovací úsek, Ošetrovateľsko-opatrovateľský úsek a Sociálny úsek.

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou
j) 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.

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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Podľa § 30 opatrenia v súlade s § 28 zákona o účtovníctve sa dlhodobý hmotný majetok okrem zásob a dlhodobý nehmotný majetok okrem pohľadávok odpisuje v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými

metódami na základe odpisového plánu počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 01.01.2015 a v súlade s opatrením a zákonom o účtovníctve odpisuje do výšky jeho ocenenia v účtovníctve. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. a odpisuje ho metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných predpisov. Začína sa odpisovať v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	30	3,34
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 20,-- Eur do 2 400,-- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 20,-- Eur do 1 700,-- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 302 603,07 €, ktorý vznikol navýšením obstarávacej ceny budovy Zariadenia pre seniorov na Komenského ulici z dôvodu jej rekonštrukcie v hodnote 121 618,11 € a zaradením oddychovej zóny pri Zariadení opatrovateľskej služby na Francisciho ulici v hodnote 180 984,96 €.

Z prostriedkov zriaďovateľa bola na účte 022 obstaraná do Jedálne na Komenského ulici plynová panvica v hodnote 3 542,40 € a univerzálny robot v hodnote 7 999,99 €. Z mimorozpočtových prostriedkov bol obstaraný korytový žehlič v hodnote 5 270,40 € do Zariadenia pre seniorov na Okružnú ulicu a do Zariadenia pre seniorov na Komenského ulicu boli obstarané - rehabilitačný prístroj BEMER PROFESIONAL SET V HODNOTE 4 186,- €, rehabilitačný prístroj BTL-4825 PREMIUM s vákuovou pumpou v hodnote 4 680,- € a Terapeutický LASSER PREMIUM BTL-4110 v hodnote 3 180 €.

V roku 2018 bol tiež zaradený do používania na účet 023 – dopravné prostriedky – osobný automobil Škoda Octavia v hodnote 22 398,- €.

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

Druh poisteného majetku	Výška poistenia
Nehnuteľnosti – poistenie pre prípad živelných udalostí–voda, požiar, víchrica	6 725,96
Dopravné prostriedky – havarijné poistenie	1 411,28
Dopravné prostriedky – zákonné poistenie	331,80

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Softvér	571,19
Pozemky	143 368,71
Budovy, stavby	5 980 139,08
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	363 410,45
Dopravné prostriedky	77 943,10
Drobný dlhodobý majetok	12 768,62

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby tvoria potraviny v skladoch potravín, čistiace prostriedky v sklade čistiacich prostriedkov, kancelárske potreby v sklade kancelárskych potrieb a zásoby pohonných hmôt v nádržiach služobných áut v celkovej hodnote 35 132,15 €.

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

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávka za stravné zamestnancov 12/2018	68	1 233,28	1 233,28	Pohľadávka za stravné zamestnancov 12/2018
Pohľadávka za poskytnuté sociálne služby 11/2018	68	184,74	184,74	Pohľadávky za poskytnuté sociálne služby za 11/2018
Pohľadávka za nájomné a služby 12/2018	68	94,65	94,65	Fa za prenájom nebytových priestorov na ul. Baníckej 12/2018

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Účet sociálneho fondu	9 030,88	10 058,16
Ceniny	24,65	34,40
Depozitný účet - mzdy za december	122 466,97	159 598,71
Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	45 022,16	9 847,39
Výdavkový rozpočtový účet	40,38	156,82
Príjmový rozpočtový účet	35,60	69,36

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	28 918,27	29 315,45
Predplatné novín	851,22	1 049,96
Poistné platené vopred	1 907,37	2 135,18
Stravné za 1/2019	26 159,68	26 130,31
Príjmy budúcich období spolu z toho:	32 293,15	33 317,02
Príjmy za stravu a služby za 12/2018 prijaté v 1/2019	32 293,15	33 317,02

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Do vlastného imania sú zahrnuté záväzky a nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia za rok 2018

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

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	46 172,67	-6 552,74	0,00	0,00	39 619,93
Výsledok hospodárenia	-6 552,74	-2 900,72	-6 552,74	0,00	-2 900,72

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Centrum sociálnych služieb v Poprade netvorilo v roku 2018 žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Centrum sociálnych služieb v Poprade má k 31.12.2018 záväzky zo sociálneho fondu 9 030,88 € a krátkodobé záväzky (voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a voči daňovému úradu – 123 708,51 €).

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	9 030,88	10 058,16
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	1 241,54	1 632,48
- záväzky voči zamestnancom	68 750,63	87 053,13
- záväzky voči poisťovniam	44 411,62	58 545,76
- záväzky voči daňovému úradu	6 495,66	11 194,03
- ostatné záväzky	2 767,82	2 805,79

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	79 545,87	78 549,28
Ostatné finančné fondy – odpisy cudzieho nerozpočtovaného majetku	8 364,03	42 571,58
Stravné za 1/2019	26 159,68	26 130,31
Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	45 022,16	9 847,39

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	684 652,34	698 818,45
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	684 652,34	698 818,
b)mimoriadne výnosy	268,00	7,26

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

672 - Náhrady škôd	268,00	7,26
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 481 155,52	2 628 256,63
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 650 948,62	1 720 883,18
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	193 151,88	196 550,98
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	631 094,61	699 686,71
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 620,75	5 628,91
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	339,66	5 506,85

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	586 064,28	602 553,41
501 - Spotreba materiálu	427 977,47	454 130,69
502 - Spotreba energie	158 086,81	148 422,72
b) služby	130 590,88	160 801,62
511 - Opravy a udržiavanie	38 712,72	74 282,90
512 - Cestovné	1 166,86	848,18
513 - Náklady na reprezentáciu	199,80	199,04
518 - Ostatné služby	90 511,50	90 471,50
c) osobné náklady	1 560 460,01	1 643 071,08
521 - Mzdové náklady	1 123 898,67	1 187 011,17
524 - Záonné sociálne poistenie	392 777,00	414 088,78
525 – Ostatné sociálne poistenie	18 855,66	20 920,01
527 - Záonné sociálne náklady	24 928,68	21 051,12
d) dane a poplatky	7 893,60	7 893,60
538 - Ostatné dane a poplatky	7 893,60	7 893,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky	193 491,54	202 057,83
551 - Odpisy DNM a DHM	193 491,54	202 057,83
f) finančné náklady	9 015,78	9 645,17
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	684 920,34	698 825,71
588 - Náklady z odvodu príjmov	651 263,66	651 263,66
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	33 656,68	34 849,85

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá	250 885,90	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 910,31	789
Prijaté depozitá a hypotéky	33 831,35	793
Drobný hmotný majetok	867 728,37	751, 752, 753, 754

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Centrum sociálnych služieb v Poprade neeviduje iné aktíva a pasíva.

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

Centrum sociálnych služieb v Poprade má ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami – Popradská energetická spoločnosť, s.r.o., Poprad.

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 Centrum sociálnych služieb v Poprade bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 07.12.2017 uznesením č. 326/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 23.02.2018 rozpočtovým opatrením č. 7/RO1/2018
- druhá zmena schválená dňa 07.03.2018 rozpočtovým opatrením č. 12/RO2/2018
- tretia zmena schválená dňa 11.04.2018 rozpočtovým opatrením č. 16/RO3/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 24.04.2018 rozpočtovým opatrením č. 17/RO4/2018
- piata zmena schválená dňa 07.05.2018 rozpočtovým opatrením č. 20/RO5/2018
- šiesta zmena schválená dňa 18.06.2018 rozpočtovým opatrením č. 23/RO6/2018
- siedma zmena schválená dňa 30.07.2018 rozpočtovým opatrením č. 29/RO7/2018
- ôsma zmena schválená dňa 20.08.2018 rozpočtovým opatrením č. 34/RO8/2018
- deväta zmena schválená dňa 24.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 40/RO9/2018
- desiatu zmena schválená dňa 08.10.2018 rozpočtovým opatrením č. 42/RO10/2018
- jedenásta zmena schválená dňa 24.10.2018 rozpočtovým opatrením č. 43/RO11/2018
- dvanásta zmena schválená dňa 07.05.2018 rozpočtovým opatrením č. 47/RO12/2018
- trinásta zmena schválená dňa 17.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 50/RO13/2018
- štrnásť zmena schválená dňa 17.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 51/RO14/2018.

Čl. X

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

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