

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - KOLONKA
Sídlo účtovnej jednotky	J. Smreka 486, 020 01 Púchov
IČO	00632368
Dátum zriadenia	22.12.1980
Spôsob zriadenia	RO zriadená na základe Rozhodnutia TSK Č. 13/2002/soc. zo dňa 01.07.2002
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno ☒ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Barbora Orgoníková
Funkcia	riaditeľka CSS-Kolonka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	29
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ÚJ v zmysle organizačnej štruktúry je rozdelená na 3 úseky: 1. úsek riaditeľa 1 zamestnanec 2. úsek ekonom.-prevádzkový 11 zamestnancov 3. úsek sociálno-zdravotnícky 17 zamestnancov
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0

- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno

☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno

☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 5. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2.400,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

1 rok	najviac do výšky	25	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky	50	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	najviac do výšky	75	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
4 roky	najviac do výšky	100	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

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

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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 19.507,36 €, ktorý vznikol zaradením majetku - montáž protipožiarnych dverí a dverných samozatváračov – 2 etapa; 10.960,- € rekonštrukcia kúpeľne pre klientov na II. poschodí; rekonštrukcia pracovne v celkovej výške 1.944,36 €.

V roku 2018 sme realizovali nákup "9miestneho motorového vozidla s hydraulickou plošinou a kotviacim systémom pre invalidný vozík" v celkovej výške 34.389,- €, ktorý bol financovaný nasledovne : lotérie ŠR vo výške 23.000,- € kód zdroja 111 a spolufinancovanie TSK, kód zdroja 41 vo výške 11.389,- €.

- b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Samostatné poistenie zariadenia nie je realizované, poistenie zabezpečuje TSK.

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Všeobecná zodpovednosť za škodu	

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	65.717,38
Budovy, stavby	287.687,13
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	82.942,32
Dopravné prostriedky	46.309,90
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu	482.656,73

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov RO zriadených TSK	068	51.992,99	Nevysporiadané úhrady za poskytované služby klientom
Spolu		51.992,99	

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

Textová časť k tabuľke č.3 Tvorba OP k pohľadávkam bolo vo výške 7.489,92 EUR, čo predstavuje sumu úhrad za poskytované služby z minulých rokov a nezinkasované pohľadávky za bežné účtovné obdobie k 31.12.2018 boli vo výške 15.974,80 EUR.

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
OP k pohľadávkam	15.943,92	Nezaplatené úhrady za služby viac ako 1 až 4 roky

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

Textová časť k tabuľke č. 4- jedná sa o krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny	351,80
Bankové účty	40.656,12
Spolu	41.007,92

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	684,40	959,89
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Spolu	684,40	959,89

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	39.326,92
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-16.780,99
Spolu	22.545,93

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

ÚJ nemá žiadne rezervy

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - jedná sa o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky pracovno-právneho vzťahu a neuhradené faktúry.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu - 472	4.384,32	3.248,07	Zostatok na účte SF + predpis tvorby SF za 12/2018
Dodávatelia - 321	1.162,27	1.393,24	Neuhrazené faktúry za rok 2018
Zamestnanci – 331	18.553,61	20.642,76	Mzdy zamestnancov CSS
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenie - 336	11.495,41	13.052,70	Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní
Ostatné priame dane - 342	2.421,13	2.861,58	Daň zo mzdy
Spolu	38.016,74	41.198,35	

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	26.140,71	3.569,88

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
ZF 111	23.000	904,17
ZF 70	0	100,26
Spolu	23.000	1.004,43

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	191,680,15	179.745,02
602 - Tržby z predaja služieb	191.680,15	179.745,02
- Ostatné služba klientov CSS	144.384,92	132.341,97
- Strava od klientov CSS	46.598,76	44.545,05
- Ostatné služby	696,47	2.857,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktívacia	7.195,57	3.864,50
622 –Aktivácia vnútroorganizačných služieb	7.195,57	3.864,50
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
e) finančné výnosy	0	0

f) mimoriadne výnosy	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	486.635,10	476.845,71
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - Zúčtovanie bežného transferu zriaďovateľa	476.143,82	455.483,26
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	10.012,11	10.358,02
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na šatníkové skrine pre klientov -	0	10.000,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	479,17	904,17
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	0	0
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	100,26
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0	0
h) ostatné výnosy	1.924,99	1.713,47
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy -	1.924,99	1.713,47
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0	0
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	0	0
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	0	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	92.704,04	108.772,31
501 - Spotreba materiálu	64.180,20	80.365,77
502 - Spotreba energie	28.523,84	28.406,54
- elektrická energia	16.830,84	16.382,31
- voda	2.757,99	3.475,53
- plyn	8.935,01	8.548,70
b) služby	19.258,85	17.295,02
511 - Opravy a udržiavanie	8.349,16	8.321,49
- Oprava budov a zariadení	3.317,81	1.878,46
- Oprava auta	177,64	369,54
- Ostatné opravy	4.853,71	6.073,90
512 - Cestovné	315,10	108
513 - Náklady na reprezentáciu	99,79	98,93

-		
518 - Ostatné služby	10.494,80	8.766,60
- Poštovné	390,40	
- Telekomunikačné služby	1.008,46	
- ostatné	9.095,94	
c) osobné náklady	367.030,29	337.780,42
521 - Mzdové náklady	267.201,07	244.475,88
524 - Záonné sociálne náklady	91.292,12	84.025,02
527 - Záonné sociálne náklady	8.417,63	9.170,72
528 - Ostatné sociálne náklady	119,47	108,80
d) dane a poplatky	3.243,44	3.496,02
532 - Daň z nehnuteľností	2.485,70	2.485,70
538 - Ostatné dane a poplatky	757,74	1.010,32
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	17.981,20	14.155,76
551 - Odpisy DNM a DHM	10.491,28	11.362,45
- odpisy z vlastných zdrojov	10.012,11	10.358,02
- odpisy z cudzích zdrojov	479,17	1.004,43
553 - Tvorba ostatných rezerv	0	0
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	7.489,92	2.793,31
- k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam	7.489,92	2.793,31
f) finančné náklady	16,30	2,70
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	16,30	2,70
-		
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	203.982,56	172.695,38
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0	0
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0	0
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0	0
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery	0	0
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	179.522,28	172.695,38
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	24.459,68	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	0,12	0
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	0	0
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,12	0
-		
549 - Manká a škody	0	0
-		
j) dane z príjmov	0	0

Čl. VI**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****1. Ďalšie informácie**

Významné položky	Hodnota	Účet
Depozitná pokladňa	0	751
Podsúvahové účty – DHM	160.218,99	771
Podsúvahové účty – vkladné knižky	14.630,31	794

Čl. VII**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****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 Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 11.12.2017 uznesením č. 10/2017 na základe rozpisu rozpočtu č. 12/115/1/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.03.2018 rozpočtovým opatrením č. 197/115/2/2018
- druhá zmena schválená dňa 14.05.2018 rozpočtovým opatrením č. 285/115/3/2018
- tretia zmena schválená dňa 23.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 659/115/4/2018

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.

V Púchove, dňa 14. 03. 2019