

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2019

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) Funkcia	Mgr. Barbora Orgoníková riadiťka 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: - počet vedúcich zamestnancov	29 2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ÚJ v zmysle organizačnej štruktúry je rozdelená na 3 úseky: 1. úsek riadiťka 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

☒ **nie**

☐ **áno**

- neodpisovanému dlhodobému majetku

☒ **nie**

☐ **áno**

- 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, ktorý vznikol zaradením majetku - vybudovanie sprchového kútu pre zdravotné sestry vo výške 7.845,98 €, zakúpenie nového profesionálneho elektrického sporáka do kuchyne vo výške 2.160,- €

V roku 2019 sme zrealizovali nákup "Zdvíhakov do kúpeľne klientov" v celkovej výške 7.920,- €, ktorý bol financovaný nasledovne : lotérie SR vo výške 7.000,- € kód zdroja 111 a spolufinancovanie TSK, kód zdroja 41 vo výške 920,- €.

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	295.475,88
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	87.952,23
Dopravné prostriedky	46.309,90
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu	495454,49

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	64.125,34	Nevysporiadané úhrady za poskytované služby klientom
Spolu		64.125,34	

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

Textová časť k tabuľke č.3 Tvorba OP k pohľadávkam bolo vo výške 8.920,27 EUR, čo predstavuje sumu úhrad za poskytované služby z minulých rokov a nezinkasované pohľadávky za bežné účtovné obdobie k 31.12.2019 boli vo výške 21.642,06 EUR.

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
OP k pohľadávkam	8.920,27	Nezaplatené úhrady za služby viac ako 1 až 4 roky

c) pohľadávky podľa **dobu 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 31.12.2019
Ceniny	211,55
Bankové účty	57183,70
Spolu	57.395,25

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	0,00	684,40
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Spolu	0,00	684,00

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	22.545,93
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-8.882,91
Spolu	13663,02

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

ÚJ nemá žiadne rezervy

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky 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

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu - 472	5.476,91	4384,32	Zostatok na účte SF
Dodávatelia - 321	1.418,62	1.162,27	Neuhradené faktúry za rok 2019
Zamestnanci – 331	26.258,80	18.553,61	Mzdy zamestnancov CSS
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenie - 336	17.736,39	11.495,41	Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní
Ostatné priame dane - 342	4.209,97	2.421,13	Daň zo mzdy
Spolu	55.100,69	38.016,74	

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	27.196,23	26.140,71

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
ZF 111	7.000,00	23.000,00
ZF 70	0	0,00
Spolu	7.000,00	23.000,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	198.166,88	191.680,15
602 - Tržby z predaja služieb	198.166,88	191,680,15

- Ostatné služby klientov CSS	149.717,96	144.384,92
- Strava od klientov CSS	48.448,92	46.598,76
- Ostatné služby	0,00	696,57
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	8.374,15	7.195,57
622 –Aktivácia vnútroorganizačných služieb	8.374,15	7.195,57
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	566.232,47	486635,10
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - Zúčtovanie bežného transferu zriaďovateľa	546.951,94	476143,82
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	13.336,05	10.012,11
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na šatníkové skrine pre klientov -	0	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	5944,48	479,17
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	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0	0
h) ostatné výnosy	17,03	1924,99
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy -	17,03	1924,99
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 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	101.079,36	92.704,04
501 - Spotreba materiálu	69.155,55	64.180,20
502 - Spotreba energie	31.923,81	28.523,84
- elektrická energia	17.509,30	16.830,84
- voda	2.687,35	2.757,99
- plyn	11.727,16	8.935,01
b) služby	19.258,85	19.258,85
511 - Opravy a udržiavanie	8.485,70	8.349,16
- Oprava budov a zariadení	5.463,50	3.317,81
- Oprava auta	247,35	177,64
- Ostatné opravy	2.774,85	4.853,71
512 - Cestovné	464,62	315,10
513 - Náklady na reprezentáciu	96,41	99,79
-		
518 - Ostatné služby	12.771,95	10.494,80
- Poštovné	419,70	390,40
- Telekomunikačné služby	1008,49	1.008,46
- ostatné	11.343,76	9.095,94
c) osobné náklady	430.758,00	367.030,29
521 - Mzdové náklady	307.286,79	267.201,07
524 - Záonné sociálne náklady	104.182,40	91.292,12
525-Doplňkové dôchodkové poistenie	4595,20	0,00
527 - Záonné sociálne náklady	12.699,55	8.417,63
528 – Ostatné sociálne náklady	1.994,06	119,47
d) dane a poplatky	3.501,13	3.243,44
532 - Daň z nehnuteľností	2485,70	2.485,70
538 - Ostatné dane a poplatky	1.015,43	757,74
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	19.326,51	17.981,20
551 - Odpisy DNM a DHM	13.336,05	10.491,28
- odpisy z vlastných zdrojov	5.990,46	10.012,11
- odpisy z cudzích zdrojov		479,17
553 - Tvorba ostatných rezerv	0	0
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	8.920,27	7.489,92
- k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam	8920,27	7.489,92
f) finančné náklady	34,50	16,30
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	34,50	16,30
-		
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	199.096,16	203.982,56
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 - bežný transfer xxx	0	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx	0	0
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx	0	0
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	180.989,27	179.522,28
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	18.106,89	24.459,68
i) ostatné náklady	0	0,12
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	0,12
549 - Manká a škody -	0	0
j) dane z príjmov	0	0
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Depozitná pokladňa	0	751
Podsúvahové účty – DHM	159.876,13	771
Podsúvahové účty – vkladné knižky	13.830,88	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 26. 11. 2018 na základe rozpisu rozpočtu č. 69/115/1/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.02.2019 rozpočtovým opatrením č. 133/115/2/2019
- druhá zmena schválená dňa 31.05.2019 rozpočtovým opatrením č. 293/115/3/2019

- tretia zmena schválená dňa 28.06.2019 rozpočtovým opatrením č. 349/115/4/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 30.08.2019 rozpočtovým opatrením č. 461/115/5/2019
- piata zmena schválená dňa 31.10.2019 rozpočtovým opatrením č. 572/115/6/2019
- šiesta zmena schválená dňa 29.11.2019 rozpočtovým opatrením č. 656/115/7/2019

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

V Púchove, dňa 17. 03. 2020