

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - Juh
Sídlo účtovnej jednotky	Liptovská 10, 911 08 Trenčín
IČO	34056505
Dátum zriadenia	1.10.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnej starostlivosti občanovi odkázanému na pomoc inej osoby
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Milada Kolárová
Funkcia	riadiateľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	77
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ (1) – úsek ekonomický (2), úsek prevádzkový (32), úsek sociálno – zdravotný (49)

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 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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	50	2

Hmotný majetok nad 1700,- € sa účtuje ako dlhodobý majetok a vedie sa pod označením HIM (hmotný investičný majetok).

Drobný hmotný majetok od 35,- Eur do 100,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a vedie sa v OTE (operatívno – technická evidencia) evidencii.

Drobný hmotný majetok od 100,01 Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch a vedie sa v evidencii DHM (drobný hmotný majetok). Drobný dlhodobý majetok od 996,01 € do 1 700,- € je evidovaný ako odpisovaný majetok na účte 028 pokiaľ je nakupovaný z kapitálových prostriedkov.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník nezaplatí.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí je 100%.

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

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 18 051,87€, ktorý vznikol technickým zhodnotením budovy po realizovaní stavebných prác: Rekonštrukcia WC muži – kabínka pre imobilných na prízemí, Zriadenie miestnosti pre upratovačku a úprava kúpeľne a WC na 1. a II. poschodí - spolu v sume 15 094,20€ a inštalácia klimatizačného zariadenia do 3 kancelárií – ako vecný dar – v sume 2 957,67 €
Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 25 177,00 € - nákup: Valcový žehlič, varný kotol, umývačka riadu a 2 ks sprchovacie lôžka čiastočne financované z MPSVaR SR.

Vykázaný úbytok v sume 20 064,73€ - riadne vyradenie odpísaného, neopraviteľného majetku zariadenia.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – poistenie majetku zabezpečuje zriaďovateľ.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku, vo vlastníctve ÚJ alebo majetok v správe ÚJ

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	150 999,14
Budovy a stavby	4 005 316,19
Samostatné hnutelné veci	458 837,67
Dopravné prostriedky	48 775,95
SPOLU	4 664 028,95

B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2018 (112 - 10 skladov) 28 075,33 €

Stav zásob k 31.12.2019 (112 - 10 skladov) 27 385,27 €

Stav zásob k 31.12.2018 (124 – zvieratá) 30,00 €

Stav zásob k 31.12.2019 (124 – zvieratá) 30,00 €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
314	064	7 014,00	Záloha teplo 12/19
315	065	282,98	Doplatok za stravu zamestnancov zo SF
318	068	122 595,40	Neuhradené služby - klienti
335	070	871,70	Úhrada za stravu zamestnanci

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravná položka sa tvorí k pohľadávkam od klientov, ktorých nízky dôchodok nepostačuje na úhradu služieb a nemajú majetok, príbuzných ani iné zdroje, z čoho vyplýva predpoklad, že pohľadávka nikdy nebude uhradená.

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

Pohľadávky k 31.12.2019	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
122 595,40	78 933,24 k 31.12.2018	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
tvorba	+ 22 844,16	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
zníženie	- 4 089,14	Uhradené na základe dedič. konania
Zrušenie --odpis	0	Odpis, na základe dedič. konania
SPOLU OP k 31.12.2019	97 688,26	

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4 – účty 315 a 318

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Ceniny	2 134,60
Bankové účty	109 057,68

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť je popis položiek záväzkov

b) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku K 31.12.2018	Opis
321	9 105,81	4 666,83	Dodávateľa
379	1 365,74	1 079,52	Zrážky z miezd za 12 mesiac
331	56 361,68	45 238,09	Mzdy 12 mesiac
336	34 384,92	27 580,98	Fondy 12 mesiac
342	7 377,19	5 637,40	Dane 12 mesiac
372	1 535,00	1 535,00	Zúčtovanie so subj. mimo verejnej správy
351	26 061,82	18 300,51	Závazok voči VÚC
355	2 256 859,11	2 299 551,29	Závazok voči VÚC
472	2 359,48	1 113,65	Závazok zo sociálneho fondu

2. 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
Výnosy budúcich období spolu:	42 739,25	33 638,00
z toho		
bežný transfer na mimorozpočtovom účte	5 501,43	5 435,43
bežný transfer - dary	635,00	635,00

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Spolu:	36 602,82	27 567,57
ZC majetku zo ŠR	29 767,54	23 555,17
ZC majetku od iných subj. mimo verejnej správy	6 835,28	4 012,40

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	529 812,38	510 257,92
602 - Tržby z predaja služieb	529 812,38	368 080,98
- z toho strava	150 599,27	142 176,94
b) finančné výnosy	0	0
662 - Úroky	0	0
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 630 114,01	1 369 502,68
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 546 791,98	1 287 381,28
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	75 963,38	75 101,61
693 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	6 187,23	6 089,74
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	787,63	719,37
697 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	249,00	99,90
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	134,79	110,78
d) ostatné výnosy	91,06	5 572,40
648 - Ostatné výnosy	91,06	5 572,40
-		
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	4 089,14	1 897,40
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	4 089,14	1 897,40

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	302 351,69	288 298,17
501 - Spotreba materiálu	183 485,17	177 580,21
502 - Spotreba energie	118 866,52	110 717,96
- elektrická energia	45 550,45	44 871,55
- voda	11 218,72	10 971,26
- teplo	62 097,35	54 875,15
b) služby	42 376,98	40 759,72
511 - Opravy a udržiavanie	13 011,84	13 316,71
512 - Cestovné	274,70	250,45
513 - Náklady na reprezentáciu	2,95	92,97
-		
518 - Ostatné služby	29 087,49	27 099,59
-		
c) osobné náklady	1 198 866,09	958 587,94
521 - Mzdové náklady	865 354,43	693 943,00
524 - Záonné sociálne náklady	294 169,85	234 517,76
527 - Záonné sociálne náklady	39 341,81	30 127,18
d) dane a poplatky	5 074,89	5 074,89
538 - Ostatné dane a poplatky	5 074,89	5 074,89
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	99 729,96	100 702,78
551 - Odpisy DNM a DHM	76 885,80	75 931,76
- odpisy z vlastných zdrojov	76 751,01	75 820,98
odpisy z cudzích zdrojov	134,79	110,78
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	22 844,16	24 771,02
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	22 844,16	24 771,02
f) finančné náklady	11,70	17,00
568 - Ostatné finančné náklady	11,70	17,00
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	512 094,17	500 117,39
588 - Náklady z odvodu príjmov	494 666,40	481 816,88
predpis odvodu príjmov RO	494 666,40	481 816,88
- 589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	17 427,77	18 300,51
h) ostatné náklady	2 897,09	0
546 - Odpis pohľadávky	2 897,09	0
549 - manko	0	0

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	
Prijaté depozitá a hypotéky	0	
Iné	365 906,42	750 - krátkodobý hmot. majetok, 751 - klienti, pozostalosti

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet našej rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 10/2018 zo dňa 11.12.2018 – RR č. 71/117/1/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 28.2.2019 RO č. 134/117/2/2019
- druhá zmena zo dňa 29.3.2019 RO č. 200/117/3/2019
- tretia zmena zo dňa 31.5.2019 RO č. 295/117/4/2019
- štvrtá zmena zo dňa 31.7.2019 RO č.393/117/5/2019
- piata zmena zo dňa 31.10.2019 RO č.574/117/6/2019
- šiesta zmena zo dňa 29.11.2019 RO č. 666/117/7/2019
- siedma zmena zo dňa 31.12.2019 RO č. 686/117/8/2019

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.