

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb – DEMY
Sídlo účtovnej jednotky	Biskupická 46, 911 04 Trenčín
IČO	00351741
Dátum zriadenia	01.09.1990
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy a v súlade so zákonom o sociálnych službách
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7281/20A, 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	Poskytuje pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, ošetrovateľskú starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, pracovnú terapiu, záujmovú činnosť, vzdelávanie pre fyzickú osobu s ťažkým zdravotným postihnutím.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Tibor Gavenda riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	55 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	riaditeľ ekonomicko-prevádzkový úsek sociálno-zdravotnícky úsek výchovný 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 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.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

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	16,66%
3	8	12,50%
4	12	8,33%
6	50	2%

Drobný nehmotný majetok od 0 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 0 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch a vedie sa v evidencii DHM.

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 |

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam pri ktorých je predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mes.	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mes.	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mes.	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov a v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravne položky sa zaúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek.

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).

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.

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 čiastke 193,90 €, jedná sa prevod majetku TSK do správy :

- delimitácia PD

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 19 990 €, čo predstavuje obstaranie:

- zdvíhacie stropné zariadenie

a úbytok v čiastke 3 632,11 € čo predstavuje vyradenie neupotrebitel'ného majetku.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – zabezpečuje náš zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Centrum sociálnych služieb – DEMY, Biskupická 46, 911 04 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Majetok,	Suma
Pozemky	188 159,72 €
Budovy, stavby	2 876 129,56 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	252 448,00 €
Dopravné prostriedky	49 765,73 €
Ostatný majetok	54 818,00 €
Obstaranie dl. hm. majetku	5 736,00 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 427 057,01 €

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
PD rekonštrukcia UK bazén	1 872 €	Nerealizovanie rekonštrukcie

Obežný majetok

1. Zásoby

	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
Zásoby	41 279,00	102 282,60	116 340,25	27 221,35

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 -pohľadávky z nedaňových príjmov – úhrady klientov	68	5 257,51	Pohľadávky voči klientom, ktoré vznikli nezaplatenia úhrad za poskytovanie služieb
335 – pohľadávky voči zamestnancom	70	8,89	Za súkromné telefonáty

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

Z dôvodu uplatňovania zásady opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

V bežnom roku bola OP znížená vo výške 60 € z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávky za poskytované služby. Zostatok opravnej položky k 31.12.2019 je 3 351,44 €.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
5 257,51	3 351,44	Sociálna odkázanosť klientov

Centrum sociálnych služieb – DEMY, Biskupická 46, 911 04 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky vo výške 1 914,96 € sú v lehote splatnosti, ostatné pohľadávky (úhrady za služby klienti), teda v celkovej výške 3 351,44 € sú po lehote splatnosti.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Bankový účet – dary - granty	25 584,56
- depozit	70 600,21
- sociálny fond	5 013,99

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 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 125,09	1366,47
Predplatné odborných časopisov, zákonov	742,29	1 156,47
Internet	0	0
Vodné, stočné	0	0
Ostatné služby	382,80	210,00

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
HV z minulých rokov	19 948,77
HV roku 2018	17 591,89
Spolu:	37 540,66
HV roku 2019	- 11 280,05

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Vykazované zostatky sú v lehote splatnosti.

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	5 013,99	Stav účtu sociálneho fondu

Centrum sociálnych služieb – DEMY, Biskupická 46, 911 04 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Dodávatelia	1 480,85	Neuhradené faktúry
Prijaté preddavky	2 257,03	Preddavky za služby
Zrážky zo mzdy	1 549,04	Závazky z miezd 12/19
Zamestnanci	37 584,27	Závazky z miezd 12/19
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poisťovňami	26 390,48	Závazky z miezd 12/19
Ostatné priame dane	5 076,42	Závazky z miezd 12/19

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	355 924,57	337 795,15
ZC majetku ŠR	213 380,31	202 977,45
ZC majetku iné zdroje	117 536,00	109 233,14
Dary a granty	25 008,26	25 584,56

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Zo štátneho rozpočtu	10 000,00	
Od subjektov mimo verejnej správy		

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 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 – Tržby z predaja služieb	129 008,67	163 866,25
- z toho strava	29 975,95	35 956,61
b) aktívacia		
622 Aktivácia vnútroorganizačných služieb	13 192,98	
693 - Výnosy z bežných transferov ŠR		7 000,00
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	992 473,12	1 069 118,14
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	58 249,28	63 859,92
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	12 348,30	10 402,86
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 964,84	8 302,86
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	9 121,24	7 979,34
-		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		

Centrum sociálnych služieb – DEMY, Biskupická 46, 911 04 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 455,00	60,00
---	----------	-------

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	133 776,06	99 060,84
502 - Spotreba energie	37 575,75	51 624,19
- elektrická energia	16 226,89	14 045,43
- voda	2 961,00	4 017,67
- plyn	18 387,86	33 561,09
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	28 196,88	46 174,45
- oprava budov a zariadení	23 974,56	39 916,95
- oprava dopravných prostriedkov	406,00	1 766,84
- oprava strojov, prístrojov	3 816,32	4 490,66
512 - Cestovné	51,86	88,40
513 - Náklady na reprezentáciu	165,74	135,86
518 - Ostatné služby	40 268,84	28 908,63
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	557 227,80	610 627,80
524 - Záonné sociálne náklady	196 271,54	212 287,01
527 - Záonné sociálne náklady	30 052,26	30 066,89
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	8,00	2 239,82
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNМ a DHM	74 938,42	81 941,64
- odpisy z vlastných zdrojov	57 625,28	63 235,92
- odpisy z cudzích zdrojov	17 313,14	18 705,72
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	624,41	624,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	624,41	624,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	26,74	21,88
588 - Náklady z odvodu príjmov	141 097,70	165 071,65
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	529,46	1 906,07
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	• Účet
Prenajatý majetok	828,85	• 771-2
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
DHM v používaní	432 343,21	771-1

Čl. VII

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 našej rozpočtovej organizácie na rok 2019 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK dňa 26.11.2018 uznesením č.188/2018 a to v zmysle § 11, ods.2 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov rozpisom rozpočtu 79/126/1/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.3.2019 , RO 204/126/2/2019
- druhá zmena schválená dňa 31.5.2019 , RO 303/126/3/2019
- tretia zmena schválená dňa 28.6.2019 , RO 352/126/4/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 30.8.2019 , RO 467/126/5/2019
- piata zmena schválená dňa 31.10.2019 , RO 580/126/6/2019
- šiesta zmena schválená dňa 29.11.2019 , RO 663/126/7/2019
- siedma zmena schválená dňa 31.12.2019 , RO 694/126/8/2019

Čl. VIII

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 Trenčíne, dňa 19.03.2019