

	Žilinský samosprávny kraj	<i>Centrum sociálnych služieb Horný Turiec Turčianske Teplice, Banská 533/19</i>
--	------------------------------	--

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Horný Turiec
Sídlo účtovnej jednotky	Banská 533/19, 039 01 Turčianske Teplice
IČO	00651443
Dátum zriadenia	1.7.1963
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 010 11 Žilina
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	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Eva Hufková
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	177,67
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	182
- počet vedúcich zamestnancov	6

	Žilinský samosprávny kraj	Centrum sociálnych služieb Horný Turiec Turčianske Teplice, Banská 533/19
--	------------------------------	---

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
h) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) 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.
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
m) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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

	Žilinský samosprávny kraj	<i>Centrum sociálnych služieb Horný Turiec Turčianske Teplice, Banská 533/19</i>
--	------------------------------	--

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Organizácia pri odpisovaní majetku vychádza z Opatrenia MF SR č. 16786/2007 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, konkrétne z § 30 – Odpisovanie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, v zmysle ktorého sa takýto majetok odpisuje prostredníctvom účtovných odpisov. Čo sa týka zákona o dani z príjmov, tak sa naň odvolávame len pri definícii dlhodobého majetku a daňové odpisy sa vzťahujú iba na vyčíslenie daňového základu v prípade zdaňovanej činnosti.

Úrad ŽSK sa rozhodol od 1.1.2015 pri zachovaní účtovných odpisov prispôsobiť počet účtovných odpisových skupín počtu daňových odpisových s tým, že ročná odpisová sadzba sa nemení.

Pri zaraďovaní do odpisových skupín sme vychádzali z Kódov produkcie, ktoré tvoria prílohu novelizovaného zákona o dani z príjmov.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby pre potreby úradu sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	2 až 5	50% až 20%
2	8	12,5%
2	6 / zdravotnícke prístroje	16,6%
3	20	5%
4	20	5%
5	20 a 40	5% a 2,5%
6	80	1,25%

Drobný nehmotný majetok od ...33,-... € do ...2400,-.... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od33,-.... € do ...1700,-.... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
730 dní	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1095 dní	najviac do výšky	75 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1460 dní	Najviac do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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.

	Žilinský samosprávny kraj	<i>Centrum sociálnych služieb Horný Turiec Turčianske Teplice, Banská 533/19</i>
--	------------------------------	--

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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.

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 roku 2019 sme zakúpili hygienickú zdvíhaciu stoličku v sume 3916,- €.

Do pracovne sme zakúpili 2 ks priemyselných pračiek vo výške 5976,- €.

Realizovali sme rekonštrukciu kuchyne – odstránenie havarijného stavu pričom celkové náklady boli vo výške 124 225,77 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok	1301,42
Živelná pohroma, odcudzenie, zodpovednosť za škodu	1169,62
Havarijné poistenie, zákonné poistenie	365,04

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	657887,39
Budovy, stavby	2266570,85
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	245819,71
Dopravné prostriedky	77735,39

	Žilinský samosprávny kraj	<i>Centrum sociálnych služieb Horný Turiec Turčianske Teplice, Banská 533/19</i>
--	------------------------------	--

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3248013,34

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade	Živelné poistenie	1,80
	Poistenie pre prípad odcudzenia	19,80

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	2 721,24	2 ks kreditných kariet, nákup PHM a preplatok za plyn

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

V súvahe vykazujeme krátkodobé pohľadávky v čiastke 8 321,34€ so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, ktorá predstavuje 2 ks kreditných kariet v čiastke po 580,83 € , nákup benzínu v čiastke 60,54 € a preplatok za plyn 1499,04 € a pohľadávku za OŠE výkony vo výške 5600,10€.

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
Náklady budúcich období spolu z toho:	356,30
Údržba telefónnych prístrojov	24,86
Osviežovače a čistenie rohoží	66,50
Prenájom plynových fliaš rok 2019	255,94
Orange – šikovná voľba	9,-
Príjmy budúcich období spolu z toho:	784,05

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
---------------	---

	Žilinský samosprávny kraj	<i>Centrum sociálnych služieb Horný Turiec Turčianske Teplice, Banská 533/19</i>
--	------------------------------	--

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

	imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	V priebehu roka presun hospodárskeho výsledku z minulých rokov
431 – výsledok hospodárenia	Zaúčtovanie zisku ku koncu roku a zníženie straty z minulých rokov

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Organizácia eviduje záväzky v lehote splatnosti z toho krátkodobé v čiastke 279 154,65 € a dlhodobé v čiastke 6 057,26 €. Uvedené záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

2. Časové rozlíšenie

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Odpisy	

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		
602 - Tržby z predaja služieb	894509,57	821921,51
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	3322569,72	2932801,66
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	41757,76	35147,30
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		3158,49
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	6739,08	2155,71
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	506,04	93,54
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	7873,60	9795,64

	Žilinský samosprávny kraj	<i>Centrum sociálnych služieb Horný Turiec Turčianske Teplice, Banská 533/19</i>
--	------------------------------	--

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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		
501 - Spotreba materiálu	392642,27	371579,92
502 - Spotreba energie	179850,44	152382,32
- elektrická energia	65100,77	56863,95
- voda	12933,68	14852,71
- plyn	104762,37	80665,66
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie ostatné	19651,10	16188,80
- oprava budov	10459,60	7241,22
512 - Cestovné	1387,60	861,23
518 - Ostatné služby	67601,46	68481,53
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1872315,35	1632483
524 - Zákonné sociálne náklady	647123,59	566409,70
527 - Zákonné sociálne náklady	99814,08	52162,34
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	438,27	438,27
538 - Ostatné dane a poplatky	9613,98	9711,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	41757,76	35147,30
- odpisy z cudzích zdrojov	7245,12	2249,25
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2106,56	1338,31
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	900433,87	826187,20
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2283,09	4605,30
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

	Žilinský samosprávny kraj	<i>Centrum sociálnych služieb Horný Turiec Turčianske Teplice, Banská 533/19</i>
--	--------------------------------------	---

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Čl. VI

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 na rok 2019 bol schválený Zastupiteľstvom ŽSK dňa 4. januára 2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 06. mája 2019 uznesením č. 03015/2019/OE .
- druhá zmena schválená dňa 24. júna 2019 uznesením č. 03015/2019 OE
- tretia zmena schválená dňa 16.septembra 2019 uznesením č. 03015/2019 OE.
- štvrtá zmena schválená dňa 25. novembra 2019 uznesením č. 03015/2019 OE.

Čl. VII

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 Turčianskych Tepliciach dňa 03.04.2020

Mária Huličková

Zodpovedná osoba za vypracovanie

PhDr. Eva Hufková

Štatutárny orgán CSS Horný Turiec