

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb v Poprade
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 3454/12, 058 01 Poprad
IČO	00691844
Dátum zriadenia	1.1.1999
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Náb. Jána Pavla II. 2803/3, 058 01 Poprad
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	Poskytovanie sociálnych služieb s ubytovaním.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Eva Mašteníková
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ingrid Vojtaššáková
Funkcia	vedúca opatrovateľsko-ošetrovateľského úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	132
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	134
- počet vedúcich zamestnancov	9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	A. Finančno-organizačný úsek B. Stravovací úsek C. Ošetrovateľsko-opatrovateľský úsek D. Sociálny úsek

Centrum sociálnych služieb v Poprade (ďalej len CSS) je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Poprad. V CSS sú poskytované sociálne služby v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. Poskytuje sociálne služby v Zariadení pre seniorov s kapacitou 132 prijímateľov, Zariadení opatrovateľskej služby s kapacitou 30 prijímateľov a v Dennom stacionári

s kapacitou 10 prijímateľov. Organizácia sa v súlade s organizačným poriadkom člení na: Finančno-organizačný úsek, Stravovací úsek, Ošetrovateľsko-opatrovateľský úsek a Sociálny 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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou
j) 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.

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 konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Podľa § 30 opatrenia v súlade s § 28 zákona o účtovníctve sa dlhodobý hmotný majetok okrem zásob a dlhodobý nehmotný majetok okrem pohľadávok odpisuje v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými

metódami na základe odpisového plánu počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 01.01.2015 a v súlade s opatrením a zákonom o účtovníctve odpisuje do výšky jeho ocenenia v účtovníctve. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. a odpisuje ho metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných predpisov. Začína sa odpisovať v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

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	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	30	3,34
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 20,-- 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 20,-- Eur do 1 700,-- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 |

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).

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 úbytok na účte 021 v sume 183 383,40 €, ktorý vznikol odňatím stavby a NN prípojky záhrady Francisciho 909/10, na účte 031 úbytok v sume 38 097 EUR, ktorý vznikol takisto odňatím v záhrade Francisciho 909/10.

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

Druh poisteného majetku	Výška poistenia
Nehnuteľnosti – poistenie pre prípad živelných udalostí–voda, požiar, víchrica	6 725,96
Dopravné prostriedky – havarijné poistenie	981,83
Dopravné prostriedky – zákonné poistenie	487,95

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Softvér	571,19
Pozemky	105 271,71
Budovy, stavby	5 796 755,68
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	355 441,14
Dopravné prostriedky	77 943,10
Drobný dlhodobý majetok	12 258,76

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby tvoria potraviny v skladoch potravín, čistiace prostriedky v sklade čistiacich prostriedkov, kancelárske potreby v sklade kancelárskych potrieb a zásoby pohonných hmôt v nádržiach služobných áut v celkovej hodnote 34 989,09 €.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávka za stravné zamestnancov 12/2019	68	1 456,56	1 456,56	Pohľadávka za stravné zamestnancov 12/2019
Pohľadávka za poskytnuté sociálne služby 11,10/2019	68	582,60	582,60	Pohľadávky za poskytnuté sociálne služby za 10,11/2019
Pohľadávka za nájomné a služby 12/2019	68	94,65	94,65	Fa za prenájom nebytových priestorov na ul. Baníckej 12/2019

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávka vo výške 24,60 je po lehote splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Účet sociálneho fondu	10 058,16	12 044,52
Ceniny	34,40	74,65
Depozitný účet - mzdy za december	159 598,71	145 111,95
Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	9 847,39	14 726,83
Výdavkový rozpočtový účet	156,82	135,53
Príjmový rozpočtový účet	69,36	82,85

4. 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:	29 315,45	33 337,13
Predplatné novín	1 049,96	1 078,35
Poistné platené vopred	2 135,18	2 131,88
Stravné za 1/2019	26 130,31	30 126,90
Príjmy budúcich období spolu z toho:	33 317,02	46 617,78
Príjmy za stravu a služby za 12/2019 prijaté v 1/2020	33 317,02	46 617,78

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Do vlastného imania sú zahrnuté záväzky a nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia za rok 2019

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	39 619,93	-38 630,44	0,00	0,00	989,49
Výsledok hospodárenia	-2 900,72	- 10865,56	-2 900,72	0,00	-10 865,56

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Centrum sociálnych služieb v Poprade tvorilo v roku 2018 rezervy na dovolenky vo výške 46 435,03EUR.

Centrum sociálnych služieb v Poprade
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Centrum sociálnych služieb v Poprade má k 31.12.2019 záväzky zo sociálneho fondu 12 044,52 € a krátkodobé záväzky (voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a voči daňovému úradu – 146 826,96 €).

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	10 058,16	12 044,52
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	1 632,48	1 715,01
- záväzky voči zamestnancom	87 053,13	80 398,19
- záväzky voči poisťovniam	58 545,76	52 738,47
- záväzky voči daňovému úradu	11 194,03	9 029,09
- ostatné záväzky	2 805,79	2 946,20

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 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	78 549,28	75 772,67
Ostatné finančné fondy – odpisy cudzieho nerozpočtovaného majetku	42 571,58	30 918,94
Stravné za 1/2019	26 130,31	30 126,90
Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	9 847,39	14 726,83

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) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	698 818,45	736 862,74
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	698 818,45	736 862,74
b) mimoriadne výnosy	7,26	18,30
672 - Náhrady škôd	7,26	18,30
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 628 256,63	2 805 006,41
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 720 883,18	1 807 484,47
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	196 550,98	178 742,43
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	699 686,71	807 462,37
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 628,91	1 436,17

Centrum sociálnych služieb v Poprade
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 506,85	9 880,97
---	----------	----------

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	602 553,41	565 966,91
501 - Spotreba materiálu	454 130,69	409 243,73
502 - Spotreba energie	148 422,72	156 723,18
b) služby	160 801,62	120 542,34
511 - Opravy a udržiavanie	74 282,90	12 744,01
512 - Cestovné	848,18	264,88
513 - Náklady na reprezentáciu	199,04	64,26
518 - Ostatné služby	90 471,50	107 469,19
c) osobné náklady	1 643 071,08	1 911 507,21
521 - Mzdové náklady	1 187 011,17	1 373 086,15
524 - Záonné sociálne poistenie	414 088,78	479 900,48
525 – Ostatné sociálne poistenie	20 920,01	24 519,90
527 - Záonné sociálne náklady	21 051,12	34 000,68
d) dane a poplatky	7 893,60	7 893,60
538 - Ostatné dane a poplatky	7 893,60	7 893,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky	202 057,83	188 723,40
551 - Odpisy DNM a DHM	202 057,83	188 723,40
f) finančné náklady	9 645,17	10 526,20
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	698 825,71	
588 - Náklady z odvodu príjmov	651 263,66	688 046,60
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	34 849,85	48 834,44

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá	296 004,10	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 910,31	789
Prijaté depozitá a hypotéky	40 895,11	793
Drobný hmotný majetok	867 858,92	751, 752, 753, 754

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Centrum sociálnych služieb v Poprade neeviduje iné aktíva a pasíva.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Centrum sociálnych služieb v Poprade má ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami – Popradská energetická spoločnosť, s.r.o., Poprad.

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 Centrum sociálnych služieb v Poprade bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2018 uznesením č. 18/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.04.2019 rozpočtovým opatrením č. 11/RO1/2019
- druhá zmena schválená dňa 29.05.2019 rozpočtovým opatrením č. 15/RO2/2019
- tretia zmena schválená dňa 27.06.2019 rozpočtovým opatrením č. 19/RO3/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 31.07.2019 rozpočtovým opatrením č. 21/RO4/2019
- piata zmena schválená dňa 30.08.2019 rozpočtovým opatrením č. 24/RO5/2019
- šiesta zmena schválená dňa 30.10.2019 rozpočtovým opatrením č. 31/RO6/2019
- siedma zmena schválená dňa 31.10.2019 rozpočtovým opatrením č. 32/RO7/2019
- ôsma zmena schválená dňa 31.10.2019 rozpočtovým opatrením č. 32a/RO8/2019
- deviata zmena schválená dňa 30.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 38/RO9/2019

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.