

Poznámky k 31.12.2020

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	<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	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	54,8
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 konkrétneho 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 | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - nedokončeným investíciám | <input checked="" type="checkbox"/> | áno | <input 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 type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | 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 022 je vykázaný prírastok v sume 2 500 €, ZF 41 čo predstavuje obstaranie:

- profesionálny korytový žehlič (mangel),

na účte 029 je vykázaný prírastok vo výške 16 916 €, z toho ZF 41 6 916 € a ZF 70 10 000 €, čo predstavuje obstaranie:

- vonkajšie žalúzie autistické centrum.

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 2046/46, 911 01 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Majetok,	Suma
Pozemky	188 159,72 €
Budovy, stavby	2 876 129,56 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	254 948,00 €
Dopravné prostriedky	49 765,73 €
Ostatný majetok	71 734,00 €
Obstaranie dl. hm. majetku	5 736,00 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 446 473,01 €

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	2 496 €	Nerealizovanie rekonštrukcie

Obežný majetok

1. Zásoby

	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Zásoby	27 221,35	107 822,17	91 834,94	43 208,58

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 -pohľadávky z nedaňových príjmov – úhrady klientov	68	4 797,42	Pohľadávky voči klientom, ktoré vznikli nezaplatenia úhrad za poskytovanie služieb
335 – pohľadávky voči zamestnancom	70	4,95	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 45 € z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávky za poskytované služby. Zostatok opravnej položky k 31.12.2020 je 3 306,44 €.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
4 797,42	3 306,44	Sociálna odkázanosť klientov

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky vo výške 2 080,52 € sú v lehote splatnosti, úhrady za služby klienti vo výške 1 490,98, preplatok plyn 584,59 € a súkromné telef. 4,95 a pohľadávky za služby klientom po lehote splatnosti teda v celkovej výške 3 306,44 € .

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020
Bankový účet – dary - granty	15 584,56
- depozit	188 481,16
- sociálny fond	3 902,14

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 186,51	1 125,09
Predplatné odborných časopisov, zákonov	976,51	742,29
Internet	0	0
Vodné, stočné	0	0
Ostatné služby	210,00	382,00

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	37 540,66
HV roku 2019	-11 280,05
Spolu:	26 260,61
HV roku 2020	7 232,89

B Závazky

1. Závazky 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.

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo sociálneho fondu	3 902,14	Stav účtu sociálneho fondu
Dodávatelia	581,69	Neuhradené faktúry
Prijaté preddavky	1 895,96	Preddavky za služby
Zrážky zo mzdy	1 575,44	Závazky z miezd 12/20
Zamestnanci	48 585,41	Závazky z miezd 12/20
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poisťovňami	33 306,97	Závazky z miezd 12/20
Ostatné priame dane	7 086,74	Závazky z miezd 12/20

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	329 396,78	337 795,15
ZC majetku ŠR	193 005,69	202 977,45
Materiál COVID 19 ŠR	8 204,89	0
ZC majetku iné zdroje	111 590,56	109 233,14
Materiál COVID 19 iné zdroje	1 011,14	0
Dary a granty	15 584,50	25 584,56

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Zo štátneho rozpočtu		
Od subjektov mimo verejnej správy	10 000	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 – Tržby z predaja služieb	133 671,23	163 866,25
- z toho strava	32 986,13	35 956,61
b) aktivácia		
622 Aktivácia vnútroorganizačných služieb	17 825,24	
693 - Výnosy z bežných transferov ŠR	41 164,54	7 000,00
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	986 486,40	1 069 118,14

Centrum sociálnych služieb – DEMY, Biskupická 2046/46, 911 01 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	64 909,32	63 859,92
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	9 971,76	10 402,86
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7 642,58	8 302,86
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy -	3406,31	7 979,34
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	45,00	60,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	76 002,61	99 060,84
502 - Spotreba energie	50 350,11	51 624,19
- elektrická energia	21 963,58	14 045,43
- voda	3 354,12	4 017,67
- plyn	25 032,41	33 561,09
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	9 715,28	46 174,45
- oprava budov a zariadení	4 307,92	39 916,95
- oprava dopravných prostriedkov	1 756,30	1 766,84
- oprava strojov, prístrojov	3 651,06	4 490,66
512 - Cestovné	730,50	88,40
513 - Náklady na reprezentáciu	80,54	135,86
518 - Ostatné služby	22 384,48	28 908,63
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	611 352,59	610 627,80
524 - Záonné sociálne náklady	213 237,13	212 287,01
527 - Záonné sociálne náklady	44 674,07	30 066,89
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	9,40	2 239,82
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	81 899,66	81 941,64
- odpisy z vlastných zdrojov	64 285,32	63 235,92
- odpisy z cudzích zdrojov	17 614,34	18 705,72
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	624,00	624,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	624,00	624,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	79,13	21,88
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	134 358,54	165 071,65
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 075,57	1 906,07

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	434 069,80	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 2020 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK dňa 25.11.2019 uznesením č.384/2019 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 22/126/1/2020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.1.2020 , RO 120/126/2/2020
- druhá zmena schválená dňa 31.3.2020 , RO 207/126/3/2020
- tretia zmena schválená dňa 30.4.2020 , RO 268/126/4/2020
- štvrtá zmena schválená dňa 29.5.2020 , RO 355/126/5/2020
- piata zmena schválená dňa 31.7.2020 , RO 432/126/6/2020
- šiesta zmena schválená dňa 31.8.2020 , RO 468/126/7/2020
- siedma zmena schválená dňa 30.9.2020 , RO 567/126/8/2020
- ôsma zmena schválená dňa 30.10.2020, RO 589/126/9/2020
- deviata zmena schválená 30.11.2020, RO 695/126/10/2020
- desiatu zmena schválená 31.12.2020, RO 775/126/11/2020

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

V Trenčíne, dňa 15.03.2020