

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - Juh
Sídlo účtovnej jednotky	Liptovská 3134/10, 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	☒ 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 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	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	81,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	82
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ (1) – úsek ekonomický (2), úsek prevádzkový (30), úsek sociálno – zdravotný (51)

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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ 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 022 v sume 10 614,00 € - nákup: Priemyselná pračka, chladiaca dvojdvierová skriňa, Defibrilátor

Vykázaný úbytok v sume 3 974,64 € - 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	465 577,03
Dopravné prostriedky	48 775,95
SPOLU	4 670 668,31

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Stav zásob k 31.12.2020 (112 - 10 skladov) 33 149,42 €

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

Stav zásob k 31.12.2020 (124 – zvieratá) 33,00 €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	065	353,50	Doplatok za stravu zamestnancov zo SF
318	068	150 544,91	Neuhradené služby - klienti
335	070	865,30	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 31.12.2020	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
150 544,91	97 688,26 k 31.12.2019	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
tvorba	+ 32 655,79	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
zníženie	0	
Zrušenie -odpis	2 156,97	Odpis, na základe dedič. konania
SPOLU OP k 31.12.2020	29 820,29	

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 31.12.2020
Ceniny	1 795,15
Bankové účty	133 623,65

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**

Záväzok	Hodnota záväzku K 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Opis
321	11 380,40	9 105,81	Dodávatelia
379	2 242,24	1 365,74	Zrážky z miezd za 12 mesiac
331	64 447,62	56 361,68	Mzdy 12 mesiac
336	41 625,74	34 384,92	Fondy 12 mesiac
342	9 284,93	7 377,19	Dane 12 mesiac
372	1 686,20	1 535,00	Zúčtovanie so subj. mimo verejnej správy
351	23 576,63	26 061,82	Záväzok voči VÚC
355	2 191 249,00	2 256 859,11	Záväzok voči VÚC
472	2 824,99	2 359,48	Záväzok 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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu:	47 018,97	42 739,25
z toho		
bežný transfer na mimorozpočtovom účte	11 459,43	5 501,43
bežný transfer - dary	631,00	635,00

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

Kapitálový transfer	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Spolu:	34 803,54	36 602,82
ZC majetku zo ŠR	28 177,66	29 767,54
ZC majetku od iných subj. mimo verejnej správy	6 625,88	6 835,28

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	526 308,03	529 812,38
602 - Tržby z predaja služieb	526 308,03	529 812,38
- z toho strava	144 433,07	150 599,27
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	1 791 703,72	1 630 114,01
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 621 043,71	1 546 791,98
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	77 123,56	75 963,38
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	86 737,70	6 187,23
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 589,88	787,63
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 999,47	249,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	209,40	134,79
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
d) ostatné výnosy	1 073,66	91,06
648 - Ostatné výnosy	1 073,66	91,06
-		
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	2 156,97	4 089,14
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 156,97	4 089,14

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	369 608,13	302 351,69
501 - Spotreba materiálu	242 134,99	183 485,17
502 - Spotreba energie	127 473,14	118 866,52
- elektrická energia	41 572,56	45 550,45
- voda	11 742,31	11 218,72
- teplo	74 158,27	62 097,35
b) služby	39 974,68	42 376,98
511 - Opravy a udržiavanie	8 958,64	13 011,84
512 - Cestovné	61,00	274,70
513 - Náklady na reprezentáciu	56,00	2,95
-		
518 - Ostatné služby	29 974,68	29 087,49
-		
c) osobné náklady	1 301 637,42	1 198 866,09
521 - Mzdové náklady	928 409,55	865 354,43
524 - Zákonné sociálne náklady	316 944,69	294 169,85
525 - Ostatné sociálne poistenie	7 353,63	0
527 - Zákonné sociálne náklady	30 127,18	39 341,81
d) dane a poplatky	5 074,89	5 074,89
538 - Ostatné dane a poplatky	5 581,97	5 074,89
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	111 578,65	99 729,96
551 - Odpisy DNM a DHM	78 922,86	76 885,80
- odpisy z vlastných zdrojov	78 713,46	76 751,01
odpisy z cudzích zdrojov	209,40	134,79
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	32 655,79	22 844,16
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	32 655,79	22 844,16
f) finančné náklady	78,87	11,70
568 - Ostatné finančné náklady	78,87	11,70
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	496 551,17	512 094,17
588 - Náklady z odvodu príjmov	492 240,07	494 666,40
predpis odvodu príjmov RO		
- 589 - náklady z budúceho odvodu príjmov	4 311,10	17 427,77
h) ostatné náklady	2 156,97	2 897,09
546 - Odpis pohľadávky	2 156,97	2 897,09
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	372 456,77	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. 384/2019 zo dňa 25.11.2019 – RR č. 14/117/1/2020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 28.2.2020 RO č. 154/117/2/2020
- druhá zmena zo dňa 31.3.2020 RO č. 204/117/3/2020
- tretia zmena zo dňa 30.4.2020 RO č. 260/117/4/2020
- štvrtá zmena zo dňa 29.5.2020 RO č.349/117/5/2020
- piata zmena zo dňa 30. 6.2020 RO č.383/117/6/2020
- šiesta zmena zo dňa 30.9.2020 RO č.560/117/7/2020
- siedma zmena zo dňa 31.11.2020 RO č. 687/117/8/2020
- ôsma zmena zo dňa 31.12.2020 RO č. 767/117/9/2020

Čl. X
**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.