

Poznámky k 31.12.2020

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	01.01.1999
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Nábřežie Jána Pavla II. 2803/3, 05801 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 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 Mašteníková
Funkcia	riadiateľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	140
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	140
- počet vedúcich zamestnancov	10

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
Dennom stacionári s kapacitou 10 prijímateľov.

Organizácia sa v súlade s organizačným poriadkom člení na:
Finančno- organizačný úsek,
Stravovací úsek,
Ošetrovateľsko- opatrovateľský úsek
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 majetku a záväzkov

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený 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.

Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do užívania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

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.

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 podľa vnútorného predpisu 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

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 č1)

V tabuľke c je vykázaný prírastok na účte:

021 v sume 29 918,83 €, ktorý vznikol dokončením projektu „ Rekonštrukcia a modernizácia komunikačnej infraštruktúry – komunikačný systém sestra – pacient IP “ zo dňa 21.07.2020.

022 v sume 3 490,80 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy CSS v Poprade podľa zmluvy s mestom Poprad - Baliaci stroj pre jedáleň Banícka

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Nehnuteľnosti – poistenie pre prípad živelných udalostí–voda, požiar, víchrica	Živelné poistenie do výšky ročného limitu 3 319 391,89 €	6530,06 €
Dopravné prostriedky – havarijné poistenie	Havarijné (4 motorové vozidlá)	1 192,03 €
Dopravné prostriedky – zákonné poistenie	PZP (4 motorové vozidlá + príviesný vozík)	484,99 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	5 826 674,51
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	358 931,91
Dopravné prostriedky	77 943,10
Drobný dlhodobý majetok	12 189,72
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO – CSS v Poprade/	6 275 739,27
Pozemky	105 271,71
Softvér	571,19

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 67 061,89 €.

2. Pohľadávky

3.

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov rozpočtových organizácií (318) - (391AÚ)	68	23,95	23,95	Pohľadávky za poskytnuté sociálne služby za rok 2020
Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	53	1 592,14	1 592,14	Pohľadávka za stravné zamestnancov 12/2020

a) 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.

4. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Účet Sociálneho fondu	12 738,04	12 044,52
Depozitný účet - mzdy za december	250 872,72	145 111,95
Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	14 686,06	14 726,83
Výdavkový účet k 31/12	35,04	135,53
Príjmový účet k 31/12	65,58	82,85
Bankové účty		

5. 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:	29 559,26	33 337,13
- poisťné	2 101,85	1 078,35
- predplatné	369,61	2 131,88
- stravné na január ďalšieho roku	27 087,85	30 126,90
Príjmy budúcich období spolu z toho:	40 419,28	46 617,78
- Príjmy za stravu a služby za december prijaté v mesiaci január	40 419,28	46 617,78

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	989,49	-10865,56			-9876,07	HV za predchádzajúce obdobie = -9876,07€
Výsledok hospodárenia (431)	-9876,07	20564,43			10688,36	HV za rok 2020 =20564,43€

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

2. Centrum sociálnych služieb v Poprade tvorilo v roku 2020 rezervy vo výške 52 366,26EUR.
s dobou použitia 1 roku.

3. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Centrum sociálnych služieb v Poprade má k 31.12.2019 záväzky zo sociálneho fondu 12487,65 € a krátkodobé záväzky (voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a voči daňovému úradu – 259235,81 €).

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	12487,65	12 044,52
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	8 363,09	1 715,01
- záväzky voči zamestnancom	135 143,50	80 398,19
- záväzky voči poisťovniam	91 334,63	52 738,47
- záväzky voči daňovému úradu	21 045,76	9 029,09
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	3348,83	2946,20

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	62 843,37	75 772,67
- Ostatné finančné fondy – odpisy cudzieho nerozpočtovaného majetku	21 111,34	30 918,94
- Stravné za január nasledujúci rok	27 087,80	30 126,90
- Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	14 644,23	14 726,83

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	2 066 554,80	1 807 484,47
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	172 018,18	178 842,43
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na -	971 906,18	807 462,37
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -	5 838,21	1 436,17
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9 807,60	9 880,97
b) ostatné výnosy		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -		
648 - Ostatné výnosy z toho: -	819 422,56	736 862,74
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -	11 591,59	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 4 057 139,12 EUR ,čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 541 987,45 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho: -	503 165,55	409 243,73
502 - Spotreba energie z toho: -	176 642,47	156 723,18
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava xxx	32 128,09	12 744,01
512 – Cestovné	63,80	264,88
513 - Náklady na reprezentáciu z toho: -	42,51	64,26
518 - Ostatné služby z toho: -	115 631,96	107 469,19
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 543 076,22	1 373 086,15
524 - Zákonné sociálne náklady	538 268,30	479 900,48
525 - Ostatné sociálne náklady	23 211,72	24 519,90
527 - Zákonné sociálne náklady	65 301,88	34 000,68
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho: -	10 296,00	7 893,60

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	181 825,78	188 723,40
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	17 522,82	10 705,31
-		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	11 563,13	10 526,20
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	777 272,28	688 046,60
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	40 508,81	48 834,44
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	50,37	107,00
-		

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 4 036 574,69 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 552 853,01€.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Prísne zúčtovateľné tlačivá	322 612,20	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 910,31	789
Prijaté depozitá a hypotéky	51 925,56	793
Drobný hmotný majetok	920 243,07	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 na rok 2020 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2019 uznesením č. 345/2019

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena 1/10 schválená dňa 10/03/2020 rozp. opatrením č.10/RO1/2020
- 2. zmena 2/13 schválená dňa 24/03/2020 rozp. opatrením č.13/RO2/2020
- 3. zmena 3/20 schválená dňa 15/04/2020 rozp. opatrením č.20/RO3/2020
- 4. zmena 3/20 schválená dňa 29/05/2020 rozp. opatrením č.27/RO4/2020
- 5. zmena 5/29 schválená dňa 22/06/2020 rozp. opatrením č.29/RO5/2020
- 6. zmena 6/32 schválená dňa 30/06/2020 rozp. opatrením č.32/RO6/2020
- 7. zmena 7/36 schválená dňa 31/07/2020 rozp. opatrením č.36/RO7/2020
- 8. zmena 8/39 schválená dňa 31/08/2020 rozp. opatrením č.39/RO8/2020
- 9. zmena 9/43 schválená dňa 28/09/2020 rozp. opatrením č.43/RO9/2020
- 10. zmena 10/48 schválená dňa 26/10/2020 rozp. opatrením č.48/RO10/2020
- 11. zmena 11/50 schválená dňa 02/11/2020 rozp. opatrením č.50/RO11/2020
- 12. zmena 12/52 schválená dňa 18/11/2020 rozp. opatrením č.52/RO12/2020
- 13. zmena 13/53 schválená dňa 30/11/2020 rozp. opatrením č.53/RO13/2020
- 14. zmena 16/58 schválená dňa 31/12/2020 rozp. opatrením č.58/RO15/2020
-

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.