

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Sociálne služby mesta Trenčín, m. r. o.
Sídlo účtovnej jednotky	Piaristická 42, Trenčín
IČO	36 124 702
Dátum zriadenia	1. január 2002
Spôsob zriadenia	podľa § 4, ods.3, písm. l) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších zmien a doplnkov, zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov a § 80 písm. i) zákona 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
Názov zriaďovateľa	Mesto Trenčín
Sídlo zriaďovateľa	Mierové námestie č.2, 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	Sociálna starostlivosť s ubytovaním
----------------------------------	-------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Edita Prekopová riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	176
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	185 6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	detské jasle; zariadenie pre seniorov; zariadenie opatrovateľskej služby – ZOS, CP, TP; rozvoz stravy, opatrovateľská služba – staroba, prepravná služba; nocľaháreň a nízkoprahové denné centrum

## 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. Metóda odpisovania sa používa lineárna. 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 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok v obstarávacej cene od 0,01 Eur do 2400,00 € eviduje SSMT na podsúvahovom účte 771 AE a účtuje ho priamo do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom SSMT účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501- Spotreba materiálu .

Krátkodobý hmotný majetok v cene obstarania za jednu mernú jednotku:

- do 166,- € a ktorého doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok, SSMT účtuje priamo do spotreby
- do 166,- € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok SSMT eviduje v operatívnej evidencii (OTE )
- od 166,01 € do 1 700,- € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok SSMT účtuje na podsúvahovom účte 771 AE.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

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.

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 type="checkbox"/> áno            |
| <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> áno |
| <input type="checkbox"/> nie            |   |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, pri sporných pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie a pohľadávky sú po lehote splatnosti.

Pri posudzovaní vymoženosti pohľadávky účtovná jednotka postupuje individuálne t. j. sleduje výšku pohľadávky, vzťahy k dlžníkom, finančnú situáciu dlžníka, vyhlásenie konkurzu s vyrovnaním a pod. Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k pohľadávkam v takej výške, aby dostala reálnu výšku vymožitelných pohľadávok.

V prvom roku vo výške 25%

V druhom roku vo výške 50%

V treťom roku vo výške 100%

Opravné položky sa tvoria len k tým pohľadávkam, u ktorých je pravdepodobnosť úhrady resp. čiastočnej úhrady. Ak je úhrada nepravdepodobná, pohľadávka sa odpíše.

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

### **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 číslo 1 sú vykázané prírastky na účte 031, ktoré vznikli zaradením majetku do užívania.

Do majetku bola zaradená suma 71 200,96 Eur. Jednalo sa o tieto investície:

**účet 031** – Protokol o zverení majetku Mesta Trenčín do správy č.27/2017 zo dňa 22.08.2017- dvor prislúchajúci objektu detských jasí –v hodnote 71 200,96 EUR

V tabuľke číslo 1 sú vykázané úbytky na účte 022 v hodnote 13 442,57 EUR , ktoré vznikli vyradením z užívania likvidáciou.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku-živelné riziko, krádež, vandalizmus –Komunálna poisťovňa	Poistná suma – nehnuteľný majetok 11 250 664,18 EUR Poistná suma – hnutel'ný majetok 527 695,20 EUR ročné poistné 958,84 EUR
Poistenie zodpovednosti za škodu – Komunálna poisťovňa	Poistná suma 33 200,- EUR ročné poistné 375,08 EUR
Zákonné poistenie mot. vozidiel Flotila (MV Ford Tourneo, Citroen Jumpy, Opel Combo, Peugeot, Škoda Octavia) - Kooperativa	Poistná suma 5 000 000,- EUR škoda na zdraví Poistná suma 1 000 000,- EUR vecná škoda ročné poistné 677,60 EUR
Havarijné poistenie Auto GO ( MV Ford Tourneo, Citroen Jumpy, Opel Combo, Peugeot, Škoda Octavia)- Axa	Poistná suma 21 615,- EUR ročné poistné 1678,90 EUR

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

Majetok	Suma
Majetok, ku ktorému <b>má</b> účtovná jednotka <b>vlastnícke právo</b>	89 140,99
Pozemky	17 656,41
Budovy, stavby	24 798,22
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	27 762,79
Dopravné prostriedky	12 543,98
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	5 079,59
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – projekt rekonštrukcie elektroinštalácie v Detských jasliach	1 300,00
<b>Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/</b>	<b>1 311 857,36</b>
Z toho: - budovy, stavby	1 058 857,07
-samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	16 645,05
-dopravné prostriedky	89 125,75
-pozemky	147 229,49

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

SSMT účtuje o skladových zásobách účtovným spôsobom A, to znamená, že nákup spotrebného materiálu obstaráva na sklad a spotrebu zúčtováva mesačne podľa jednotlivých druhov skladov do spotreby. K 31.12.2017 organizácia zabezpečuje materiálom svoju hlavnú činnosť prostredníctvom nižšie uvedených skladov. SSMT neviduje žiaden materiál, ktorý by splňal podmienky pre tvorbu opravných položiek.

Organizácia nemá poistené zásoby.

*Sociálne služby mesta Trenčín, m. r. o., Piaristická 42, Trenčín 911 01*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Zásoby – druhy skladov	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohonné látky vozidlá (nespotrebované)	337,71	387,94
Čistiace potreby	2 948,55	5 958,32
Kancelárske potreby	325,28	2 113,99
Prádlo, odev, obuv	339,97	27,20
Potraviny (Detské jasle)	792,33	578,28
Ostatný materiál	113,20	104,40
<b>Spolu</b>	<b>4 857,04</b>	<b>9 170,13</b>

## 2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov Z toho:	068	90 147,44	68 892,92	Predpis nevybratých príjmov od klientov za rok 2017 a nedoplatky za roky 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016
Za rok 2010		4 159,91	0,00	
Za rok 2011		4 045,47	0,00	
Za rok 2012		2 334,30	0,00	
Za rok 2013		5 039,63	0,00	
Za rok 2014		2 514,06	0,00	
Preplatok za rok 2014		-3,08	-3,08	
Za rok 2015		4 473,84	2 236,92	
Za rok 2016		4 621,14	3 696,91	
Za rok 2017		62 962,17	62 962,17	
378 – iné pohľadávky	081	1 772,04	12,20	Neuhradené dobropisy (INOXM, Poradca podnikateľa), súdny spor (bývalá zamestnankyňa)
<b>spolu</b>		<b>91 919,48</b>	<b>68 905,12</b>	

Najvyšší podiel na pohľadávkach majú predpisy úhrad klientom za služby za rok 2017 v členení Detské jasle vo výške 7 502,01 EUR, Zariadenie pre seniorov 15 535,15 EUR, Zariadenie opatrovateľskej služby 33 031,40 EUR, Terénna opatrovateľská služba 5 329,80 EUR, Rozvoz stravy 807,18 EUR a Materská škola 231,84 EUR.

### b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Opravné položky boli tvorené k neuhradeným pohľadávkam voči klientom z dôvodu platobnej neschopnosti a na pohľadávky vymáhané v rámci dedičských konaní, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené vôbec z dôvodu nemajetnosti zomrelého.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov Z toho:	19 034,42	3523,41		1 303,31	21 254,52	zrušenie OP pri odpísaní pohľadávky, zrušenie OP vytvorených v predchádzajúcom období vo výške úhrad v roku 2017
Za rok 2010	4 159,91				4 159,91	
Za rok 2011	4 283,26			237,79	4 045,47	
Za rok 2012	2 851,46			517,16	2 334,30	
Za rok 2013	5 533,89			494,26	5 039,63	
Za rok 2014	1 270,09	1 257,03		13,06	2 514,06	
Za rok 2015	935,81	1 342,15		41,04	2 236,92	
Za rok 2016		924,23			924,23	
378 – iné pohľadávky	1 759,84				1 759,84	
<b>spolu</b>	<b>20 794,26</b>	<b>3 523,41</b>		<b>1 303,31</b>	<b>23 014,36</b>	

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:</b>	59 010,03	62 962,17
- pohľadávky za Detské jasle a MŠ	5 519,60	7 733,85
- pohľadávky za Zariadenie pre seniorov	15 754,40	15 535,15
- pohľadávky za Zariadenie opatrovateľskej služby	30 775,83	33 180,20
- pohľadávky za rozvoz stravy	832,80	807,18
- pohľadávky za terénnu opatrovateľskú službu	5 744,80	5 329,80
- pohľadávky za nájom	382,60	375,99
<b>Pohľadávky po lehote splatnosti z toho:</b>	25 586,65	28 957,31
- pohľadávky za predchádzajúce obdobia voči klientom	25 586,65	28 957,31
<b>Spolu</b> (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	<b>84 596,68</b>	<b>91 919,48</b>

Pohľadávky v lehote splatnosti sú predpisy úhrad klientom za poskytnutie sociálnej starostlivosti za mesiac december 2017.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú nedoplatky klientov za predchádzajúce roky za poskytnutie sociálnej starostlivosti z dôvodu platobnej neschopnosti klientov .

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Pohľadávky z toho:</b>	<b>84 596,68</b>	<b>91 919,48</b>
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	84 596,68	91 919,48
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
<b>Spolu</b> (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	<b>84 596,68</b>	<b>91 919,48</b>

### 3.Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty z toho:	<b>14 607,32</b>	<b>33 745,34</b>
Bankové účty – sociálny fond	5 414,58	4 403,50
Bankové účty - depozit	3 680,74	1 186,84
Bankové účty - dary	5 512,00	28 155,00
Ceniny z toho:	<b>0,00</b>	<b>202,00</b>
- stravné lístky	0,00	202,00
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>14607,32</b>	<b>33 947,34</b>

SSMT realizuje svoje príjmy a výdavky prostredníctvom bankových účtov založených v Československej obchodnej banke, a. s. a prostredníctvom jednej pokladnice.



#### 4.Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	<b>3 913,70</b>	<b>4 580,46</b>
Poistenie majetku a zodpovednosti- Komunálna poisťovňa	429,00	429,00
Poistenie havarijné - AXA (MV Ford Tourneo, Citroen Jumpy, Opel Combo, Peugeot, Škoda Octavia)	1 528,62	1 619,22
Poistenie povinné zmluvné - Kooperativa (MV Ford Tourneo, Citroen Jumpy, Opel Combo, Peugeot, Škoda Octavia)	625,62	625,62
Predplatné – Poradca, tnTel – doména ssmt.sk, Orange – fibernet, DVB Systém – servis. služby TV signálu na STA,ESET-rozšírenie licencie Antivirus	1 330,46	1 906,62
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

### Čl. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

##### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-124 691,40			-35 003,99	-159 695,39	
- zostatky z rokov 2008-2015	-61 229,73				-96 233,72	
- opravy min. období	-1 826,31				-1 826,31	
- zmena postupov účtovania	-579,85				-579,85	
- saldo výdavkov (964)	-61 055,51				-61 055,51	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-35 003,99		2 809,62	35 003,99	-2 809,62	
Vlastné imanie spolu	-159 695,39				-162 505,01	

Hospodársky výsledok za rok 2016 - presun zostatku účtu 431 v sume 35 003,99 Eur na účet 428.

##### B Závazky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Účtovná jednotka vykazuje rezervu na prebiehajúci súdny spor s bývalou zamestnankyňou o náhradu škody	1 000,- EUR      2018
Rezerva na nevyfakturované dodávky energie – TUV+ÚK, plyn, elektrická energia, voda	5 000,- EUR      2018
Zamestnanecké pôžitky-životné jubileá, odchodné, odstupné spolu	2 500,20 EUR      2018
	<b>8 500,20 EUR</b>

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8  
Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu</b>	<b>2 277,31</b>	<b>3 741,76</b>
Závazky v lehote splatnosti z toho	2 277,31	3 741,76
- záväzky zo sociálne ho fondu	2 277,31	3 741,76
<b>Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu</b>	<b>160 344,70</b>	<b>169 925,08</b>
Závazky v lehote splatnosti z toho	160 344,70	169 925,08
- záväzky voči dodávateľom	29 137,55	27 540,19
- záväzky voči zamestnancom	72 946,16	73 580,43
- záväzky voči poisťovniam	46 681,59	56 921,13
- záväzky voči daňovému úradu	6 769,28	9 948,35
- záväzky z nevyfakturovaných dodávok	0,00	397,00
- ostatné záväzky	4 810,12	1 537,98
<b>Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)</b>	<b>162 622,01</b>	<b>173 666,84</b>

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2016	Výška v € k 31.12.2017
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	162 622,01	173 666,84
<b>Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)</b>	<b>162 622,01</b>	<b>173 666,84</b>

Dlhodobé záväzky sú tvorené zostatkom sociálneho fondu, u ktorého nie je určená doba použitia. Krátkodobé pohľadávky sú tvorené zo záväzkov voči zamestnancom, orgánom sociálneho zabezpečenia a dodávateľom.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch majú záväzky voči zamestnancom a poisťovniam za mzdy 12/2017.

- c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Hodnota záväzku k 31.12.2017
321 – Dodávatelia Hospital Catering Solutions, s. r. o. – strava klientov za december 2017	20 396,58	21 704,42
321 – Dodávatelia Výroba tepla, s .r. o. – TÚV a ÚK	7 002,15	4 742,25

## 3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>38 247,57</b>	<b>58 811,33</b>
majetok obstaraný zo ŠR ( pozemok )	17 656,41	17 656,41
majetok obstaraný zo ŠR ( budova ZOS a ZPS )	12 911,56	10 959,16
Prijaté peňažné dary od fyzických osôb	3 000,00	0,00
Prijaté peňažné dary od právnických osôb	2 512,00	2 300,00
Majetok obstaraný z darov ( altánok )	2 167,60	2 040,76
Nespotrebovaná dotácia (Projekt Opatrovateľky –Implementácia)	0,00	25 855,00

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	723 661,09	747 858,75
602 - Tržby z predaja služieb spolu z toho:		
- Poplatky od klientov za poskytnuté sociálne služby (ubytovanie, strava, obslužné činnosti, opatrovanie, sociálny taxík, rozvoz stravy)	617 063,19	629 557,74
- Poplatky za detské jasle	99 857,90	108 786,69
- Poplatky za nocľaháreň a nízkoprahové denné centrum	6 740,0	9 514,32
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	2 444 267,73	2 652 854,73
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 374 866,43	1 474 246,69
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	29 486,54	29 877,92
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 037 837,16	1 141 138,88
- bežný transfer ŠR	830 997,16	831 638,88
- bežný transfer EÚ	206 840,00	309 500,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 948,60	1 952,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	5 512,00
- dary		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	129,00	126,84
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	129,00	126,84
<b>c) ostatné výnosy</b>	263 639,83	27 530,93
648 - Ostatné výnosy spolu z toho		
- Nájomné ( JPK-prenájom plochy, Mudr. Ďuričková –nájomné za prenajatý priestor - ambulancia)	4 369,48	4 034,69
- Refundácie energií (Materská škola)	1 974,20	1 097,34
- Dobropisy, vratky za energie za rok 2016	3 699,20	4 204,34
- Poistné plnenie z havarijného poistenia Axa	638,67	0,00
- Preplatok z RZZP	20 513,80	18 194,56
- Impl. agentúra	232 442,00	0,00
<b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	3 401,21	15 244,31
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti – použitie rezervy na zamestnanecké pôžitky	3 000,00	13 941,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti – zrušenie opravnej položky k pohľadávkam	401,21	1 303,31

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>	237 711,55	230 753,66
501 - Spotreba materiálu spolu z toho	88 516,53	81 373,56
- Potraviny	16 918,25	17 025,13
- Pohonné látky	5 576,76	5 370,45
- Drobný hmotný majetok	27 956,99	24 145,21
- Čistiace potreby	12 689,27	18 850,50
- Kancelárske potreby	5 483,22	3 295,21
- Prádlo, pracovné odevy	11 475,20	4 363,25
- Ostatný materiál	8 416,84	8 323,81
502 - Spotreba energie spolu z toho	149 195,02	149 380,10
- elektrická energia	28 387,95	35 300,80
- voda	14 448,15	14 400,00
- plyn	3 754,32	3 638,26
- teplo	102 604,60	96 041,04
<b>b) služby</b>	369 619,91	376 691,44
511 - Opravy a udržiavanie spolu z toho	29 838,53	49 254,73
- Opravy budov	22 463,25	38 183,51
- Opravy- doprava	2 082,30	3 333,10
- Opravy strojov	1 326,22	2 039,60
- Opravy ostatné	3 966,76	5 698,52
512 - Cestovné	300,27	210,06
518 - Ostatné služby spolu z toho	339 469,14	327 217,05
- Právne služby	11 952,00	11 952,00
- Stočné	15 827,43	16 623,89
- Strava klientov	237 808,69	251 203,99
- Telefón + internet	5 681,54	8 087,81
- Software	600,00	374,60
- Stavebné práce	32 388,39	14 130,79
- Záhradnicke práce	1 603,32	0,00
- Revízia	4 104,00	0,00
- Školenia	226,00	1 175,00
- Poštovné	530,40	550,20
- IT služby	3 528,50	4 764,00
- Poradenstvo v rámci štandardov kvality		1 199,00
- Deratizácia, čistenie kanalizácie	1416,00	2 492,22
- Prenájom a správa technického vybavenia		2 980,00
- Ostatné služby	23 802,87	11 683,55
<b>c) osobné náklady</b>	1 818 769,17	2 009 557,24
521 - Mzdové náklady	1 263 055,74	1 396 417,07
524 - Záonné sociálne náklady	433 100,08	476 234,53
525 – Ostatné sociálne poistenie (DDS)	13 003,56	13 630,58
527 - Záonné sociálne náklady	109 189,61	123 275,06
<b>d) dane a poplatky</b>	6 152,56	8 464,94
538 - Ostatné dane a poplatky	6 152,56	8 464,98
- Komunálny odpad	6 094,56	8 391,18
- Kolky, diaľničná známka	58,00	73,80
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	50 105,08	42 980,77
551 - Odpisy DNM a DHM spolu z toho	31 564,14	31 957,16
- odpisy z vlastných zdrojov	1 712,50	1 698,44
- odpisy z cudzích zdrojov	29 851,64	30 258,72

*Sociálne služby mesta Trenčín, m .r. o., Piaristická 42, Trenčín 911 01*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

553 - Tvorba ostatných rezerv	13 941,00	7 500,20
- rezerva na nevyfakturované dodávky energií	4 000,00	5 000,00
- rezerva na zamestnanecké pôžitky	9 941,00	2 500,20
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	4 599,94	3 523,41
- k nedaňovým pohľadávkam	4 599,94	3 523,41
<b>f) finančné náklady</b>	4 644,65	4 641,98
568 - Ostatné finančné náklady spolu z toho	4 644,62	4 641,98
- poistenie majetku a motorových vozidiel	3 714,50	3 450,71
- bankové poplatky	930,12	1 191,27
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	982 305,12	771 875,32
588 - Náklady z odvodu príjmov	928 463,96	712 475,00
- predpis odvodu príjmov RO	928 463,96	712 475,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	53 832,27	59 398,32
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	53 832,27	59 398,32
<b>h) ostatné náklady</b>	683,17	1 343,75
546 - Odpis pohľadávok	683,17	1 343,75
- pohľadávky boli vymáhané v rámci dedičského konania, dedičské konanie bolo zastavené z dôvodu nemajetnosti menovaného na základe uznesení Okresného súdu v Trenčíne		

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Účet	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
Iné – drobný nehmotný majetok v používaní	772	228,00	228,00
Iné – dlžníci v evidencii	784	1 222,10	1 222,10
Iné – DHM v používaní	771	243 378,55	254 745,62

## 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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Trenčianske vodárne a kanalizácie a. s.	Kúpa Vodné, stočné, zrážky	26 579,41 EUR bez DPH		

## **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 bol schválený Mestským zastupiteľstvom Trenčín dňa 14.12.2016 uznesením č. 745/2016 .

Zmeny rozpočtu:

- |                              |            |                       |
|------------------------------|------------|-----------------------|
| - prvá zmena schválená dňa   | 22.3.2017  | Uznesením č. 822/17   |
| - druhá zmena schválená dňa  | 21.6.2017  | Uznesením č. 942/17   |
| - tretia zmena schválená dňa | 20.9.2017  | Uznesením č. 1045/17  |
| - štvrtá zmena schválená dňa | 3.10.2017  | Zmena progr.rozp.č.27 |
| - piata zmena schválená dňa  | 27.11.2017 | Zmena progr.rozp.č.34 |
| - šiesta zmena schválená dňa | 13.12.2017 | Uznesením č. 1177/17  |
| - siedma zmena schválená dňa | 20.12.2017 | Zmena progr.rozp.č.37 |

## **Čl. X**

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.