

Poznámky k 31.12.2018

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	Poskytovanie sociálnej starostlivosti : <ul style="list-style-type: none">- osobám odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby s ubytovaním na určitý čas,- osobám, ktoré dovŕšili dôchodkový vek odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby- opatrovateľská služba v byte osoby, odkázanej na pomoc inej fyzickej osoby- prepravná služba občanom odkázaným na individuálnu prepravu- deťom do troch rokov veku dieťaťa- prevádzkovanie nocľahárne a nízkoprahového denného centra- dovoz obedov nad rámec zákona o soc. službách fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek, má ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav
----------------------------------	--

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	167
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	180 9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	<ul style="list-style-type: none"> - 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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok zverený zriaďovateľom do správy	oceňuje sa cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve zriaďovateľa
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	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

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 € do 2400,00 €, ktorý nie je dlhodobým nehmotným majetkom (obstaraný z bežných výdavkov) sa eviduje na podsúvahovom účte 771 AE a účtuje pri obstaraní priamo do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom (obstaraný z bežných výdavkov) sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501- Spotreba materiálu .

Krátkodobý hmotný majetok v cene obstarania za jednu mernú jednotku:

- a) do 166,- € a ktorého doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok, sa účtuje priamo do spotreby

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

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 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, ak od splatnosti nedaňovej pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

- | | |
|------------------------|---|
| v prvom roku vo výške | 20% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| v druhom roku vo výške | 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| v treťom roku vo výške | 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

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.

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

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 nasledovné prírastky a úbytky:

Na účte 018 je vykázaný úbytok za rok 2018 v sume 1 053,52 € z dôvodu:

- vyradenie majetku likvidáciou – ASPI aktual. systém právnych informácií v sume 479,93 € na základe zápisnice z vyradovacej komisie zo dňa 27.9.2018
- vyradenie majetku – MS Office 2003 Win v sume 446,13 € na základe zápisnice z vyradovacej komisie zo dňa 27.9.2018
- vyradenie majetku – OEM MS Windows XP Home Ed. v sume 127,46 € na základe zápisnice z vyradovacej komisie zo dňa 27.9.2018

Na účte 022 je vykázaný prírastok za rok 2018 v sume 5 566,- € z dôvodu :

- zaradenie majetku – priemyselnej práčky obstaranej z kapitálového transferu do užívania

Na účte 022 je vykázaný úbytok za rok 2018 v sume 3 949,86,- € z dôvodu :

- vyradenie majetku – počítača v sume 501,26 € na základe zápisnice z vyradovacej komisie zo dňa 27.9.2018
- vyradenie majetku – reboxu v sume 1 457,58 € na základe zápisnice z vyradovacej komisie zo dňa 27.9.2018
- vyradenie majetku – hydr. zdviháka v sume 1 991,02 € na základe zápisnice z vyradovacej komisie zo dňa 27.9.2018

Na účte 023 je vykázaný prírastok za rok 2018 v sume 19 805,- € z dôvodu:

- zaradenie majetku – Fiat Doblo v sume 16 519,- do užívania na základe Protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 11.12.2018
- zaradenie majetku – Škoda Octavia v sume 3 286,- do užívania na základe Darovacej zmluvy zo dňa 3.7.2018

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 2x) - 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 2x)- 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 má účtovná jednotka vlastnícke právo	89 382,45
Pozemky	17 656,41
Budovy, stavby	24 798,22
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	25 771,77
Dopravné prostriedky	15 829,98
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	4 026,07
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – projekt rekonštrukcie elektroinštalácie v Detských jasliach	1 300,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 331 983,52
Z toho: - budovy, stavby	1 058 857,07
-samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	20 252,21
-dopravné prostriedky	105 644,75
-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 31.12.2018 organizácia zabezpečuje materiálom svoju hlavnú činnosť prostredníctvom nižšie uvedených skladov. SSMT neeviduje žiadne zásoby, ktoré by spĺňali podmienky pre tvorbu opravných položiek.

Organizácia nemá poistené zásoby.

Zásoby – druhy skladov – účty 112	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohonné látky vozidlá (nespotrebované)		387,94	450,08
Čistiace potreby		5 958,32	8 758,41
Kancelárske potreby		2 113,99	2 623,65
Prádlo, odev, obuv		27,20	6 026,13
Potraviny (Detské jasle)		578,28	602,20
Ostatný materiál		104,40	1 004,68
Údržbársky materiál		0,00	541,67
Spolu	035	9 170,13	20 006,82

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 za rok:	068	97 012,20	71 292,51	Predpis nevybratých príjmov od klientov za sociálnu starostlivosť za rok 2018 a nedoplatky za roky 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015,2016,2017
2010		4 159,91	0,00	
2011		4 045,47	0,00	
2012		2 334,30	0,00	
2013		5 039,63	0,00	
2014		2 496,06	0,00	
Preplatok 2014		-3,08	-3,08	
2015		4 336,12	0,00	
2016		4 482,31	2 241,15	
2017		5 335,23	4 268,18	
2018		64 786,25	64 786,25	
378 – iné pohľadávky	081	2 287,94	528,10	Neuhradené dobropisy (INOXM, Poradca podnikateľa), súdny spor (bývalá zamestnankyňa)
335 – pohľadávky voči zamestnancom	070	1,30	1,30	Za stravné listky
spolu		99 301,44	71 821,91	

Najvyšší podiel na pohľadávkach majú predpisy úhrad klientom za sociálne služby za rok 2018 v členení Detské jasle vo výške 8 203,93 €, Zariadenie pre seniorov 15 096,90 €, Zariadenie opatrovateľskej služby 31 046,70 €, Terénna opatrovateľská služba 8 879,70 €, Rozvoz stravy 749,10 € a Materská škola 407,53 €.

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Sociálne služby mesta Trenčín, m .r. o., Piaristická 42, Trenčín 911 01
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Výška OP v %	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov Z toho za rok :	21 254,52	4 510,95		45,78		25 719,69	tvorba v zmysle interného predpisu, zrušenie OP vytvorených v predchádzajúcom období vo výške úhrad v roku 2018
2010	4 159,91				100		
2011	4 045,47				100		
2012	2 334,30				100		
2013	5 039,63				100		
2014	2 514,06			18,00	100		
2015	2 236,92	2 099,20			100		
2016	924,23	1 344,70		27,78	50		
2017		1 067,05			20		
378 – iné pohľadávky	1 759,84				100	1 759,84	
spolu	23 014,36	4 510,95		45,78		27 479,53	

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	62 962,17	64 786,25
- pohľadávky za Detské jasle a MŠ	7 733,85	8 611,46
- pohľadávky za Zariadenie pre seniorov	15 535,15	15 096,90
- pohľadávky za Zariadenie opatrovateľskej služby	33 180,20	31 046,70
- pohľadávky za rozvoz stravy	807,18	749,10
- pohľadávky za terénnu opatrovateľskú službu	5 329,80	8 879,70
- pohľadávky za nájom	375,99	402,39
Pohľadávky po lehote splatnosti z toho:	28 957,31	34 515,19
- pohľadávky za predchádzajúce obdobia voči klientom	28 957,31	34 515,19
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	91 919,48	99 301,44

Pohľadávky v lehote splatnosti sú predpisy úhrad klientom za poskytnutie sociálnej starostlivosti za mesiac december 2018.

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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:	91 919,48	99 301,44
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	91 919,48	99 301,44
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
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	91 919,48	99 301,44

3.Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Bankové účty z toho:	33 745,34	11 255,27
Bankové účty – sociálny fond	4 403,50	11 077,35
Bankové účty - depozit	1 186,84	177,92
Bankové účty - dary	28 155,00	0,00
Ceniny z toho:	202,00	200,00
- stravné lístky	202,00	200,00
Krátkodobý finančný majetok spolu	33 947,34	11 455,27

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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 580,46	3 707,50
Poistenie majetku a zodpovednosti- Komunálna poisťovňa	429,00	0,00
Poistenie havarijné – Allianz a.s. (MV Ford Tourneo, Citroen Jumpy, Opel Combo, Peugeot, Škoda Octavia 2x)	1 619,22	1 625,42
Poistenie povinné zmluvné - Groupama a.s. (MV Ford Tourneo, Citroen Jumpy, Opel Combo, Peugeot, Škoda Octavia 2x)	625,62	459,80
Predplatené – tnTel – doména ssmt.sk, Orange – fibernet, DVB Systém – servis. služby TV signálu na STA,ESET-rozšírenie licencie Antivirus	1 906,62	1 622,28
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 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-159 695,39				-162 505,57	
- zostatky z rokov 2008-2015	-96 233,72				99 043,34	
- opravy min. období	-1 826,31	5 212,33	5 212,89		-1 827,87	
- zmena postupov						

Sociálne služby mesta Trenčín, m .r. o., Piaristická 42, Trenčín 911 01
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

účtovania - saldo výdavkov (964)	-579,85 -61 055,51				-579,85 -61 055,51	
431- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 809,62		24 091,82	2 809,62	-24 091,82	
Vlastné imanie spolu	-162 505,01	5 212,33	29 304,71		-186 597,39	

Hospodársky výsledok za rok 2017 - presun zostatku účtu 431 v sume 2 809,62 € 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,- €	2019
Rezerva na nevyfakturované dodávky energie – TUV+ÚK, plyn, elektrická energia, voda	3 300,- €	2019
Zamestnanecké pôžitky-životné jubileá, odchodné, odstupné spolu	7 018,14 €	2019
	11 318,14 €	

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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu	3 741,76	10 718,70
Závazky v lehote splatnosti z toho	3 741,76	10 718,70
- záväzky zo sociálne ho fondu	3 741,76	10 718,70
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu	169 925,08	199 993,96
Závazky v lehote splatnosti z toho	169 925,08	199 993,96
- záväzky voči dodávateľom	27 540,19	29 601,05
- záväzky voči zamestnancom - predpis miezd za 12/2018	73 580,43	87 309,94
- záväzky voči poisťovniam – odvody z miezd za 12/2018	56 921,13	67 150,07
- záväzky voči daňovému úradu – daň zo závislej činnosti	9 948,35	14 647,09
- záväzky z nevyfakturovaných dodávok	397,00	397,00
- ostatné záväzky	1 537,98	888,81
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	173 666,84	210 712,66

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2017	Výška v € k 31.12.2018
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	173 666,84	210 712,66
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	173 666,84	210 712,66

Dlhodobé záväzky sú tvorené zostatkom sociálneho fondu, u ktorého nie je určená doba použitia. Krátkodobé pohľadávky sú tvorené najmä zo záväzkov voči zamestnancom, orgánom sociálneho zabezpečenia a záväzkov z obchodného styku. Všetky sú v lehote splatnosti.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch majú záväzky voči zamestnancom a poisťovniam z predpisu miezd za december 2018.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2018
321 – Dodávateľia Hospital Catering Solutions, s. r. o. – strava klientov za december 2018	21 704,42	23 524,19
321 – Dodávateľia Výroba tepla, s .r. o. – TÚV a ÚK	4 742,25	5 456,75

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	58 811,33	31 820,17
majetok obstaraný zo ŠR (pozemok)	17 656,41	17 656,41
majetok obstaraný zo ŠR (budova ZOS a ZPS)	10 959,16	9 006,80
Prijaté peňažné dary od fyzických osôb	0,00	0,00
Prijaté peňažné dary od právnických osôb	2 300,00	163,86
Majetok obstaraný z darov (altánok)	2 040,76	1 912,48
Majetok obstaraný z darov (Škoda Octavia)	0,00	3 080,62
Nespotrebovaná dotácia (Projekt Opatrovateľky –Implementácia)	25 855,00	0,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	747 858,75	794 692,77
602 - Tržby z predaja služieb spolu z toho:		
- Poplatky od klientov za poskytnuté sociálne služby (ubytovanie, strava, obslužné činnosti, opatrovanie, sociálny taxík, rozvoz stravy)	629 557,74	677 919,43
- Poplatky za detské jasle a materskú školu	108 786,69	108 923,54
- Poplatky za nocľaháreň a nízkoprahové denné centrum	9 514,32	7 849,80
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 652 854,73	3 191 901,36
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 474 246,69	2 180 198,95
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	29 877,92	29 955,02
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 141 138,88	976 925,23
- bežný transfer ŠR	831 638,88	784 638,00
- bežný transfer EÚ	309 500,00	192 287,23
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 952,40	1 952,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 512,00	2 536,10

Sociálne služby mesta Trenčín, m .r. o., Piaristická 42, Trenčín 911 01
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- dary		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	126,84	333,66
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	126,84	126,84
c) ostatné výnosy	27 530,93	27 737,75
642 – Tržby z predaja materiálu	0,00	43,20
648 - Ostatné výnosy spolu z toho	27 530,93	27 694,55
- Nájomné (JPK-prenájom plochy, Mudr. Ďuričková –nájomné za prenajatý priestor - ambulancia)	4 034,69	4 052,41
- Refundácie energií (Materská škola)	1 097,34	2 532,68
- Dobropisy, vratky za energie za rok 2017	4 204,34	7 632,82
- Škody spôsobené zamestnancami	0,00	283,93
- Preplatok z RZZP	18 194,56	13 169,81
- Stravné zamestnanci	0,00	22,90
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	15 244,31	7 045,98
653 – zúčtovanie ostatných rezerv – použitie rezervy na zamestnanecké pôžitky	13 941,00	7 000,20
658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek – zrušenie opravnej položky k pohľadávkam	1 303,31	45,78

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	230 753,66	219 446,90
501 - Spotreba materiálu spolu z toho	81 373,56	78 138,76
- Potraviny	17 025,13	17 343,11
- Pohonné látky	5 370,45	4 477,86
- Drobný hmotný majetok	24 145,21	27 825,10
- Čistiace potreby	18 850,50	11 873,84
- Kancelárske potreby	3 295,21	4 108,82
- Prádlo, pracovné odevy	4 363,25	2 089,24
- Ostatný materiál – na údržbu	8 323,81	10 420,79
502 - Spotreba energie spolu z toho	149 380,10	141 308,14
- elektrická energia	35 300,80	30 970,43
- voda	14 400,00	14 670,48
- plyn	3 638,26	3 109,78
- teplo	96 041,04	92 557,45
b) služby	376 691,44	480 467,29
511 - Opravy a udržiavanie spolu z toho	49 254,73	148 353,11
- Opravy budov	38 183,51	121 304,52
- Opravy- doprava	3 333,10	4 714,39
- Opravy strojov	2 039,60	2 357,70
- Opravy ostatné	5 698,52	19 976,50
512 - Cestovné	210,06	169,96
518 - Ostatné služby spolu z toho	327 217,05	331 944,22
- Právne služby	11 952,00	11 952,00
- Stočné	16 623,89	16 123,99
- Strava klientov	251 203,99	269 063,30
- Telefón + internet	8 087,81	5 500,13
- Software	374,60	2 800,12

Sociálne služby mesta Trenčín, m .r. o., Piaristická 42, Trenčín 911 01
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- Stavebné práce	14 130,79	
- BOZP		3 360,00
- Revízie el. zariadení a hasiacich prístrojov		1 591,90
- Školenia	1 175,00	762,00
- Poštovné	550,20	701,85
- IT služby	4 764,00	4 667,00
- Poradenstvo v rámci štandardov kvality	1 199,00	
- Deratizácia, dezinfekcia, čistenie kanalizácie	2 492,22	1 854,00
- Prenájom a správa technického vybavenia	2 980,00	1 739,01
- Vypracovanie architekt. štúdie		1 140,00
- Odvoz a zneškodnenie odpadu		1 656,04
- Ostatné služby	11 683,55	6 695,28
- Poradenské služby		1 200,00
- Výkon zodpovednej osoby		1 137,60
c) osobné náklady	2 009 557,24	2 467 570,51
521 - Mzdové náklady z toho: dohody	1 396 417,07	1 723 216,56 9 143,09
524 - Záonné sociálne náklady	476 234,53	587 045,88
525 – Ostatné sociálne poistenie (DDS)	13 630,58	23 297,93
527 - Záonné sociálne náklady	123 275,06	134 010,14
d) dane a poplatky	8 464,94	8 798,88
538 - Ostatné dane a poplatky	8 464,98	8 798,88
- Komunálny odpad	8 391,18	8 572,08
- Kolky, diaľničná známka, súdne poplatky	73,80	226,80
e) odpisy, rezervy a opravné položky	42 980,77	46 570,17
551 - Odpisy DNM a DHM spolu z toho	31 957,16	32 241,08
- odpisy z vlastných zdrojov	1 698,44	1 699,44
- odpisy z cudzích zdrojov	30 258,72	30 541,64
553 - Tvorba ostatných rezerv	7 500,20	9 818,14
- rezerva na nevyfakturované dodávky energií	5 000,00	3 300,00
- rezerva na zamestnanecké pôžitky	2 500,20	6 518,14
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	3 523,41	4 510,95
- k nedaňovým pohľadávkam	3 523,41	4 510,95
f) finančné náklady	4 641,98	4 846,32
568 - Ostatné finančné náklady spolu z toho	4 641,98	4 846,32
- poistenie majetku a motorových vozidiel	3 450,71	4 054,42
- bankové poplatky	1 191,27	791,90
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	771 875,32	817 719,61
588 - Náklady z odvodu príjmov	712 475,00	757 398,53
- predpis odvodu príjmov RO	712 475,00	757 398,53
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	59 398,32	60 321,08
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	59 398,32	60 321,08
h) ostatné náklady	1 343,75	50,00
545 – ostatné pokuty a penále	0,00	50,00
546 - Odpis pohľadávok	1 343,75	0,00
- 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 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
Iné – drobný nehmotný majetok v používaní	772	228,00	2 945,20
Iné – dlžníci v evidencii	784	1 222,10	1 222,10
Iné – DHM v používaní	771	254 745,62	265 070,98

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.	Vodné, stočné, zrážky	26 319,58 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 13.12.2017 uznesením č.1178/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.4.2018 Uznesením č. 1321
- druhá zmena schválená dňa 30.5.2018 Uznesením č. 1382
- tretia zmena schválená dňa 26.9.2018 Uznesením č. 1536
- štvrtá zmena schválená dňa 5.11.2018 Zmena Programového rozpočtu mesta Trenčín na rok 2018 č. 27
- piata zmena schválená dňa 10.12.2018 Uznesením č. 7/2018
- šiesta zmena schválená dňa 21.12.2018 Zmena Programového rozpočtu mesta Trenčín na rok 2018 č. 33

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.