

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Centrum sociálnych služieb Kamence                                                |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Štúrova 1210/61, 024 04 Kysucké Nové Mesto                                        |
| IČO                                                             | 00632511                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 1.7.2002                                                                          |
| Spôsob zriadenia                                                | Zriaďovacia listina                                                               |
| Názov zriaďovateľa                                              | Žilinský samosprávny kraj                                                         |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Komenského 48, 010 09 Žilina                                                      |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

##### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                        |
|----------------------------------|------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Sociálna starostlivosť |
|----------------------------------|------------------------|

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

|                                                                                               |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Denisa Smreková   |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľka CSS Kamence |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                        |
| Funkcia                                                                                       |                        |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 93                     |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 91                     |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 6                      |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      |                        |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                  |                        |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                 |                        |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)                          |                        |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)                                         |                        |

## 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.**

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 konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 4                                      | 25%                       |
| 2                | 8                                      | 12,5%                     |
| 3                | 20                                     | 5%                        |
| 4                | 40/drobné stavby                       | 2,5%                      |
| 4                | 80/budovy                              | 1,25%                     |
|                  |                                        |                           |

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 2400,-- €, 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 33,19 € do 1700,-- €, 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 tvorila opravné položky k

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

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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

|        |                                                                         |
|--------|-------------------------------------------------------------------------|
| 3 roky | najviac do výšky 350,– € menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
|        |                                                                         |
|        |                                                                         |

#### 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.

## 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)

Textová časť k tabuľke č.1

Prírastky: na účte 022 vznikol prírastok v sume 12.605,40 € zaradením majetku

- automatická práčka do pracovne CSS Kamence Štúrova
- škrabka na zemiaky – CSS Kamence Štúrova
- umývačka riadu – CSS Kamence Litovelská
- vibračná posteľ – CSS Kamence Štúrova

Úbytky: na účte 028 vyradenie majetku v sume 404,65 €

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

| Spôsob poistenia                                            | Výška poistenia |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|
| Rámcová poistná zmluva pre prípad živ. rizika               | 2 261 936,- €   |
| Rámcová zmluva pre prípad odcudzenia                        | 31 535,- €      |
| Rámcová zmluva pre prípad poškodenia skla                   | 3 320,- €       |
| Poistenie zodpovednosti za škodu                            | 663 879,- €     |
| Poistenie osob. motor.vozidlo Dacia-povinné zmluv.poistenie | 102,26 €/ročne  |

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom  
organizácia nemá zriadené žiadne záložné právo

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

| Majetok,<br>ku ktorému <b>má</b> účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|
| Pozemky                                                            | 37 664,14    |
| Budovy, stavby                                                     | 1 978 075,13 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                            | 124 499,77   |
| Dopravné prostriedky                                               | 36 761,63    |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok                                     | 14 910,24    |
| Obstaranie                                                         | 3 004,45     |
|                                                                    |              |
|                                                                    |              |
|                                                                    |              |

**e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

| Majetok,<br>ku ktorému <b>nemá</b> účtovná jednotka vlastnícke právo           | Suma |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke          | 0    |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme | 0    |
|                                                                                |      |

**f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.**

| Druh DM                                         | Suma OP  | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP                                                                   |
|-------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 021 – stavby / vodojem+projektová dokumentácia/ | 8.886,10 | Nevyužívanie majetku od r. 2009 – predložené ŽSK ako prebytočný majetok – do dnešného dňa nevysporiadené |
|                                                 |          |                                                                                                          |
|                                                 |          |                                                                                                          |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

**a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1**

Textová časť k tabuľke č.1

**b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku**

| Druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------|---------|----------------------------------------|
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

**a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2**

Textová časť k tabuľke č.2

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k zásobám.

Výška zásob k 31.12.2017 na účte 112 vo výške **14.660,58 €**.

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

| Konkrétny druh zásob | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------|---------|--------------------------------------|
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| Druh zásob                           | Hodnota zásob |
|--------------------------------------|---------------|
| Záložné právo k zásobám              |               |
|                                      |               |
| Obmedzené právo nakladať so zásobami |               |
|                                      |               |

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

| Druh zásob                        | Spôsob poistenia       | Výška poistenia |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------|
| Súbor zásob pre prípad odcudzenia | Rámcová poisťná zmluva | 4 979,09        |
|                                   |                        |                 |
|                                   |                        |                 |
|                                   |                        |                 |

## 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky    | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                                                        |
|---------------|---------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Pohľadávky RO | 068           | 3 873,68           | Strava, úhrady klientov CSS Kamence, strava zamestnancov a cudzích klientov |
|               |               |                    |                                                                             |
|               |               |                    |                                                                             |
|               |               |                    |                                                                             |

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

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k pohľadávkam.

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....

.....

.....

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....

.....

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

| Opis predmetu záložného práva                                                                   | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia) | 0                | 0                  |

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| Druh pohľadávok                                                   | Hodnota pohľadávok |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo            | 0                  |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                  |

## 2. Finančný majetok

### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Súvaha r. 088: Bankové účty | 121 953,94            |
|                             |                       |
|                             |                       |

### b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| Druh krátkodobého finančného majetku                                      | Hodnota krátkodobého finančného majetku |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         | 0                                       |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | 0                                       |

## 3. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2017 neúčtovala o poskytnutých návratných finančných výpomociach.

## 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 31.12.2016 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 95,32                 | 75,06                 |
| Predplatné za časopisy                                    | 40,--                 | 19,73                 |
| Poistenie osôb                                            | 55,32                 | 55,33                 |
|                                                           |                       |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      | 0                     | 0                     |
|                                                           |                       |                       |
|                                                           |                       |                       |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky                  | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Preúčtovanie HV minulých rokov | Preúčtovanie zostatku z roku 2016                                                                                                                        |
| Účtované 428/351               | 4,37€ zaúčtovanie zostatku za 12./2016 depoz.účet – prevod na príjmový účet                                                                              |
|                                |                                                                                                                                                          |
|                                |                                                                                                                                                          |

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2017 netvorila rezervy.

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 všetky vykazované záväzky k 31.12.2017 sú do doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 vykazujem záväzky do doby splatnosti

### c) popis významných položiek záväzkov

| Závazok                     | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2017 v € | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2016 v € | Opis                                                                            |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobý záväzok – účet 472 | 1 037,52                            | 4 045,13                            | Závazok zo SF.                                                                  |
| Krátkodobé záväzky spolu:   | 138 064,68                          | 99 005,84                           |                                                                                 |
| z toho:                     |                                     |                                     |                                                                                 |
| účet 321                    | 20 161,86                           | 15 567,47                           | Z dod.-odb. vzťahov                                                             |
| účet 379                    | 3 779,37                            | 2 303,68                            | Iné záväzky – mzdy 12./2017                                                     |
| účet 331                    | 54 552,25                           | 46 351,90                           | Mzdy zamestnancov 12./2017                                                      |
| účet 333                    | 7 770,30                            |                                     | Záväzky voči zamest.12./2017 /prisp.SF/                                         |
| účet 336                    | 41482,36                            | 29 527,97                           | Poistenie do zdravot. a sociálne poisťovne zamestnanci + zamestnávateľ 12./2017 |
| účet 342                    | 8 863,30                            | 4 301,19                            | Daň z miezd 12./2017                                                            |
| účet 372                    | 1 455,24                            | 953,63                              | Zostatok na DÚ                                                                  |
|                             |                                     |                                     |                                                                                 |
|                             |                                     |                                     |                                                                                 |
|                             |                                     |                                     |                                                                                 |

## 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2017 neúčtovala o bankových úveroch a o prijatých návratných finančných výpomociach.

## 4. Časové rozlíšenie

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2016 |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:       | 0                     | 0                     |
|                                             |                       |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:        | 32 607,54             | 33 432,22             |
| Odpisy majetku od iných subjektov           | 17 772,69             | 19 864,01             |
| Odpisy majetku zo ŠR                        | 8 674,11              | 7 407,47              |
| Ostatné fondy                               | 6 160,74              | 6 160,74              |

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

| Kapitálový transfer              | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zostatková hodnota majetku zo ŠR | 8.674,11          | 7.407,47          |
|                                  |                   |                   |
|                                  |                   |                   |
|                                  |                   |                   |



## 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 31.12.2016 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  | 465 710,88        | 467 479,48        |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                              |                   |                   |
| - školné                                                                                                   |                   |                   |
| - strava                                                                                                   |                   |                   |
| - kopírovacie služby                                                                                       |                   |                   |
| - vyhlasovanie rozhlasom                                                                                   |                   |                   |
| - sociálna starostlivosť                                                                                   | 465 710,88        | 467 479,48        |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                            |                   |                   |
| <b>c) aktivácia</b>                                                                                        |                   |                   |
| 624 - Aktivácia DHM                                                                                        |                   |                   |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                       |                   |                   |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                                             |                   |                   |
| - podielové dane                                                                                           |                   |                   |
| - daň z nehnuteľností                                                                                      |                   |                   |
| - daň za psa                                                                                               |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 633 - Výnosy z poplatkov                                                                                   |                   |                   |
| - správne poplatky                                                                                         |                   |                   |
| - KO a DSO                                                                                                 |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  |                   |                   |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                                                   |                   |                   |
| - predaj akcií                                                                                             |                   |                   |
| 662 - Úroky                                                                                                |                   |                   |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                              | 2,55              | 2                 |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |                   |                   |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                         |                   |                   |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> |                   |                   |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                     | 1 483 701,55      | 1 300 907,82      |
| - bežný transfer na školský klub                                                                           |                   |                   |
| - bežný transfer na školskú jedáleň                                                                        |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                | 32 723,20         | 34 912,88         |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           |                   |                   |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         | 3 704,65          | 0                 |
| - bežný transfer na                                                                                        |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                                    | 303,36            | 213,03            |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                  |                   |                   |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ                                                         |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ                                                    |                   |                   |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                  |                   |                   |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                   | 6 398,99          | 4 371,61          |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy              | 2 140,72          | 4 390,69          |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy                            |                   |                   |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov                                                      |                   |                   |
| - zinkasované príjmy RO                                                                                    |                   |                   |

Centrum sociálnych služieb Kamence, Štúrova 1210/61, 024 04 Kysucké Nové Mesto  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                                                                       |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                              |           |           |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                      |           |           |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                      |           |           |
| 648 - Ostatné výnosy                                                  | 12 924,96 | 13 578,-- |
| -                                                                     |           |           |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>  |           |           |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti             |           |           |
| -                                                                     |           |           |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti |           |           |
| -                                                                     |           |           |

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

| Popis /číslo účtu a názov/                                                           | Suma k 31.12.2017 | Suma k 31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                                        |                   |                   |
| 501 - Spotreba materiálu                                                             | 196 806,27        | 197 114,97        |
| 502 - Spotreba energie                                                               | 105 117,45        | 97 731,28         |
| - elektrická energia                                                                 |                   |                   |
| - voda                                                                               |                   |                   |
| - plyn                                                                               |                   |                   |
| -                                                                                    |                   |                   |
| <b>b) služby</b>                                                                     |                   |                   |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                                           | 34 533,56         | 42 348,06         |
| - oprava xxx                                                                         |                   |                   |
| 512 - Cestovné                                                                       | 1 8812,09         | 1 186,09          |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                                                       |                   |                   |
| -                                                                                    |                   |                   |
| 518 - Ostatné služby                                                                 | 39 327,12         | 30 884,78         |
| -                                                                                    |                   |                   |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                             |                   |                   |
| 521 - Mzdové náklady                                                                 | 790 905,05        | 663 531,61        |
| 524 - Zákonné sociálne náklady                                                       | 276 533,54        | 230 425,50        |
| 527 - Zákonné sociálne náklady                                                       | 29 781,63         | 17 110,05         |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                            |                   |                   |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                            | 1 150,25          | 1 150,27          |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                                                        | 5 510,78          | 5 611,82          |
| -                                                                                    |                   |                   |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                          |                   |                   |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                               | 35 167,28         | 39 516,60         |
| - odpisy z vlastných zdrojov                                                         |                   |                   |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                                           |                   |                   |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                        |                   |                   |
| -                                                                                    |                   |                   |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                            |                   |                   |
| - k daňovým pohľadávkam                                                              |                   |                   |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                            |                   |                   |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                           |                   |                   |
| 561 - Predané CP a podiely                                                           |                   |                   |
| 562 - Úroky                                                                          |                   |                   |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                       | 1 291,17          | 1 378,36          |
| -                                                                                    |                   |                   |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                         |                   |                   |
| 572 - Škody                                                                          |                   |                   |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           |                   |                   |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC |                   |                   |
| - bežný transfer xxx                                                                 |                   |                   |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                   |                   |                   |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy   |                   |                   |

*Centrum sociálnych služieb Kamence, Štúrova 1210/61, 024 04 Kysucké Nové Mesto*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                                                                                |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| - bežný transfer xxx                                                           |            |            |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy |            |            |
| - bežný transfer xxx                                                           |            |            |
| 587 - Náklady na ostatné transfery                                             |            |            |
| - bežný transfer xxx                                                           |            |            |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                                                 | 480 867,96 | 483 215,45 |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                    |            |            |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                        | 2 706,47   | 1 324,53   |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                           |            |            |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                      |            |            |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                   |            |            |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                               |            |            |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                               |            |            |
| 546 - Odpis pohľadávky                                                         |            |            |
| -                                                                              |            |            |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                   | 99,60      | 99,60      |
| -                                                                              |            |            |
| 549 - Manká a škody                                                            |            |            |
| -                                                                              |            |            |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                       |            |            |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                    |            |            |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

| Popis významných položiek majetku a záväzkov                                | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia         |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Účet 750 - drobný hmotný a nehmotný majetok                                 | 327.525,36      | Poistenie proti odcudzeniu |
| - fin. prostr. klientov v úschove                                           | 158.950,51      |                            |
| Účet 751 – pohľadávky v zmysle §77 ods.13 zák.448/2008 Z.z. o soc. službách | 33.398,15       |                            |
| Účet 799 – vyrovnávací podsúvahový účet                                     | 519.874,02      |                            |

#### 2. Ďalšie informácie

| Významné položky                     | Hodnota | Účet |
|--------------------------------------|---------|------|
| Prenajatý majetok                    |         |      |
| Majetok prijatý do úschovy           |         |      |
| Odpísané pohľadávky                  |         |      |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |         |      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |         |      |
| Prijaté depozitá a hypotéky          |         |      |
| Iné                                  |         |      |

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

| Názov poskytovateľa<br>nenávratného<br>finančného príspevku | Číslo<br>zmluvy | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov<br>z vlastných prostriedkov alebo<br>z úverových zdrojov<br>neuhradených/nerefundovaných<br>poskytovateľom NFP k 31.12.2016 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             |                 |                |                |                                                                                                                                                               |
|                                                             |                 |                |                |                                                                                                                                                               |
|                                                             |                 |                |                |                                                                                                                                                               |

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku<br>Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---------------------------------------------|----------------|
| Iné aktíva |                                             |                |
| Iné pasíva |                                             |                |

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2017 neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach.

## 2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10 nevykazujeme žiadne ostatné finančné povinnosti

## 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

| Spriaznená osoba | Druh obchodu/<br>druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>alebo percentuálne<br>vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>k celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o neukončených<br>obchodoch/transakciách<br>v hodnotovom vyjadrení<br>obchodu/transakcie alebo<br>percentuálnom vyjadrení<br>obchodu/transakcie k<br>celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o cenách/hodnotách<br>realizovaných<br>obchodov/transakcií<br>medzi účtovnou<br>jednotkou<br>a spriaznenými<br>osobami |
|------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                  |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |

|                |                                                    |  |  |  |
|----------------|----------------------------------------------------|--|--|--|
|                |                                                    |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
| Základná škola | Poskytnutý transfer na bežné výdavky               |  |  |  |
| Základná škola | Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky          |  |  |  |
| OS XXX         | Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti   |  |  |  |
| OS XXX         | Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti  |  |  |  |
| OS XXX         | Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci           |  |  |  |
| OS XXX         | Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci |  |  |  |
| OS XXX         | Poskytnutý transfer na bežné výdavky               |  |  |  |
|                | Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky          |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |
| Obec           | Prijatý transfer na bežné výdavky                  |  |  |  |
| Obec           | Prijatý transfer na kapitálové výdavky             |  |  |  |
|                |                                                    |  |  |  |

a) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
|                  |                    |                               |
|                  |                    |                               |
|                  |                    |                               |

## 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 zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 19. decembra 2016 uznesením č. 5/22

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 2. mája 2017 uznesením č. 5/24
- druhá zmena schválená dňa 3. júla 2017 uznesením č. 3/25
- tretia zmena schválená dňa 25. septembra 2017 uznesením č. 5/26
- štvrtá zmena - rozpočtové opatrenie zo dňa 12. decembra 2017 .

**Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

## Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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