

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - Jesienka
Sídlo účtovnej jednotky	Staromyjavská č. 77, 907 01 Myjava
IČO	00596264
Dátum zriadenia	17. 8. 1972
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby fyzickým osobám so stupňom odkázanosti najmenej V.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Hana Feriancová, riaditeľka
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	73,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	72
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ, úseky sociálny, zdravotnícky a ekonomicko-prevádzkový
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x ☐ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno x ☐ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke.

b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

c) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

d) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reálnou hodnotou.

e) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

f) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

g) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reálnou hodnotou.

h) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

i) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

j) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

k) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

l) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

m) 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.

n) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

o) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	
2	6	
3	8	
4	12	
5	20	
6	50	

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

6 mesiacov	najviac do výšky	25 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky	75 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

8. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

ÚJ obstarala a zaradila do používania kapitálový majetok v celkovej hodnote 114938,77 €, z toho:

- Rehabilitačný prístroj za 6766,99 €,

- Rekonštrukcia kotolne za 102221,78 € vrátane PD

- Projektová dokumentácia Rekonštrukcia vonkajšieho vodovodu, kanalizácie a teplovodov v hodnote 5950 € - účet 042.

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2018

ÚJ vyradila kapitálový majetok v celkovej hodnote 2811,39 €, z toho:

Elektrická sklopná smažiacia panvica 80 l. Uvedený majetok bol opotrebovaný a neopraviteľný s nulovou zostatkovou hodnotou.

V tabuľke č. 1 je uvedený prírastok na účte 042 – obstaranie IM v hodnote 5950 €, ktorý vznikol obstaraním Projektovej dokumentácie „Rekonštrukcia vonkajšieho vodovodu, kanalizácie a teplovodov“

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu	Rámcová zmluva zriaďovateľa s poisťovňou Komunálna poisťovňa	
Havarijné poistenie MV	Zmluva zriaďovateľa s poisťovňou Komunálna poisťovňa	

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	39543,99	Pohľadávky voči 29 klientom
Spolu		39543,99	

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravné položky k pohľadávkam voči klientom zariadenia sú tvorené podľa dĺžky doby po lehote splatnosti

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
1 klient	825,48	zrušenie OP, vyhratý súdny spor, pohľadávka je splácaná
2 klienti	209,91	Znížená pohľadávka - úhrada od klienta
18 klientov	9441,98	Tvorba OP

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky voči 20 klientom v lehote splatnosti v hodnote 1505,11 €

Pohľadávky voči 26 klientom po lehote splatnosti 38038,88 €

Ostatné pohľadávky účet 378– lúpež v hodnote 628,71 €.

2. Finančný majetok

a) **významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
213 – Ceniny (známky)	087	175,50	50,00	182,35	43,15
221 – Depozitný účet	088	176492,32	69208,43	176492,32	69208,43
221 – Sociálny fond	088	4657,26	5986,07	4949,57	5693,76
221 – Darovací účet	088	15071,94		7319,99	7751,95
Spolu	085	196397,02	75244,50	188944,23	82697,29

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	110	515,42	519,94	515,42	519,94
Predplatné periodickej tlače, odbornej literatúry	110	515,42	519,94	515,42	519,94

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Zúčtovaný nevysporiadaný HV za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 2850,98 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.7

Ostatné krátkodobé rezervy

Vyčerpaná rezerva na odchodné vo výške 1105 €, nevyčerpaná rezerva na odchodné 501 €, tvorba rezervy na odchodné 1150 €,

rezerva na jubilejné odmeny čerpaná vo výške 2337,25 €, nevyčerpaná rezerva 13,75 €. Tvorba na jubileá 2985 €, čerpanie rezervy na nevyfakturované dodávky vo výške 1400 €.

Predpokladaný rok použitia rezerv 2019.

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 - obsahuje záväzky zo sociálneho fondu vo výške 6155,35 €, dodávateľa vo výške 4689,05 €, iné záväzky (zrážky zo mzdy zamestnancov) vo výške 1405,26 €, zamestnanci (mzda za mesiac december) vo výške 38270,32 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 25062,76 €, ostatné dane (daň zo mzdy) vo výške 3764,98 €.

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	20990,05	6766,99	8269,79	19487,25
Spolu		20990,05	6766,99	8269,79	19487,25

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2017	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2018
Rehabilitačný prístroj	5918,11	6766,99		949,80	11735,30
Spolu	5918,11	6766,99		949,90	11735,30

Prijatý kapitálový transfer vo výške 6766,99 € použitý na obstaranie rehabilitačného prístroja

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	477549,02	474780,06
- Strava klienti	128472,90	
- Služby klientom	348962,12	
- Strava cudzí stravníci	114,00	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	8675,16	8789,70
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1148491,26	1109592,70
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	26449,36	23118,01
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	5562,43	6882,00
- transfer z inej VÚC /KZ 11H/	606,43	
- transfer zo ŠR	4956,00	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	572,07	568,65
- 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	553,00	3127,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných	377,73	700,60

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy z toho:	2294,52	6388,55
- Preplatky zo zdravotných poisťovní	2274,52	
- Vrátený súdny poplatok	20,00	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5357,00	4641,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1035,39	6694,95

Celková výška výnosov bola vykázaná vo výške 1676916,94 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2017, kedy bola vykázaná celková výška výnosov 1645283,22 €, nárast je najvýznamnejší v položke 691 o 38898,56 €.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	185114,09	197520,17
- Potraviny	133527,68	143754,28
- Čistiace a pracie prostriedky	19631,68	19748,27
- Kancelárske potreby vrátane tonerov a papiera	5017,88	2011,65
- DHM	9496,62	11274,42
- Knihy, časopisy, odborná literatúra	322,12	300,25
- Výpočtová technika špeciálna pre klientov	5508,00	
- Materiál na údržbu	1964,62	1366,44
- OPP	4379,34	5534,19
- Interiérové vybavenie klientom		6882,00
- Ostatný materiál	5266,15	12182,86
502 - Spotreba energie	54986,07	59844,16
- elektrická energia	16563,48	17201,06
- voda	8018,81	7367,39
- plyn	30403,78	35275,71
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie, z toho:	22245,61	23965,17
- Maliarske a natieračské práce	3045,80	
- Oprava cirkulačného čerpadla	1128,00	
- Núdzové osvetlenie	1140,00	
- Oprava kanalizačnej šachty	1165,00	
- Odstránenie závad po revízii el. zariadení	1188,00	
- Oprava profesionálnych práčok	1473,02	
- Výmena podlahovej krytiny	1152,42	
- Oprava výsuvného okna v kuchyni	1195,00	
- Interiérové dvere	994,00	
- Oprava cukrárenskej pece	583,36	
- Výmena okien	528,08	
- Oprava omietok	860,86	
- Ostatné opravy menšieho rozsahu	7792,07	
512 - Cestovné	555,48	475,36
513 - Náklady na reprezentáciu	73,82	
-		
518 - Ostatné služby z toho:	22778,24	20633,33
- Stočné a zrážková voda	10241,96	
- Revízie	2455,00	

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

- Poštovné	767,35	
- Telekomunikačné služby	894,60	
- Povinné očkovanie zamestnancov	479,61	
- Povinné zdravotné prehliadky	286,90	
- Výrub drevín	750,00	
- Pracovno-zdravotná služba	731,70	
- Supervízie	847,59	
- Deratizácia, dezinfekcia	836,18	
- Výkon zodpovednej osoby	467,28	
- Poradenstvo a právne služby	190,00	
- ostatné	3830,07	
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	622595,24	588938,25
524 - Zákonné sociálne náklady	215504,06	202315,05
527 - Zákonné sociálne náklady	20402,27	21062,19
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	6451,88	5613,75
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	6030,00	4191,52
- Komunálny odpad	6006,00	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	27399,16	24387,26
- odpisy zo zdrojov VÚC	26449,36	23118,01
- odpisy z cudzích zdrojov (ŠR, dary)	949,80	1269,25
553 - Tvorba ostatných rezerv	4135,00	5357,00
- životné jubileá	2985,00	
- odchodné	1150,00	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	9441,98	13298,00
- opravné položky k pohľadávkam voči klientom		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	11,00	14,50
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
-		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
-		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
-		
587 - Náklady na ostatné transfery		
-		
588 - Náklady z odvodu príjmov	464054,59	466976,11
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	7905,06	7840,42
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
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		

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1679939,48 €, čo predstavuje nárast o 37 507,24 € oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1642432,24 €. Najväčší podiel na zvýšení nákladov mali položky mzdy o 33656,99 € a sociálne náklady o 23444,94 € vrátane doplnkové dôchodkového poistenia.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

Účtovná jednotka je rozpočtovou organizáciou.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Klienti – dôchodky zo SP		751
Vkladné knižky klienti	64362,77	751
Pozostalosť klientov	361,60	751
Finančné prostriedky klientov v úschove	12648,83	751
DHM	263469,48	771
Drobný nehmotný majetok	1617,48	772
Požičaný majetok	84196,77	754
Odpísané pohľadávky	5388,07	777

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet CSS – Jesienka Myjava bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 10/2017 zo dňa 11.12.2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.2.2018 rozpočtovým opatrením č. 150/109/2/2018
- druhá zmena schválená dňa 29.03.2018 rozpočtovým opatrením č. 194/109/3/2018
- tretia zmena schválená dňa 31.05.2018 rozpočtovým opatrením č. 280/109/4/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 31.07.2018 rozpočtovým opatrením č. 411/109/5/2018
- piata zmena schválená dňa 28.9.2018 rozpočtovým opatrením č. 541/109/6/2018
- šiesta zmena schválená dňa 31.10.2018 rozpočtovým opatrením č. 574/109/7/2018
- siedma zmena schválená dňa 30.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 655/109/8/2018
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 708/109/9/2018

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-14

Textová časť k tabuľke č.13-14:

Rozdiel medzi rozpočtom a skutočnými príjmami pozostáva z nasledujúcich položiek, ktoré neboli rozpočtované:

- strava cudzí stravníci	114,00 €
- vratky – zúčtovanie zdravotného poistenia a súdny poplatok	2294,52 €
- sponzorské dary použité bežné	551,00 €
- sponzorské dary použité kapitálové	6766,99 €

Príjmy za poskytované služby boli vo výške 466 444,90 €, čo predstavuje plnenie rozpočtovaných príjmov na 96,68 %.
Bežné výdavky ZF 41 boli čerpané vo výške 1 148 491,26 €, čím sa dosiahla úspora oproti rozpočtu v sume 71 673,74 € v položkách energie, materiál, opravy a údržba, mzdy a odvody do poisťovních fondov /neobsadených cca 8 pracovných pozícií/.
Kapitálové výdavky boli vyčerpané vo výške 111 938,77 €, čo je plnenie rozpočtu na 98,51 %.

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:

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