

Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN , Zakvášov 1935/453 , 017 01 Považská Bystrica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN
Sídlo účtovnej jednotky	017 01 Považská Bystrica, Zakvášov 1935/453
IČO	00632350
Dátum zriadenia	01.08.1985
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom NR SR č.302/2001 Z. z. o samospráve VÚC..., so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách... a so zákonom NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách ...
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A TRENČÍN
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb v súlade so zákonom o sociálnych službách č. 448/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov a Zriaďovacou listinou CSS-BYSTRICAN ev. č. 2007/004492 schválenou Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 28.02. 2007 uznesením č. 172/2007, v znení Dodatku č. 1 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 850/2009 zo dňa 26.08.2009 a Dodatku č. 2 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 459/2012 zo dňa 31.10.2012 , Dodatku č. 3 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č.684/2013 zo dňa 28.10.2013, Dodatku č. 4 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením číslo 75/2014 zo dňa 31.03.2014 a Dodatku č.
-------------------------------------	---

	5 k Zriaďovacej listine CSS-BYSTRICAN schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja číslo 328/2015 zo dňa 23.11.2015 Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN Považská Bystrica je zariadením sociálnych služieb, určeným pre fyzickú osobu: - v domove sociálnych služieb, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3, alebo pre fyzickú osobu, ktorá je nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III. podľa prílohy č.3 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách. - v špecializovanom zariadení, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä demencia rôzneho typu etiológie. - v útulku, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb a ktorá nemá zabezpečené ubytovanie alebo nemôže doterajšie bývanie užívať. V domove sociálnych služieb a v špecializovanom zariadení sa poskytuje pobytová sociálna služba ako celoročná. V útulku sa poskytuje ubytovanie na určitý čas.
--	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Gabriela Lukáčová riaditeľka CSS-BYSTRICAN
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	98,71
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	102 3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ Úsek ekonomicko-prevádzkový úsek /36 zamestnancov/ Úsek sociálno-zdravotnícky /68 zamestnancov v tom Útulok 5 zamestnancov/
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov - mesačný odpis, vždy k poslednému dňu v mesiaci na základe odpisového plánu na príslušný rok . Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca ,v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku – odpisy sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na 2 desatinné miesta (euro) nahor.

CSS-BYSTRICAN zaraďuje majetok do odpisových skupín podľa predpokladanej doby užívania – odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom nasledovne : .

Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku CSS-BYSTRICAN podľa odpisových skupín je nasledovná :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis	Sadzba ročného odpisu v %
1	4	1/4	25,00
2	6	1/6	16,67
3	8	1/8	12,50
4	12	1/12	8,33
5	20	1/20	5
6	50	1/50	2

Drobný nehmotný majetok

od0..... € do1.660,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009,**

od 1. marca 2009 je hranica od 0,- EUR do 2.400,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Eviduje sa v module Majetok v programe ISPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému ISPIN AssecoSolutions a.s. Bratislava.

Drobný hmotný majetok

od ..0.. € do ..996,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009, od 1.marca 2009**

je hranica **od 0 EUR do 1 700,- EUR,** ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

Eviduje sa v module Majetok v programe ISPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému ISPIN Asseco Solutions a.s. Bratislava.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
☐ áno ☒ nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku
☐ áno ☒ nie
- nedokončeným investíciám
☐ áno ☒ nie
- dlhodobému finančnému majetku
☐ áno ☒ nie
- zásobám
☐ áno ☒ nie
- pohľadávkam
☒ áno ☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nepremličaným 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 mesiace	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky 100 % 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.

CSS-BYSTRICAN v roku 2019 nemá obsahovú náplň.

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

V roku 2019 CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica **v rámci prírastkov - presunov nadobudol nasledovný dlhodobý hmotný majetok :**

- **účet 023 Dopravné prostriedky**–**vykázaný prírastok v sume 40 990 EUR** – prírastok predstavuje zaradenie osobného špecializovaného automobilu do používania , názov investičnej akcie „ Nákup nového 9 miestneho ŠMV s hydraulickou plošinou a kotviacim systémom pre invalidný vozík „

ŠMV bolo obstarané z dotácie poskytnutej podľa § 3 ods. 1 písm. i) Zákona č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSV a R SR v znení neskorších predpisov (lotérie) ZF 111 + spolufinancovanie TSK ZF 41.

Celkové náklady na nákup ŠMV boli vo výške 40.990 EUR , z toho dotácia MPSV a R ZF 111 vo výške 23 000 EUR , vyjadrenie v % 56,11 a spolufinancovanie TSK ZF 41 vo výške 17 990 EUR , vyjadrenie v % 43,89 .

- **účet 022 Samostatné hnuiteľné veci a súbory ...vykázaný prírastok v sume 8.784 EUR-** , konkrétne - **trieda 4 Pracovné stroje a zariadenia 8 784 EUR –** prírastok predstavuje nákup – zaradenie do používania:

Elektrická smažiacia panva v hodnote **2 580 EUR** - obstaranie pre prevádzku kuchyne

Automatická práčka DHS 14 v hodnote **6 204 EUR** - obstaranie pre prevádzku práčovne

SPOLU prírastky obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku : 49 774 EUR

Prírastky pri dlhodobom hmotnom majetku CSS-BYSTRICAN vykazuje tiež pri opravných položkách vo výške 75 287,52 EUR.

Presuny - Prírastky spolu v roku 2019 :

Obstarávacia cena 2019 :	49 774,00 EUR
Oprávky 2019 :	75 287,52 EUR

V rámci položky majetku **Obstaranie dlhodobého hmotného majetku -účet 042 boli vykázané prírastky - celkom - prírastky účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku strana MD sa rovnajú sume 49 774,00 EUR, v tom:**

***investičná akcia** „Nákup nového 9 miestneho ŠMV s hydraulickou plošinou a kotviacim systémom pre invalidný vozík „ v OC 40 990 EUR

***investičná akcia** „Elektrická smažiacia panva“ v OC 2 580 EUR

***investičná akcia** „Automatická práčka DHS 14“ v OC 6 204 EUR

Taktiež boli vykázané úbytky účtu 042-obstaranie dlhodobého hmotného majetku - celkom presun účtu 042 - – obstaranie dlhodobého hmotného majetku strana DAL sa rovná sume – 49 774,00 EUR. Konečný stav 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku 0 EUR.

V rámci úbytkov dlhodobého hmotného majetku CSS-BYSTRICAN v tabuľke č. 1 nevykazuje žiadny pohyb .

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku právnických a podnikajúcich fyzických osôb a všeobecnej zodpovednosti za škodu na rok 2019 Predmet poistenia : - Súbor nehnuteľného majetku - Súbor hnutel'ného majetku - Súbor zásob - Peniaze, ceniny, cennosti - Sklo - Odpratávacie, demolačné, de /remontážne náklady	Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj .
POISTENÉ RIZIKÁ:	Poistené riziká sú v rozsahu Poistnej zmluvy č. 4419011911, ktorá je uzatvorená v plnom rozsahu a v súlade s Rámcovou dohodou o poskytnutí poisťovacích služieb na obdobie 01.01.2019 – 31.12.2022. 1.Komplexné živelné riziko 2.Poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu 3.Poistenie strojov a elektroniky 4.Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia skla 5.Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škody.

Pri poistení sa postupuje podľa „Smernice č.3/2018 o poistení majetku a osôb, vydanéj Trenčianskym samosprávnym krajom- účinnosť od 01.02.2018. Uvádza v poznámkach Trenčiansky samosprávny kraj - zriaďovateľ CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica.

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky** - majetok v správe účtovnej jednotky- CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica, ktorého vlastníkom je Trenčiansky samosprávny ako zriaďovateľ CSS-BYSTRICAN

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	ZC 1 490 188,79 (OC 2 702 405,98 - oprávky 1 212 217,19)
z toho:	

Pozemky	35.854,41 (OC 35 854,41 - oprávky 0)
Budovy, stavby	1 402.696,54 (OC 2 474 725,87 - oprávky 1 072 029,33)
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí)	10.932,49 (OC 114 900,00 - oprávky 103 967,51)
Dopravné prostriedky	40.705,35 (OC 76 925,70 - oprávky 36 220,35)

2. Dlhodobý finančný majetok

Organizácia nemá obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Organizácia nemá obsahovú náplň.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Organizácia nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Organizácia nemá obsahovú náplň.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má Organizácia obsahovú náplň.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade /účet 112/	Na účtovnú cenu	

Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj.

Zásoby v roku 2019 boli poistené nasledovne:

V rámcovej dohode je dojednané poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení.

Rozsah poistenia majetku zahŕňa:

- komplexné živelné riziko,
- poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu,
- poistenie strojov a elektroniky,
- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla,
- poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu

Predmetom poistenia majetku sú okrem iného aj:

zásoby /účet 112/ - na základe súpisu

Postup pri poistení majetku, **zásob** a osôb, likvidácie poistných udalostí, PZP, havarijného poistenia, poistenia krádeže vecí žiakov a poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti je presne definovaný v

„Smernici č.3/2018 o poistení majetku a osôb,, ktorú vydal Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín s účinnosťou od 01.02.2018.

Rozsah poistenia, spôsob poistenia a výška spoluúčasti pri jednotlivých rizikách upravuje rámcová dohoda, všeobecné poistné podmienky a zmluvné dojednania, ktoré tvoria prílohy uvedenej Smernice č. 3/2018 o poistení majetku a osôb.

Predmet poistenia: zásoby

Poistná suma: 800 000,00 EUR

Spôsob poistenia: na účtovnú cenu

Spoluúčast': 5 % min. 100

Uvádza v poznámkach zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
1. Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	068	13 333,33	Pohľadávky voči prijímateľom sociálnej služby za poskytované sociálne služby v CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica v súlade s platným cenníkom... (318 – 74 834,75 € - 391 - OP 61 501,42 €) = 13 333,33 € Netto
2. Iné pohľadávky	081	512,50	V súlade s „Príkazom predsedu TSK č. 4/2019 na účely stanovenia postupu pri vystavovaní penalizačných faktúrbola vystavená penalizačná faktúra č. 1/2019 - penále za nedodržanie termínu dodania predmetu zmluvy „ 9 miestneho ŠMV s hydraulickou plošinou a kotviacim systémom pre invalidný vozík“ uvedeného v „Kúpnej zmluve č. Z201921717_Z zo dňa 12.07.2019 a Dodatku č. 1 zo dňa 25.7.2019“ uzatvorenej medzi objednávateľom CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica a dodávateľom JDK IMPORT MOBILE s.r.o. Prievídza - výška penále 512,50 EUR – účet 378
Spolu	060	13 845,83	

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
1.Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	068	74 834,75	13 333,33	Pohľadávky za poskytované sociálne služby klientom CSS-BYSTRICAN
2.Iné pohľadávky (378AÚ)-(391AÚ)	081	512,50	512,50	Neuhradená penalizačná faktúra č. 1/2019...

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

Textová časť k tabuľke č.3

K tvorbe opravných položiek k pohľadávkam sa pristúpilo z dôvodu toho, že CSS-BYSTRICAN pri analýze pohľadávok - vid' dokladová inventarizácia pohľadávok, dospel k predpokladu, že dlžníci - prijímatelia sociálnej služby - neuhradia buď vôbec alebo iba čiastočne pohľadávky voči nim vykazované.

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

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	50 019,79	17 698,29	116,81	6 099,85	61 501,42	v súlade so zásadou opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, čiastková inventarizačná komisia pri dokladovej inventúre pohľadávok 2019 podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP , ďalej dlžníci si uhradili v roku 2019 pohľadávky z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP., ktoré sa buď v plnej výške tvorby OP zrušili, alebo znížiliv roku 2019 bol vykonaný aj odpis pohľadávok v súlade so „Zásadami hospodárenia s majetkom TSK“ ku ktorým boli vytvorené OP, ktoré boli zrušené v roku 2019

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom /318/ - riadok súvahy 068	61 501,42	1.Hodnota OP k 31.12.2018: 50.019,79 EUR 2. K tvorbe OP sa pristúpilo z dôvodu nedostatočného preukázateľného príjmu dlžníkov - prijímateľov sociálnej služby, preukázateľným príjmom je zatiaľ iba dôchodok, ktorý nestačí na úhradu za sociálne služby, ktoré sa im poskytujú v CSS, ich ďalší príjem a majetok sa skúma vrátane zaopatrených plnoletých detí a rodičov, ktorí v súlade so zákonom by si mali plniť voči nim svoju vyživovaciu povinnosť - v súlade so zásadou opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, čiastková inventarizačná komisia pri dokladovej inventúre pohľadávok 2019 podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP , spolu vo výške 17.698,29 EUR .

		3. Zníženie OP – 116,81 EUR 4. Zrušenie OP - v roku 2019 dlžníci si uhradili pohľadávky z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP v plnej výške a tiež v roku 2019 bol vykonaný aj odpis pohľadávok v súlade so „Zásadami hospodárenia s majetkom TSK“, ku ktorým boli vytvorené OP, ktoré na základe odpisu boli v roku 2019 zrušené celkom vo výške 6 099,85 EUR 5. Hodnota OP k 31.12.2019: 61.501,42 EUR
--	--	---

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z toho:	64 944,49	75 347,25	73 646,73
<i>Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318)</i>	64 944,49	74 834,75	73 646,73
Iné pohľadávky (378)	0,00	512,50	0

POPIS:

Ide o pohľadávky:

1. na účte **318**-pohľadávky z nedaňových príjmov obcí, vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom - neuhradené pohľadávky za sociálne služby v CSS-BYSTRICAN poskytované v súlade s platným cenníkom - paragraf 17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách **vo výške 74.834,75 EUR**, v tom nezinkasované pohľadávky - **za bežné účtovné obdobie 2019 sú vo výške 18.767,81 EUR**, pohľadávky **za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli vo výške 64.944,49 EUR** - úhrada pohľadávok z minulých rokov v roku 2019 vo výške 5.068,78 EUR - odpis pohľadávky v súlade so „Zásadami hospodárenia s majetkom TSK“, vo výške 3.808,77 EUR = spolu nezinkasované pohľadávky k 31.12.2019 na účte 318... sú vo výške 74.834,75 EUR.

2. na účte 378 – iné pohľadávky vo výške 512,50 EUR – neuhradená penalizačná faktúra č. 1/2019 za nedodržanie termínu dodania predmetu zmluvy – „ 9 miestneho ŠMV s hydraulickou plošinou a kotviacim systémom pre invalidný vozík „ uvedeného v „ Kúpnej zmluve č. Z201921717_Z zo dňa 12.07.2019 a Dodatku č. 1 zo dňa 25.7.2019 „ uzatvorenej medzi objednávatelom CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica a dodávateľom JDK IMPORT MOBILE s.r.o. Prievidza .

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške **73.646,73 EUR** /BÚO/vznikli tým, že časť prijímateľov sociálnej služby uhrádza len časť úhrady za poskytované sociálne služby, nakoľko ich dôchodok po odpočítaní povinného zostatku /25 % sumy životného minima - od 1.júla 2019 ide o sumu 52,55 EUR, ktorá im musí zostať/ nepostačuje na celú úhradu stanovenú v „ Rozhodnutí o úhrade „ a v „Zmluve o poskytovaní sociálnej služby „. Ďalšie pohľadávky vo výške **1 188,02 EUR – účet 318...** /BÚO/ sú v lehote splatnosti a vznikli za mesiac december 2019, povinnosť uhradiť pohľadávku za 12/19 je do 15. 01.2020 a vo výške **512,50 EUR – účet 378....**penále - dátum splatnosti stanovený na január 2020.

Pohľadávky v EUR z nedaňových príjmov účet 318, účet 335-ostatné pohľadávky a účet 378 – iné pohľadávky k 31.12.2019 -podrobnejšia analýza

	DSS,ŠZ	Útulok	Celkom
zaopatrenie /318/	4,48	0	4,48
sociálne služby-bývanie/318/	73.978,37	0	73.978,37
stravovanie /318/	624,40	0	624,40
iné služby v súlade s cenníkom./318/	0	0	0
sociálne služby - útulok /318/	0	227,50	227,50
pohľadávky voči zamestnancom /335/	0	0	0
iné pohľadávky /378/	512,50	0	512,50
Spolu 318	74.607,25	227,50	74.834,75
Spolu 335	0	0	0
Spolu 378	512,50	0	512,50
Pohľadávky spolu-			
dokladová inventúra:	75.119,75	227,50	75.347,25
Účtovný stav pohľadávok	75.119,75	227,50	75.347,25
Tvorba OP - KOREKCIA	61.341,04	160,38	61.501,42
Pohľadávky - NETTO	13.778,71	67,12	13.845,83
v tom:			
Inventarizačný rozdiel	0	0	0

	BRUTTO	KOREKCIA	NETTO
I. Výška pohľadávok k 31.12.2019 /318,378/ v EUR:	75.347,25	61.501,42	13.845,83
z toho: po lehote splatnosti			
do 30 dní:	1.468,94	0	1.468,94
od 30 dní do 60 dní:	1.826,87	0	1.826,87
od 60 dní do 90 dní:	1 636,54	0	1 636,54
od 90 dní do 1 roka:	13.895,80	6.682,84	7.212,96
nad 1 rok:	54.818,58	54. 818,58	0
2.Výška pohľadávok v lehote splatnosti /318 + 335+378/:	1.700,52	0	1.700,52
3. Nevymožiteľné pohľadávky:	1.872,75 EUR		

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	64 944,49	75 347,25
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

CSS- BYSTRICAN eviduje k 31.12.2019 pohľadávky so **zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v celkovej výške 75 347,25 EUR, v tom 1 700,52 EUR**, to sú pohľadávky v lehote splatnosti, po lehote splatnosti eviduje výšku pohľadávok **73 646,73 EUR** - ide o pohľadávky za poskytované sociálne služby voči klientom - prijímateľom sociálnej služby evidované na účte 318... vo výške 74 834,75 EUR, tieto pohľadávky vznikli z dôvodu ich nedostatočného príjmu, ktorým je starobný dôchodok vyplácaný Sociálnou poisťovňou Bratislava a o pohľadávku evidovanú na účte 378 ... neuhradená penalizačná faktúravo výške 512,50 EUR .

V bezprostredne predchádzajúcom období hodnota pohľadávok v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane bola vo výške 1 330,05 EUR a pohľadávky po lehote splatnosti v bezprostredne predchádzajúcom období boli vo výške 63 614,44 EUR - celkom pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v BPO t.j. v roku 2018 boli evidované vo výške 64 944,49 EUR.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Ceniny (213)	087	56,65	4 470,27	4 462,77	64,15
Bankové účty (221)	088	142 953,66	145 909,23	148 596,78	140 266,11
Pokladnica (211)	086	0	98 007,94	98 007,94	0
Peniaze na cestu (261)	088	0	443 584,08	443 584,08	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	090	0	2 016 182,85	2 016 182,85	0
Príjmový rozpočtový účet (223)	091	0	643 915,35	643 915,35	0
Spolu	085	143 010,31	3 352 069,72	3 354 749,77	140 330,26

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Ceniny (213)	56,65	64,15
Bankové účty (221)	142 953,66	140 266,11
Pokladnica (211)	0	0
Peniaze na ceste (261)	0	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	0	0
Príjmový rozpočtový účet (222)	0	0
Spolu	143 010,31	140 330,26

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):
Organizácia nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	651,43	832,04	651,43	832,04
Predplatné 2020 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu - osviežovače vzduchu, služba technika PO a BOZP		651,43	832,04	651,43	832,04
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu	110	651,43	832,04	651,43	832,04

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	651,43	832,04
Predplatné 2020 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu-osviežovače vzduchu, poplatok za službu technika PO a BOZP	651,43	832,04
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2018	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2019
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	23 588,12	0	0	- 2082,71	21 505,41
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 2 082,71	0	1 428,33	+ 2082,71	- 1 428,33
Spolu /r.123/	21 505,41	0	1 428,33	0	20 077,08

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) -riadok súvahy 124 = 21 505,41 EUR	Pozostáva: – z bývalého účtu 964 - saldo výdavkov a nákladov vo výške + 54 306,46 EUR /- 1 636 036,48 SK/ k 31. 07.2007 – účtovanie v rámci prevodového mostíka k 01. 01. 2008 pri zmene účtovnej metodiky - časové rozlíšenie cez doklad IDKZ - 381- náklady budúceho obdobia vo výške + 3 715,18 EUR (111 923,51 Sk) - zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia

	- účtovanie v rámci prevodového mostíka k 1.1.2008 cez IDKZ na účte 323 - tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky celkom vo výške – 22 477,70 EUR /677 163,- Sk/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2008 vo výške - 16 836,07 EUR /507.203,47 SK/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2009 vo výške - 15 753,39 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2010 vo výške - 54 633,11 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2011 + 57 516,02 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2012 vo výške - 1 769,93 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2013 vo výške - 6 935,67 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zúčtovanie zostatku rezerv na účet 428 nevyčerpané mzdy za dovolenky a sociálne zabezpečenie za rok 2013 v roku 2014 - metodické usmernenie MF SR vo výške +97,26 EUR - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2014 + 23 795,59 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2015 + 13 716,05 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2016 vo výške - 20 250,15 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2017 + 9 097,58 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2018 - 2 082,71 EUR - - zníženie nevysporiadaného VH
--	---

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 riadok súvahy 125 - 1 428,33 EUR	Pozostáva: a.) Majetok + 1 676 863,43 EUR v tom : – zostatková cena DIHM 1 490 188,79 EUR – obežný majetok 185 842,60 EUR – časové rozlíšenie 381 832,04 EUR b.) Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428 - 21 505,41 EUR c.) Záväzky - 1 620 919,78 EUR v tom: – rezervy 1 555,59 EUR – zúčtovanie medzi subjektmi VS (355+351) 1 468 195,78 EUR – dlhodobé záväzky 472 3 403,51 EUR – krátkodobé záväzky 147 764,90 EUR (321+379+331+336+342+372) d.) časové rozlíšenie - 35 866,57 EUR v tom: výnosy budúcich období 35 866,57 EUR (384) a zároveň rozdiel medzi výnosmi a nákladmi BÚO: výnosy 2019 + 2 648 509,33 EUR náklady 2019 - 2 649 937,66 EUR ----- VH - 1 428,33 EUR
20 077,08 EUR = riadok súvahy 123	Výsledok hospodárenia

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Textová časť k tabuľke č.6 a k tabuľke č.7

Rezervy k 31.12.2019 sú vykázané v riadku súvahy 131 ako ostatné krátkodobé rezervy - účet 323 vo výške **1 555,59 EUR**.

Rezervy vytvorené k 31.12.2018 vo výške 1 141,10 €, z toho 1 141,10 € na nevyfakturované dodávky a služby - nevyúčtované energie –vodné, stočné, na nevyúčtované telefóny boli vykázané na riadku 131 ako rezervy ostatné krátkodobé. V roku 2019 boli použité vo výške 1 125,99 EUR a zrušenie rezerv bolo vykonané

v roku 2019 vo výške 15,11 EUR. Použitie -zníženie vytvorenej rezervy sa zúčtovalo v roku 2019 v prospech výnosov (účet 653) vo výške 1 141,10 €.

Na základe novely Opatrenia k postupom účtovania... sa od 01.01.2015 netvoria rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a sociálne zabezpečenie v rozpočtových organizáciách, avšak naďalej sa tvoria rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

Na základe zásady opatrnosti CSS-BYSTRICAN vytvoril aj v roku 2019 rezervy /záväzkov s neistým časovým vymedzením alebo výškou predstavujúci existujúcu povinnosť CSS-BYSTRICAN, ktorá vznikla z minulých období, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky CSS-BYSTRICAN).

-na nevyfakturované dodávky a služby, konkrétne:

- poplatok mobilné telefóny 0,00 €
- vodné 722,41 €
- stočné 833,18 €
- elektrická energia 0 €

Spolu tvorba rezerv 2019	1 555,59 €
--------------------------	------------

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica vykazuje rezervu na nevyfakturované dodávky a služby v sume 1 555,59 €. Vytvorená rezerva vo výške 1 555,59 EUR- do stanovenej lehoty 15.1. neboli dodávateľmi tovarov a služieb vyfakturované dodávky a služby za december 2019 nasledovne: - poplatok mobilné telefóny - vytvorená rezerva 0,00 EUR - vodné - vytvorená rezerva 722,41 EUR - stočné - vytvorená rezerva 833,18 EUR	2020
SPOLU REZERVY 1 555,59 EUR	

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Eviduje iba záväzky v lehote splatnosti zo sociálneho fondu, voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu...

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	2 868,14	3 403,51
- záväzky zo sociálneho fondu	2 868,14	3 403,51
Krátkodobé záväzky z toho:	149 302,48	147 764,90
- záväzky voči dodávateľom	7 798,40	9 623,33
- záväzky voči zamestnancom	77 761,84	76 799,19
- záväzky voči poisťovniam	50 294,81	49 594,39
- záväzky voči daňovému úradu	12 073,40	11 152,09
- ostatné záväzky -iné	1 336,45	558,32
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	37,58	37,58

CSS-BYSTRICAN k 31.12.2019 eviduje vo svojej účtovnej evidencii iba záväzky v lehote splatnosti v celkovej **výške 151 168,41 EUR**, v tom:

a.1.)Krátkodobé záväzky - riadok súvahy 151 vo výške: 147 764,90 EUR, ktoré vznikli v mesiaci december 2019 za dodané tovary a služby za poslednú dekadu mesiaca. Ide najmä o:

- dodávatelia /321/ 9 623,33 EUR - potraviny /501/ 4 623,39 EUR
 - energie /502/ - teplo, TÚV 1 223,12 EUR
 - vodné 763,30 EUR
 - elektrická energia 1 280,94 EUR
 - opravy a udržiavanie/511/ 142,56 EUR
 - služby /518/ 1 590,02 EUR
- iné záväzky /379/ 558,32 EUR - záväzky voči klientom 558,32 EUR
 - (za dni neprítomnosti v decembri)
 - záväzky z obstarávok miezd 0,00 EUR
 - a platov
- zamestnanci /331/ 76 799,19 EUR mzda za december 2019
- zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdrav. poistenia 49 594,39 EUR poistné za december 2019
- ostatné priame dane /342/ 11 152,09 EUR daň zo mzdy za decem. 2019
- transfery a ostatné zúčt. so subjektmi mimo VS /372/ 37,58 EUR darované fin. prostriedky-SÚ

a.2)Dlhodobé záväzky - riadok súvahy 140 vo výške 3 403,51 EUR tvoria:

- záväzky zo sociálneho fondu /472/ 3 403,51 EUR - zostatok finančných prostriedkov na bankovom účte sociálneho fondu/221/+predpis prídely do SF za december 2019

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8

CSS-BYSTRICAN eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, to sú krátkodobé záväzky uvedené v súvahe **v riadku 151 vo výške 147 764,90 EUR**. Ďalej s dlhšou zostatkovou dobou splatnosti - od jedného do piatich rokov - eviduje iba záväzky zo sociálneho fondu uvedené v súvahe **na riadku 144 v celkovej výške 3 403,51 EUR**. Iné záväzky CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá – neeviduje .

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:	152 170,62	151 168,41
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	149 302,48	147 764,90
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 868,14	3 403,51
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku K 31.12.2019 v €	Hodnota záväzku K 31.12.2018 v €	Opis
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	131	1 555,59	1 141,10	Tvorba rezerv na základe zásady opatrnosti na nevyfakturované dodávky a služby
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	133	13 845,83	14 924,70	Záväzok voči zriaďovateľovi - nezinkasované pohľadávky za poskytované sociálne služby k 31.12.2019 , neuhradená pen.fakt.-viď tabuľku č.2) v texte
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	135	1 454 349,95	1 502 055,15	Záväzok voči zriaďovateľovi - zostatková cena dlhodobého hmotného majetku nadobudnutého zo ZF 41 vlastné zdroje k 31.12.2019 - viď tabuľku č.2) v texte

Závazky zo sociálneho fondu	144	3 403,51	2 868,14	Zostatok finančných prostriedkov SF na účte k 31.12.2019 - viď tabuľku č.1) v texte
Dodávatelia (321)	152	9 623,33	7 798,40	Nevyfakturované, ale dodané služby v decembri 2019
Iné záväzky (379)	160	558,32	1 336,45	Záväzky z obstarávok, miezd a plátov a záväzky voči prijímateľom soc. služby k 31.12.2019
Zamestnanci(331)	163	76 799,19	77 761,84	Mzdy zamestnancov k 31.12.2019 -odvod na osobné účty
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia(336)	165	49 594,39	50 294,81	Poistné za zamestnávateľa a zamestnanca za december 2019
Ostatné priame dane (342)	167	11 152,09	12 073,40	Daň zo mzdy za december 2019
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372)	172	37,58	37,58	Darované finančné prostriedky na SÚ
Spolu	126	1 620 919,78	1 670 291,57	

c.1) Záväzky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2019	Rok 2018
Stav k 1.januáru	2 868,14	1 950,31
Tvorba sociálneho fondu	8 476,53	7 079,17
Čerpanie sociálneho fondu	7 941,16	6 161,34
Stav k 31.decembru	3 403,51	2 868,14

c.2) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2019	Výška k 31.12.2018	Opis
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351) riadok súvahy 133	13 845,83	14 924,70	účet 351 k 31.12.2019 sa skladá z: 318 pohľadávky z nedaňových príjmov + 74 834,75 € 378 iné pohľadávky – penále + 512,50 € 391 opravné položky k pohľadávkam - 61 501,42 € Vývoj 351 v roku 2019: PS k 1.1. 2019 : 14.924,70 € sa v priebehu roka 2019 znížil o zinkasované príjmy minulých období vo výške – 5.068,78 €, zvýšil sa o zrušenú, zníženú OP celkom vo výške + 6.216,66 €, znížil sa o novovytvorené OP k pohľadávkam - dokladová inventúra 2019 celkom o – - 17.698,29 €, zvýšil sa o nezinkasované pohľadávky BÚO 2019 o + 19 280,31 €, znížil sa o odpísané pohľadávky na základe súhlasu predsedu TSK a riaditeľa CSS vo výške - 3.808,77 EUR. Konečná suma 351 k 31.12.2019 je záväzok 13.845,83 € a je odsúhlasená s 351 pohľadávka TSK.

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355) riadok súvahy 135	1 454 349,95	1 502 055,15	zostatková hodnota majetku získaného z vlastných zdrojov TSK ZF 41. Vývoj 355 v priebehu roka 2019: PS k 1.1. 2019: 1 502 055,15 € odpisy 2018 - 74 479,20 € nákup DIHM /41/ 26 774,00 € KS k 31.12.2019 1 454 349,95 €
Spolu riadok súvahy 132 - zúčtovanie medzi subjektmi VS	1 468 195,78	1 516 979,85	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci
CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá obsahovú náplň.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	13 674,89	23 000,00	808,32	35 866,57
Zostatková cena DIHM získaného zo ZF 111- prostriedky ŠR		13 647,16	23 000,00	808,32	35 838,84
Prostriedky darované bez určenia účelu - sponzorský účet		27,73	0	0	27,73
Spolu	180	13 674,89	23 000,00	808,32	35 866,57

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	35 866,57	13 674,89
-zostatková cena DIHM zo ZF 111- prostriedky ŠR	35 838,84	13 647,16
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet	27,73	27,73

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2018	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2019
384-DIHM-ZF111 ŠR zostatková cena majetku získaného zo ZF 111-prostriedky ŠR	13 674,89	23 000,00	808,32	0	35 866,57
Spolu	1	23 000,00	808,32	0	35 866,57

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	654 082,06	654 273,16
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	0	0
- strava	0	0
- kopírovacie služby	0	0
- vyhlasovanie rozhlasom	0	0
- poskytované sociálne služby prijímateľom soc. služby v CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica - par.17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách. bývanie, stravovanie, iné služby v súlade s cenníkom	0	0
	654 082,06	654 273,16
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
624 -Aktivácia DHM		
622-Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
- podielové dane	0	0
- daň z nehnuteľností	0	0
- daň za psa	0	0
633 - Výnosy z poplatkov	0	0
- správne poplatky	0	0
- KO a DSO	0	0

e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	0	0
662 - Úroky	0	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 983 582,43	1 708 482,02
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň - bežný transfer na domov sociálnych služieb, špecializované zariadenie a útulok = centrum sociálnych služieb	1 904 944,91 1 904 944,91	1 635 673,90 1 635 673,90
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	74 479,20 74 479,20	72 159,52 72 159,52
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer –aktivačná činnosť- ÚPSVaR	0	0
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	808,32 808,32	648,60 648,60
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 350	0
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0	0
h) ostatné výnosy	3 487,08	2 417,64
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	512,50	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy	2 974,58	2 417,64

i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	7 357,76	5 221,11
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 141,10	984,61
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	6 216,66	4 236,50

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 2 648 509,33 EUR sú vyššie oproti roku 2018 o 278 115,40 EUR.

Výnosy sa týkajú hlavnej činnosti. Podnikateľskú činnosť CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšenými úhradami za poskytované sociálne služby a vyššími výnosmi z bežných transferov od zriaďovateľa -z rozpočtu VUC v RO.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy :

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 904 944,91 EUR (účet 691)
- výnos z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 74 479,20 EUR (účet 692)
- tržby z predaja služieb vo výške 654 082,06 EUR (účet 602)
- ostatné výnosy – z prevádzkovej činnosti vo výške 2 974,58 EUR (účet 648)+ 512,50 EUR (účet 644)
- zúčtovanie rezerv a opravných položiek vo výške 7 357,76 EUR (účet 653,658)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške 808,32 EUR (účet 694)
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 3 350,00 EUR (účet 697)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	382 045,38	361 543,09
501 - Spotreba materiálu	211 751,40	204 430,77
502 - Spotreba energie	170 293,98	157 112,32
- elektrická energia	35 720,39	34 832,47
- voda	11 676,54	12 388,68
- plyn	0	0
- para -teplo,TÚV	122 897,05	109 891,17
b) služby	57 213,44	59 661,00
511 - Opravy a udržiavanie	13 174,73	13 844,07
- oprava budov a zariadení	12 136,33	12 207,06
- oprava dopravných prostriedkov	140,40	1 126,22
- oprava - ostatné	898,00	510,79
512 - Cestovné	276,38	274,78
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	78,29
518 - Ostatné služby	43 762,33	45 463,86
- poštovné	547,70	399,90
- telekomunikačné služby, počítačové siete...	3 550,97	3 955,58
- stočné	13 489,57	13 891,69
- nájomné	12 600,00	12 600,00
- odvoz, likvidácia odpadu	306,34	251,45
- revízie	2 017,10	4 134,17
- pranie, čistenie...	449,27	491,80

- školenie, semináre	2 067,00	818,00
- ostatné	8 734,38	8 921,27
c) osobné náklady	1 457 820,26	1 205 905,80
521 - Mzdové náklady	1 047 000,00	862 968,00
524 - Zákonné sociálne náklady	357 989,50	296 295,26
527 - Zákonné sociálne náklady	39 978,41	36 519,25
525 – Ostatné sociálne poistenie	10 558,67	6 920,87
528- Ostatné sociálne dávky	2 293,68	3 202,42
d) dane a poplatky	11 316,91	9 380,83
532 - Daň z nehnuteľností	4 087,38	3 299,23
538 - Ostatné dane a poplatky	7 229,53	6 081,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky	94 541,40	89 458,50
551 - Odpisy DNM a DHM	75 287,52	72 808,12
- odpisy z vlastných zdrojov	74 479,20	72 159,52
- odpisy z cudzích zdrojov	808,32	648,60
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 555,59	1 141,10
- nevyfakturované dodávky - telefóny	0,00	41,11
- nevyfakturované dodávky- vodné, stočné	1 555,59	1 099,99
- nevyfakturované dodávky- elektrická energia	0	0
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	17 698,29	15 509,28
- k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam	17 698,29	15 509,28
f) finančné náklady	294,06	241,78
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	294,06	241,78
- bankové poplatky	293,50	242,20
- zúčtovanie centových rozdielov -SKLADY	0,56	- 0,42
- úhrada úrazového poistenia -UoZ-aktivačná činnosť – ÚPSVaR ZF 72h	0	0
g) mimoriadne náklady	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	642 836,48	642 426,89
-		
588 - Náklady z odvodu príjmov	638 846,57	637 631,80
- predpis odvodu príjmov RO	638 846,57	637 631,80
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 989,91	4 795,09
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	3 989,91	4 795,09
i) ostatné náklady	3 869,73	3 858,75
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	3 808,77	3 798,27
-		

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	60,96	60,48
- náklad- ročný parkovací preukaz pre Mesto Považská Bystrica	60,00	60,00
- centové vyrovnanie pri príjme na sklady	0,96	0,48
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0	0

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 2 649 937,66 EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 2018 o 277 461,02 EUR, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 372 476,64 EUR.

Nárast nákladov bol spôsobený najmä zvýšenými osobnými nákladmi – nárast miezd zamestnancov , s tým spojené poistné zamestnávateľa a príspevok zamestnávateľa do DDP . Vyššie boli aj náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady :

- osobné náklady 1 457 820,26 EUR , v tom
 - mzdové náklady /521/ vo výške 1 047 000,- EUR
 - zákonné sociálne poistenie/524/ vo výške 357 989,50 EUR
 - ostatné sociálne poistenie/525/ vo výške 10 558,67 EUR
 - zákonné sociálne poistenie/527/ vo výške 39 978,41 EUR
 - ostatné sociálne náklady /528/ vo výške 2 293,68 EUR
- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov 642 836,48 EUR, v tom
 - náklady z odvodu príjmov/588/ vo výške 638 846,57 EUR
 - náklady z budúceho odvodu príjmov/589/ vo výške 3 989,91 EUR
- spotrebované nákupy 382 045,38 EUR , v tom
 - spotreba materiálu/501/ vo výške 211 751,40 EUR
 - spotreba energie /502/ vo výške 170 293,98 EUR
- odpisy ,rezervy a opravné položky z prev. činnosti 94 541,40 EUR, v tom
 - odpisy /551/ vo výške 75 287,52 EUR
 - tvorba ost.rezerv/553/ vo výške 1 555,59 EUR
 - tvorba ost. OP z prev.čin. vo výške 17 698,29 EUR
- služby 57 213,44,- EUR , v tom
 - opravy a udržiavanie/511/ vo výške 13 174,73 EUR
 - cestovné/512/ vo výške 276,38 EUR
 - náklady na reprezentáciu/513/ vo výške 0,00 EUR
 - ostatné služby/518/ vo výške 43 762,33 EUR
- dane a poplatky 11 316,91 EUR , v tom
 - daň z nehnuteľnosti /532/ vo výške 4 087,38 EUR
 - ostatné dane a poplatky/538/ vo výške 7 229,53 EUR
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť 3 869,73 EUR, v tom
 - odpis pohľadávky /546/ vo výške 3 808,77 EUR
 - ostatné náklady.../548/ vo výške 60,96 EUR
- finančné náklady ostatné / 568/ vo výške 294,06 EUR

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
	0	

Organizácia nemá obsahovú náplň.

2. Ďalšie informácie

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	0	0
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	243,48	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné- Správa finančných prostriedkov klientov	11 655,76	751
Iné - DHM v používaní - Drobný hmotný majetok Od 33,20 € do 1 700,- €	358 490,00	771
Iné - Dlžníci v evidencii - pohľadávky voči klientom, ktorí si splácajú postupne...	74 284,23	784
Iné - Pohľadávky za manká a škody	559,71	791
Spolu	445 233,18	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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 CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica pre rok 2019 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 188/2018 zo dňa 26.11.2018 a realizovaný na základe Rozpočtu TSK na roky 2019-2021.

Rozpis rozpočtu v roku 2019 je nasledovný:

Príjmy:	652 328,00	EUR
Výdavky celkom:	1 931 488,00	EUR
v tom KV	9 579,00	EUR

Rozpočet CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica - rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Trenčianskeho samosprávneho kraja bol schválený Zastupiteľstvom TSK dňa 26.11.2018 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 188/2018. Rozpis rozpočtu realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2019 - 2021 - **Rozpis rozpočtu č. 68/114/1/2019 z 1.1. 2019**

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** schválená dňa 28.2. 2019 - **Rozpočtové opatrenie č. 132/114/2/2019 z 28.02.2019** - na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č.1/2019 a v súlade s par.22 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov .
Bežné výdavky (zdroj SY7 = 41) presun finančných prostriedkov medzi kategóriou 610 mzdy... – 1 500 EUR a 640 bežné transfery + 1 500 EUR
- **druhá zmena** schválená dňa 30.04.2019 . Rozpočtové opatrenie realizované v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 2/2019, zmena rozpočtu – symetrická -presun medzi kategóriou 610 mzdy...,630 tovary a služby a kategóriou 640 bežné transfery v celkovej výške 3 722 EUR – **Rozpočtové opatrenie č. 242/114/3/2019 z 30.04.2019**
- **tretia zmena** schválená dňa 31.05. 2019- rozpočtové opatrenie sa realizovalo v súlade s 1. Zmenou rozpočtu TSK na roky 2019-2021, schválenou uznesením Zastupiteľstva TSK č. 276/2019 zo dňa 06.05.2019 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 3/2019 nasledovne :
Bežné výdavky – zdroj TSK (S7=41): + 21 450 Eur – finančné prostriedky účelovo určené na úhradu výdavkov spojených s rekreáciou zamestnancov .
Presuny medzi PK
Bežné výdavky – zdroj TSK (S7 = 41 : 10.1.1 - 141 332 Eur
10.1.2 + 141 332 Eur
Úprava realizovaná – **Rozpočtové opatrenie č. 292/114/4/2019 z 31.05.2019 – úprava nesymetrická záväzné ukazovatele** – v súlade s par. 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č.3/2019.

- **štvrtá zmena** schválená dňa 31.10.2019- rozpočtové opatrenie sa realizovalo v zmysle § 14 ods.1 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č. 97/2019 zo dňa 31.10.2019 v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 4/2019 nasledovne:

Kapitálové výdavky - (S7=111) : + 23 000 Eur z MPSV a R SR – lotérie

Rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s Uznesením Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.1.2018, na základe Rozpočtového opatrenia č. 21/TSK/2019 zo dňa 31.10.2019 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 4/2019 nasledovne :

Kapitálové výdavky – zdroje TSK (S7=41) : + 17 990 Eur spolufinancovanie lotérií

Rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov , na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 4/2019.

Rozpočtové opatrenie č. 571/114/5/2019 z 31.10.2019

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 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.

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Porovnanie a hodnotenie plnenia rozpočtu:

Príjmy rozpočtu:

Schválený rozpočet 2019 :	652 328,00 EUR
Rozpočet upravený 2019 :	652 328,00 EUR
Skutočnosť 2018 :	639 062,31 EUR
Skutočnosť 2019 :	643 915,35 EUR

V roku 2019 CSS-BYSTRICAN dosiahol vyššie príjmy oproti roku 2018 o 4 853,04 EUR .

Hlavným zdrojom príjmov sú príjmy od prijímateľov sociálnej služby za poskytované sociálne služby, a to za stravovanie, bývanie a služby s tým spojené a iné služby v súlade s cenníkom v celkovej výške 639 759,17 EUR /223/.

Ďalším príjmom zoskupenia položiek 223 - poplatky a platby z nepriemyselného predaja a náhodného predaja služieb so ZF 41 je príjem za:

– príjmy zo stravovania cudzích stravníkov 1 182,18 EUR

Z ostatných príjmov treba spomenúť:

– príjmy z dobropisov, vratky 2 974,00 EUR

Priemerná mesačná výška úhrady na prijímateľa sociálnej služby/mesiac k 31.12.2019:

– Domov sociálnych služieb/DSS/ 313,04 EUR

– Špecializované zariadenie /ŠZ/ 346,02 EUR

– ÚTULOK 29,40 EUR

Výdavky rozpočtu:

Schválený rozpočet 2019 : 1 931 488,00 EUR

Rozpočet upravený 2019: 1 993 928,00 EUR v tom ZF 41 1 970 928 Eur
ZF111 23 000 Eur

Skutočnosť 2018 : 1 670 665,90 EUR

Skutočnosť 2019 : 1 954 718,91 EUR v tom ZF41 1 931 718,91 Eur
ZF111 23 000,00 Eur

v tom:

a) výdavky bežného rozpočtu:

Schválený rozpočet 2019 : 1 921 909,00 EUR

Rozpočet upravený 2019: 1 943 359,00 EUR

Skutočnosť 2018 : 1 635 673,90 EUR

Skutočnosť 2019 : 1 904 944,91 EUR v tom

b) výdavky kapitálového rozpočtu:

Rozpočet schválený 2019: 9 579,00 EUR

Rozpočet upravený 2019: 50 569,00 EUR v tom : ZF41 27 569 Eur
ZF111 23 000 Eur

Skutočnosť 2018 : 34 992,00 EUR

Skutočnosť 2019 : 49 774,00 EUR v tom: ZF41 26 774 Eur
ZF111 23 000 Eur

Skutočné výdavky celkom v porovnaní s rokom 2018 boli v roku 2019 vyššie o 284 053,01 EUR. Výdavky bežného rozpočtu v roku 2019 oproti roku 2018 boli vyššie o 269 271,01 EUR a výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2019 boli oproti roku 2018 vyššie o 14 782 EUR.

Výdavky rok 2019

Kategória ekonom. klasifikácie	Funkčná klasifikácia / Programová klasifikácia						Celkom	
	10.1.2/0100101/DSS		10.1.2/0100102/ŠZ		10.7.0/0100103/Útulok			
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť
610 Mzdy, platy, služobné príjmy	388 907	388 907	602 095	602 095	55 848	55 848	1 046 850	1 046 850
620 Poistné a príspevok do poistovní	141 943	137 583,77	215 619	211 457,30	20 234	19 507,10	377 796	368 548,17
630 Tovary a služby	255 462	231 713,30	234 013	229 638	21 136	20 916,07	510 611	482 267,37
640 Transfery jednotlivcom	6 090	5 267,55	1 890	1 890,00	122	121,82	8 102	7 279,37
600 Bežné výdavky	792 402	763 471,62	1 053 617	1 045 080,30	97 340	96 392,99	1 943 359	1 904 944,91
710 Obstarávanie kapitálových aktív	50 569	49 774	0	0	0	0	50 569	49 774
700 Kapitál. výdavky	50 569	49 774	0	0	0	0	50 569	49 774
Výdavky spolu	842 971	813 245,62	1 053 617	1 045 080,30	97 340	96 392,99	1 993 928	1 954 718,91

Sumy sú uvedené v EUR.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

Tabuľková časť Poznámok v prílohách.