

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

Poznámky k 31.12.2019

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	77,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	78
- 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 ☒ 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 31.12.2019

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 31.12.2019

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 kapitálový majetok v celkovej hodnote 55127,90 €, z toho:

Majetok zaradený do používania v hodnote 41968,00 €, z toho:

- Traktorová kosačka v hodnote 4637 €
- 2 ks hydraulická zdvíhacia stolička v hodnote 7677 €

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

- Tálový elektrický sporák s rúrou v hodnote 3169 €
- Profesionálna práčka v hodnote 5700 €
- 3 ks stropný zdvíhací systém v celkovej hodnote 19482 € z toho ZF 41 v hodnote 3582 € a ZF 70 /dary/ v hodnote 15900 €
- Posudok k PD k Rekonštrukcii kotolne zverený do správy v hodnote 180 €
- Elektrická káblková prípojka v hodnote 4705 €

Na účte 042 – obstaranie DHM účtované:

- PD Rekonštrukcia rozvodov a vykurovacích článkov, vyregulovanie v hodnote 9180 €
- Zverenie do správy na základe Zmluvy s TSK – k PD Rekonštrukcia rozvodov a vykurovacích článkov v hodnote 397,90 €

ÚJ vyradila kapitálový majetok - Malotraktor s OC 871,34 €

V tabuľke č. 1 je uvedený prírastok na účte 042 – obstaranie IM v hodnote 9577,90 €, ktorý vznikol obstaraním Projektovej dokumentácie „Rekonštrukcia rozvodov a vykurovacích článkov, vyregulovanie v hodnote 9180 € a Zverenie do správy na základe zmluvy s TSK k PD Rekonštrukcia rozvodov a vykurovacích článkov v hodnote 397,90 €. Presun hodnoty 180 € je zaradenie posudku k PD Rekonštrukcia kotolne do používania.

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	43940,57	Pohľadávky voči 27 klientom
315	065	478,14	Dobropisy za dodávky energií a potravín
Spolu		44418,71	

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	30,84	Znížená pohľadávka – úhrada od klienta
1 klient	4390,31	Odpísanie nevymožiteľnej pohľadávky na základe Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 229/2019 zo dňa 25.3.2019
18 klientov	9495,83	Tvorba OP

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky voči 18 klientom v lehote splatnosti v hodnote 1488,82 €

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

Pohľadávky voči 27 klientom po lehote splatnosti 42451,75 €

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
213 – Ceniny (známky)	087	43,15	194,50	174,40	63,25
213 – Ceniny /stravné poukážky/	088	0	5847,88	5847,88	0
221 – Sociálny fond	088	5693,76	6738,82	4734,69	7697,89
221 – Darovací účet	088	7751,95		292,00	7459,95
221 – Depozitný účet */	088	69208,43	133869,13	69261,14	133816,42
Spolu	085	82697,29	146650,33	80310,11	149037,51

*/ prijatá zábezpeka v hodnote 33916,42 €

3. 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:	110	519,94	343,85	519,94	343,85
Predplatné periodickej tlače, odbornej literatúry	110	519,94	343,85	519,94	343,85

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 3022,54 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.7

Ostatné krátkodobé rezervy

Vyčerpaná rezerva na odchodné vo výške 1150 €, tvorba rezervy na odchodné 7338 €, rezerva na jubilejné odmeny čerpaná vo výške 2896 €, nevyčerpaná rezerva 89 €.

Tvorba na jubileá 7800€.

Predpokladaný rok použitia rezerv 2020.

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 8408,51 €,

Ostatné dlhodobé záväzky – zložená zábezpeka vo výške 33916,42 €

dodávateľia vo výške 4582,48 €, iné záväzky (zrážky zo mzdy zamestnancov) vo výške 1985,45 €, zamestnanci (mzda za mesiac december) vo výške 54278,44 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 35814,05 €, ostatné dane (daň zo mzdy) vo výške 7376,37 €.

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	19487,25	15900,00	1635,01	33752,24
Spolu		19487,25	15900,00	1635,01	33752,24

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2018	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2019
3 ks stropný zdvíhací systém */	11735,30	15900,00		1343,01	26292,29
Spolu	11735,30	15900,00		1343,01	26292,29

*/ Prijaté darované 3 ks stropných zdvíhacích systémov

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		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	467834,28	477549,02
- Strava klienti	121756,88	
- Služby klientom	338447,06	
- Strava zamestnanci	7630,34	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	9310,46	8675,16
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		

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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	1376902,42	1148491,26
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	29805,13	26449,36
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - transfer z inej VÚC /KZ 11H/ - transfer zo ŠR	7113,60 4503,60 2610,00	5562,43
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	570,66	572,07
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	292,00	553,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	772,35	377,73
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: - Predaj kovového odpadu	79,84	2294,52
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4135,00	5357,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	4421,15	1035,39

Celková výška výnosov bola vykázaná vo výške 1901236,89 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2018, kedy bola vykázaná celková výška výnosov 1676916,94 €, nárast je najvýznamnejší v položke 691 o 228411,16 €.

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		
501 - Spotreba materiálu z toho:	181138,33	185114,09
- Potraviny	134160,89	133527,68
- Čistiace a pracie prostriedky	17455,70	19631,68
- Kancelárske potreby vrátane tonerov a papiera	6358,08	5017,88
- DHM	11783,47	9496,62
- Knihy, časopisy, odborná literatúra	388,57	322,12
- Výpočtová technika špeciálna pre klientov		5508,00
- Materiál na údržbu	2177,45	1964,62
- OOPP		4379,34
- Interiérové vybavenie klientom	2900,00	
- Ostatný materiál	5914,17	5266,15
502 - Spotreba energie	73982,25	54986,07
- elektrická energia	19455,38	16563,48
- voda	8456,02	8018,81
- plyn	46070,85	30403,78
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie, z toho:	38621,90	22245,61
- Maľovanie a nátery	10100,00	
- Oprava rampy a zábradlia	6295,00	

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

- Oprava dlažby pri pavilóne D	5711,00	
- Oprava vonkajšieho schodiska	1456,00	
- Oprava múra pri vstupnej bráne	2608,60	
- Oprava polohovateľných postelí	1048,00	
- Oprava spotrebičov a zariadení v kuchyni	1906,10	
- Oprava sušičky na bielizeň	632,86	
- Núdzové osvetlenie	1615,04	
- Oprava osvetlenia	1215,66	
- Havária vodovodného potrubia a ventilu	2206,21	
- Oprava zdvíhacích zariadení	268,80	
- Oprava mreže	732,00	
- Oprava obehového čerpadla	512,20	
- Oprava osobného motorového vozidla	328,03	
- Ostatné opravy	1986,40	
512 - Cestovné	856,14	555,48
513 - Náklady na reprezentáciu		73,82
-		
518 - Ostatné služby z toho:	26058,03	22778,24
- Stočné a zrážková voda	10371,35	10241,96
- Revízie	4265,49	2455,00
- Poštovné	962,10	767,35
- Telekomunikačné služby	814,73	894,60
- Povinné očkovanie zamestnancov	339,69	479,61
- Povinné zdravotné prehliadky	96,56	286,90
- Výrub drevín		750,00
- Pracovno-zdravotná služba	960,00	731,70
- Supervízie	1425,00	847,59
- Deratizácia, dezinfekcia	599,31	836,18
- Výkon zodpovednej osoby	849,60	467,28
- Poradenstvo a právne služby	240,00	190,00
- Ostatné	3133,20	3830,07
- Semináre, školenia	1109,00	
- Kurz na obsluhu motorovej pily	360,00	
- Licenčná zmluva na softvér kuchyne	192,00	
- Servis kotlov	340,00	
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	757281,85	622595,24
524 - Záonné sociálne náklady	262877,01	215504,06
527 - Záonné sociálne náklady z toho:	32834,70	20402,27
- Tvorba SF	6987,85	5722,78
- Odchodné	2522,00	1105,00
- Odstupné	2548,80	
- Nemocenské dávky	4159,58	3378,28
- Príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov	9310,46	8675,16
- Príspevok zamestnávateľa na stravné poukážky	3219,26	
- Rekreačné poukazy	2164,53	
- OOPP	1922,22	1521,05
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	6451,88	6451,88
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	6041,00	6030,00
- Komunálny odpad	6006,00	6006,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	31148,14	27399,16

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

- odpisy zo zdrojov VÚC	29805,13	26449,36
- odpisy z cudzích zdrojov (ŠR, dary)	1343,01	949,80
553 - Tvorba ostatných rezerv	15138,00	4135,00
- životné jubileá	7800,00	2985,00
- odchodné	7338,00	1150,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	9495,83	9441,98
- opravné položky k pohľadávkam voči klientom		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	12,80	11,00
-		
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	445310,90	464054,59
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	5426,77	7905,06
- 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	5454,84	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1909383,84 €, čo predstavuje nárast o 229444,36 € oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1679939,48 €. Najväčší podiel na zvýšení nákladov mali položky mzdy o 33656,99 € a sociálne náklady o 23444,94 € vrátane doplnkové dôchodkového poistenia a spotreba energií o 18996,18 € z dôvodu zvýšenia ceny plynu oproti cenám predchádzajúceho roka, odpis pohľadávky vo výške 5454,84 €, tvorba rezerv vyššia o 11003 €, opravy vyššie oproti minulému roku o 16376,29 €.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
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		

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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	40813,08	751
Pozostalosť klientov	131,69	751
Finančné prostriedky klientov v úschove	10231,93	751
DHM	272909,46	771
Drobný nehmotný majetok	1781,38	772
Požičaný majetok	84196,77	754
Odpísané pohľadávky	10214,20	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 31.12.2019

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet CSS – Jesienka Myjava bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 188/2018 zo dňa 26.11.2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.2.2019 rozpočtovým opatrením č. 129/109/2/2019
- druhá zmena schválená dňa 30.4.2019 rozpočtovým opatrením č. 238/109/3/2019
- tretia zmena schválená dňa 31.05.2019 rozpočtovým opatrením č. 288/109/4/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 28.6.2019 rozpočtovým opatrením č. 345/109/5/2019
- piata zmena schválená dňa 31.7.2019 rozpočtovým opatrením č. 385/109/6/2019
- šiesta zmena schválená dňa 30.8.2019 rozpočtovým opatrením č. 457/109/7/2019
- siedma zmena schválená dňa 30.9.2019 rozpočtovým opatrením č. 530/109/8/2019
- ôsma zmena schválená dňa 31.10.2019 rozpočtovým opatrením č. 567/109/9/2019
- deviata zmena schválená dňa 29.11.2019 rozpočtovým opatrením č. 652/109/10/2019

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

- desiatu zmenu schválenú dňa 31.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 681/109/11/2019

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:

- vratky nevyčerpaných FP z depozitného účtu	705,11 €
- príjmy z predaja kovového odpadu	79,84 €
- z dobropisov	522,70 €
- za nadštandardné služby	107,40 €

Príjmy za poskytované služby boli vo výške 457082,48 €, čo predstavuje plnenie rozpočtovaných príjmov na 87,41 %, čoho hlavnou príčinou je nenaplnená kapacita zariadenia klientami a nízke príjmy niektorých klientov a neschopnosť úhrad za poskytované služby v plnej výške.

Bežné výdavky ZF 41 boli čerpané vo výške 1384306,02 €, čím sa dosiahla úspora oproti rozpočtu v sume 133020,98 € najviac v položkách mzdy a odvody /neobsadené pracovné pozície cca 5 miest počas celého roka a dlhodobé PN cca 10 zamestnancov v trvaní od 2 do 6 mesiacov. /

Kapitálové výdavky boli vyčerpané vo výške 38650 €, teda nebol rozpočet kapitálových výdavkov vyčerpaný z dôvodu nedokončenej investičnej akcie „Rekonštrukcia budov- pavilón C“.

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