

# Poznámky k 31.12.2019 - textová časť

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                       |                                                                                   |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                    |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                               | <b>Centrum sociálnych služieb AMETYST</b>                                         |
| Sídlo účtovnej jednotky                               | 094 01 Tovarné 117                                                                |
| IČO                                                   | 00696374                                                                          |
| Dátum zriadenia                                       | 1.6.2002                                                                          |
| Spôsob zriadenia                                      | Rozpočtová organizácia                                                            |
| Názov zriaďovateľa                                    | Prešovský samosprávny kraj                                                        |
| Sídlo zriaďovateľa                                    | Prešov                                                                            |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky       | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                                                                                            |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie sociálnych služieb v domove sociálnych služieb, zariadení pre seniorov, špecializovanom zariadení, zariadení podporovaného bývania a v útulku |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                       |                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                               | PhDr. Jozef Sabol,                               |
| Funkcia                                                                               | riaditeľ CSS AMETYST                             |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                               | -                                                |
| Funkcia                                                                               | -                                                |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                  | 102,50                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky | 103,00                                           |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                    | 5,00                                             |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                              | 1. DSS<br>2. ZpS<br>3. SZ<br>4. ZPB<br>5. Útulok |

## 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

Ak áno:

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vl. imania a výsledku hosp. | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|
| -          |             |                                                                       |                    |

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

- ☒ dopravné
  - ☒ montáž
  - ☐ provízia
  - ☐ poistné
  - ☐ iné
- Súčasťou obstarávacej ceny **nie sú**:
- ☒ úroky
  - ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.**

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☒ nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- ☐ iné

c) **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:

- ☒ dopravné
  - ☒ montáž
  - ☐ provízia
  - ☐ poistné
  - ☐ iné
- Súčasťou obstarávacej ceny **nie sú**:
- ☒ úroky
  - ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

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

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☒ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- ☐ iné

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.**

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

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

g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.**

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☒ časť nepriamych nákladov, súvisiaci s ich vytváraním

i) **Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.**

j) **Pohľadávky**

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

k) **Krátkodobý finančný majetok**

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

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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

n) **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.

o) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokl. doba užívania a odpisové skupiny sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch |
|------------------|----------------------------------------|
| 1                | 5                                      |
| 2                | 8                                      |
| 3                | 10                                     |
| 4                | 15                                     |
| 5                | 25                                     |
| 6                | 50                                     |

V prvom roku odpisovania zaradi daňovník hmotný majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do jednotlivých odpisových skupín.

Drobný nehmotný majetok do 33,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Hmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť do uvedených odpisových skupín a ktorého doba použiteľnosti nevyplýva z iných predpisov, sa na účely odpisovania zaradiť do odpisovej skupiny 2.

Pri používaní budovy na niekoľko účelov je na zaradenie tejto budovy do odpisovej skupiny rozhodujúce jej hlavné využitie určené z celkovej úžitkovej plochy.

Súbor hnuiteľných vecí sa zaraďuje do odpisovej skupiny podľa hlavného funkčného celku.

## 6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

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 opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov 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.

## 7. 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).

## 8. 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene 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.

### 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 :

Na začiatku roka 2019 neboli CSS AMETYST pri schvaľovaní rozpočtu pridelené žiadne kapitálové prostriedky. V priebehu uplynulých mesiacov bol rozpočet KV CSS AMETYST upravený nasledovne :

| kategóri<br>a | kapitálové výdavky                           | schválený<br>rozpočet | upravený<br>rozpočet | čerpanie  | %      |
|---------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------|--------|
| 711           | Nákup konvektomatu                           | 0                     | 10 000               | 8 406,00  | 84,06  |
| 717           | Rekonštrukcia bytového domu                  | 0                     | 202 130              | 7 760,00  | 3,84   |
| 717           | Rekonštrukcia kúpeľne ŠZ / dotácia<br>MPSVaR | 0                     | 7 400                | 7 400,00  | 100,00 |
| 717           | Rekonštrukcia kúpeľne ŠZ /<br>spoluúčasť PSK | 0                     | 995                  | 994,36    | 99,95  |
| 7             | Kapitálové výdavky                           | 0                     | 220 525              | 24 560,36 | 11,14  |

1. **Nový konvektomat** pre kuchyňu zariadenia bol vysúťažený, dodaný, namontovaný 4/2019.

2. Na akciu **Rekonštrukcia bytového domu** prebehol v 1. polroku výber projektanta na projektovú dokumentáciu. Verejnú súťaž realizovali zamestnanci U PSK. Na akciu bola po obhliadke objektu vybraným projektantom vypracovaná projektová dokumentácia, z ktorej vyplynulo, že na požadovanú rekonštrukciu objektu je potrebná čiastka 194 369,17 €. Projektant pri podrobnej prehliadke zistil havarijný stav strechy (podmoknutie existujúcej strešnej krytiny) i nevyhovujúci stav rozvodov elektriny (staré hliníkové rozvody) i rozvodov vody a teplovodných rozvodov - pri otvorení jednotlivých stupačiek a ich detailnej prehliadke bola zistená ich výrazná korózia.

Naša žiadosť o dofinancovanie investičnej akcie Rekonštrukcia fasády a interiérov objektu zariadenia podporovaného bývania bola v Zastupiteľstve PSK úspešná a v súčasnosti prebieha pracovníkmi Odboru investícií a majetku U PSK výber dodávateľa inv. akcie – realizátora stavby. Vzhľadom na blížiaci sa zimný obdobie a náročnosť exteriérových prác na budove ZPB sme požiadali o presun pridelených finančných prostriedkov a samotnú realizáciu stavby do roku 2020.

3. CSS AMETYST koncom roku 2018 požiadal o inv. dotáciu v kompetencii MPSVaR na kompletnú **rekonštrukciu kúpeľne na prízemí ŠZ**. Zariadeniu bola zo stany MPSVaR pridelená dotácia vo výške 7 400,- €. Prebehlo verejné obstarávanie dodávateľa, akcia bola realizovaná v priebehu novembra 2019. Úhrada fakturovanej čiastky vo výške 8 394,34 € prebehla v decembri 2019, pričom 7 400,- € bolo z dotácie MPSVaR a zvyšok 994,36 € doplatil PSK.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku - majetok je poistený v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., zmluva je platná do 31.1.2020.

| Druh poisteného majetku    | Poistná suma € | Poistná hodnota |
|----------------------------|----------------|-----------------|
| Nehnuteľný majetok         | 866 812,74     | Časová hodnota  |
| Hnuteľný majetok           | 324 712,65     | Nová hodnota    |
| Zasoby                     | 30 000,00      | Nová hodnota    |
| Peniaze, ceniny a cennosti | 4 000,00       | Prvé riziko     |

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom  
- žiadne

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

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma                                               |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Pozemky                                                     | CSS AMETYST nevlastní,<br>len spravuje majetok PSK |
| Budovy, stavby                                              |                                                    |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     |                                                    |
| Dopravné prostriedky                                        |                                                    |

e) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, majetok v správe účtovnej jednotky**

| Majetok,<br>ku ktorému nemá účt. jednotka vlastnícke právo                                    | Suma           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO                                                        | 1 188 303,42 € |
| Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účt. jednotka majetok užíva      | -              |
| Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva | -              |
| Majetok, ktorý využíva účt. jednotka na základe zmluvy o výpožičke                            | -              |
| Majetok obstaraný formou finančného prenájmu                                                  | -              |

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

| Konkrétny druh DM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|-------------------|---------|----------------------------------------|
| -                 |         |                                        |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

### a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

CSS AMETYST neeviduje dlhodobý finančný majetok

### b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému fin. majetku

| Konkrétny druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--------------------|---------|----------------------------------------|
| -                  |         |                                        |

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (r. 025 až 026 súvahy):

| Názov spoločnosti | Právna forma | Základné imanie (ZI) spoločnosti v peň. jednotkách | Podiel ÚJ na zákl. imaní (ZI) spoločnosti v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota VI spoločnosti v eurách | Hodnota VI spoločnosti v eurách v min.roku | Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ | Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ v min.roku |
|-------------------|--------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|
| -                 |              |                                                    |                                               |                                      |                                 |                                            |                                   |                                              |
| Spolu             |              |                                                    |                                               |                                      |                                 |                                            |                                   |                                              |

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

### a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

| Názov emitenta | Druh cenného papiera | Mena cenného papiera | Výnos v % | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ v min.roku |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|
| -              |                      |                      |           |                  |                                      |                                                 |
| Spolu          |                      |                      |           |                  |                                      |                                                 |

### b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ v min.roku | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|
| -             |           |      |                  |                                      |                                                 |                            |
| Spolu         |           |      |                  |                                      |                                                 |                            |

### c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota | Hodnota v min.roku | Poznámky |
|--------------------------------|---------|--------------------|----------|
| -                              |         |                    |          |

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

#### a) vývoj opravnej položky k zásobám

CSS AMETYST netvoril opravné položky k zásobám.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

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

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

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

#### c) spôsob a výška poistenia zásob

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------|------------------|-----------------|
| materiál   | Allianz          | 30 000,00       |

## 2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka                   | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Opis                                                          |
|------------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Pohl.z nedaňových príjmov RO | r. 68         | 30 396,39 €               | Pohľadávky voči prijímateľom soc.služieb za poskytnuté služby |

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávka | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------|---------|--------------------------------------|
|            | 0,00 €  |                                      |

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

Pohľadávky do lehoty splatnosti – 803,95 €

Pohľadávky po lehote splatnosti - 29 592,44 €

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

Textová časť k tabuľke č.4 :

Pohľadávky do lehoty splatnosti majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka (VF za stravu prijímateľov soc.služieb v ZPB sú splatné v 1/2020).

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

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

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

## 3. 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 |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Ceniny                      | r.87          | 170,70                | 799,50       | 609,05       | 361,15                |
| Bankové účty                | r.88          | 102 787,94            | 2 435 032,82 | 2 414 003,88 | 123 816,88            |
| <b>Spolu</b>                |               | <b>102 958,64</b>     |              |              |                       |

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

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

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

| Názov dlžníka | Riadok súvahy | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2019 |
|---------------|---------------|-----------|------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| -             |               |           |      |                  |                       |                       |
| <b>Spolu</b>  |               |           |      |                  |                       |                       |

## 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, z toho:     | r.111         | 1 023,65              | 3 311,29        | 1 023,65        | 3 311,29              |
| poistné                              |               | 376,25                | 353,78          | 376,25          |                       |
| predplatné časopisov                 |               | 299,99                | 398,08          | 299,99          |                       |
| predplatné iné                       |               | 347,41                | 2 559,43        | 347,41          |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | r.113         |                       |                 |                 |                       |
| -                                    |               |                       |                 |                 |                       |
| <b>Spolu</b>                         |               | <b>1 023,65</b>       | <b>3 311,29</b> | <b>1 023,65</b> | <b>3 311,29</b>       |

### Čl. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

##### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Zmeny vlastného imania spoločnosti sú len v položke Výsledok hospodárenia – opätovné navýšovanie nevysporiadného výsledku hospodárenia minulých rokov

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

| Názov položky                                       | Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | Úprava o výsledok hospodárenia roku 2018                                                                                    |
| -                                                   |                                                                                                                             |

##### B Záväzky

###### 1. Rezervy - tabuľka č.6

CSS AMETYST tvorí krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku roku 2018

| Opis položky                               | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2018 | Prírastky + | Úbytky -  | Zostatok k 31.12.2019 |
|--------------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-----------|-----------------------|
| Krátkodobé rezervy / nevyčerpané dovolenky | r.127         | 12 568,34             | 16 372,74   | 12 568,34 | 16 372,74             |

Predpokladaný rok použitia rezerv

| Názov položky                                             | Predpokladaný rok použitia |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|
| Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia | 2020                       |

Opis významných položiek rezerv

| Názov položky                                             | Opis významných položiek rezerv                                                                               |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia | Rezerva tvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky z roku 2019 zamestnancov a ich platových zaradení |

###### 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

Záväzky CSS AMETYST v celkovej výške 118 703,82 € sú v lehote splatnosti.

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

Zostatková doba splatnosti záväzkov je jeden rok.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Záväzok                     | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2019 | Opis                                                  |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| Záväzky zo sociálneho fondu | r.144         | 1 990,95              | 3 045,56              | Úč.472 prostriedky určené pre zamestnancov zariadenia |
| dodávateľa                  | r.152         | 11 702,18             | 1 443,70              | Úč.321 – neuhradené faktúry                           |
| Ostatné záväzky             | r.155         | 7 263,67              | 11 032,04             | Úč.325 – prostriedky prijímateľov                     |
| Iné záväzky                 | r.160         | 736,93                | 593,71                | Úč.379- exekúcia, odbory, DDP                         |
| zamestnanci                 | r.163         | 57 288,68             | 66 789,95             | Úč.331 – mzdy za december                             |
| Org.štát.poistenia          | r.165         | 34 481,87             | 38 680,43             | Úč.336 – odvody za december                           |
| Ost.priame dane             | r.167         | 5 239,54              | 6 409,16              | Úč.342 – daň zo mzdy / december                       |
| <b>Spolu</b>                |               | <b>118 703,82</b>     | <b>127 994,55</b>     |                                                       |

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery : CSS AMETYST nemá žiadne bankové úvery

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

| Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| -                                                            |                                                                                  |

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

| Druh cenného papiera | Mena, v ktorej sú CP vydané | Úroková sadzba v % | Dátum splatnosti | Hodnota k 31.12.2018 | Hodnota k 31.12.2019 |
|----------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| -                    |                             |                    |                  |                      |                      |
| <b>Spolu</b>         |                             |                    |                  |                      |                      |

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

| Poskytovateľ návratnej výpomoci | Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/ | Účel použitia | Dátum splatnosti | Hodnota k 31.12.2018 | Hodnota k 31.12.2019 |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------|
| -                               |                                                         |               |                  |                      |                      |
| <b>Spolu</b>                    |                                                         |               |                  |                      |                      |

4. 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 |
|-----------------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období spolu, z toho:</b> | <b>r.181</b>  | <b>1 946,38</b>       | <b>648,37</b>     | <b>1 946,38</b>  | <b>648,37</b>         |
| Vratky úhrad za služby 12/2019/úč.383         | úč.383        | 1 946,38              | 648,37            | 1 946,38         | 648,37                |
| <b>Výnosy budúcich období spolu, z toho:</b>  | <b>r.182</b>  | <b>78 238,59</b>      | <b>99 894,92</b>  | <b>78 238,59</b> | <b>99 894,92</b>      |
| Zúčt.nevyink. príjmov a zúčt.kap.transferov   | úč.384        | 78 238,59             | 99 894,92         | 78 238,59        | 99 894,92             |
| <b>Spolu</b>                                  |               | <b>80 184,97</b>      | <b>100 543,29</b> | <b>80 184,97</b> | <b>100 543,29</b>     |

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 účt. obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku k 31.12.2019 |
|---------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| ZF 111 ŠR           | 62 253,49                 | 7 400,00                      | 2 124,96                                   | 5 275,04                              | 67 528,53                 |
| ZF 70 sponz.        | 0,00                      |                               |                                            |                                       |                           |
| <b>Spolu</b>        | <b>62 253,49</b>          | <b>7 400,00</b>               | <b>2 124,96</b>                            | <b>5 275,04</b>                       | <b>67 528,53</b>          |

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov**

| Druh výnosov                                  | Popis /číslo účtu a názov/                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Suma v €                                           |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar            | 602 - Tržby z predaja služieb                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 497 200,96                                         |
| b) zmena stavu vnútroorg.zásob                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |
| c) aktivácia                                  | 622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 16 333,92                                          |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 632 - Daňové výnosy samosprávy<br>633 – Výnosy z poplatkov                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |
| e) finančné výnosy                            | 661 - Tržby z predaja CP<br>662 - Úroky<br>668 - Ostatné finančné výnosy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,01                                               |
| f) mimoriadne výnosy                          | 672 - Náhrady škôd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |
| g) výnosy z transferov                        | 691 - Výnosy z bež.transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>692 - Výnosy z kap.transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>693 - Výnosy samosprávy z bež.transferov zo ŠR<br>694 - Výnosy samosprávy z kapit.transferov zo ŠR<br>695 - Výnosy samosprávy z bež.transferov od EÚ<br>696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ<br>697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo VS<br>699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozp. príjmov | 1 621 708,67<br>49 642,36<br>22 383,90<br>2 124,96 |
| h) ostatné výnosy                             | 644 – Zml.pokuty, penále a úroky z omeškania<br>645 – Ost.pokuty, penále a úroky z omeškania<br>648 - Ostatné výnosy<br>652 – zúčt.rezerv<br>658 – zrušenie OP k pohľadávkam                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2 208,89<br>12 568,34<br>7 483,66                  |
| i) výnosy podľa rozpočt.programov             | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |

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

| Druh nákladov                                      | Popis /číslo účtu a názov/                                                                                                                                                                                                                                                                         | Suma v €                         |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| a) spotrebované nákupy                             | 501 - Spotreba materiálu<br>502 – spotreba energie                                                                                                                                                                                                                                                 | 243 328,13<br>69 167,42          |
| b) služby                                          | 511 - Opravy a udržiavanie<br>512 - Cestovné<br>513 - Náklady na reprezentáciu<br>518 - Ostatné služby                                                                                                                                                                                             | 13 535,27<br>233,97<br>24 978,30 |
| c) osobné náklady                                  | 521 - Mzdové náklady<br>524 - Zákonné sociálne náklady                                                                                                                                                                                                                                             | 931 383,31<br>319 521,33         |
| dane a poplatky                                    | 527 – ost.soc.náklady<br>532 - Daň z nehnuteľností<br>538 - Ostatné dane a poplatky                                                                                                                                                                                                                | 37 811,55<br>713,45<br>3 360,54  |
| d) odpisy,                                         | 551 - Odpisy DNM a DHM                                                                                                                                                                                                                                                                             | 51 767,32                        |
| e) rezervy a opravné položky                       | 552 – nevyčerp.dovolenky<br>553 - Tvorba ostatných rezerv<br>558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                                                                                                                                                                             | 16 372,74                        |
| f) finančné náklady                                | 561 - Predané CP a podiely<br>562 - Úroky<br>568 - Ostatné finančné náklady                                                                                                                                                                                                                        | 182,05                           |
| g) mimoriadne náklady                              | 572 - Škody                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                  |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC<br>585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy<br>586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy<br>587 - Náklady na ostatné transfery |                                  |
| ostatné náklady                                    | 588 - Náklady z odvodu príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                     | 488 727,77                       |

|                                                               |                                                                                |           |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                                               | 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                        | 24 274,36 |
|                                                               | 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                   |           |
|                                                               | 544 – Zml.pokuty, penále a úroky z omeškania                                   |           |
|                                                               | 545 – Ost. pokuty, penále a úroky z omeškania                                  |           |
|                                                               | 546 - Odpis pohľadávky                                                         | 7 483,66  |
|                                                               | 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                   |           |
|                                                               | 549 - Manká a škody                                                            |           |
| i) náklady podľa rozpočtových programov                       | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň                                           |           |
| <b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b> | Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: |           |
|                                                               | - overenie účtovnej závierky                                                   |           |
|                                                               | - uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky           |           |
|                                                               | - súvisiace audítorské služby,                                                 |           |
|                                                               | - daňové poradenstvo,                                                          |           |
|                                                               | - ostatné neaudítorské služby                                                  |           |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

| Popis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|----------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| -                                            |                 |                    |

#### 2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

| Druh položky                                      | Hodnota      | Účet    |
|---------------------------------------------------|--------------|---------|
| Prijaté depozitá a hypotéky                       | -            |         |
| Prenajatý majetok                                 | -            |         |
| Majetok prijatý do úschovy – hotovosť,            | 6 745,90 €   | 750-A   |
| vkladné knižky                                    | 233 418,65 € |         |
| a osob.účty prijímateľov v €                      | 110 043,26 € |         |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky v ks | 15 979,00 ks | 750-5   |
| DHM v používaní – nábytok, náradie                | 250 713,31 € | 750-3-1 |
| Programové vybavenie                              | 2 139,98     | 750-4   |

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

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

| 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 |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -                                                     |              |                |                |                                                                                                                                           |

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

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

- c) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - žiadne kultúrne pamiatky

## 2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.  
CSS AMETYST nemá finančné povinnosti nevykazované vo výkazoch

### Čl. VIII

#### Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

##### 1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

| a) Spriaznená osoba | Druh obchodu       | Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ | Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ | Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami |
|---------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| -                   | Kúpa               |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| -                   | Predaj             |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| -                   | Poskytnutie služby |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| -                   | Obch.zastupovanie  |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| -                   | Licencie           |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| -                   | Transfery          |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| -                   | Know-how           |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| -                   | Úver, pôžička      |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| -                   | Výpomoc            |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| -                   | Záruka             |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| -                   | Iné obchody        |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |

- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

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

##### 2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za :

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

### Čl. IX

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

##### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Uznesením č.132/2018 z 10. zasadnutia Zastupiteľstva PSK zo dňa 10.12.2018 bol schválený Rozpočet PSK na

rok 2019. V súlade s jeho schválením a v nadväznosti na § 12 zákona NR SR č.583/2004 Z.z.o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení boli určené záväzné ukazovatele pre CSS AMETYST na rok 2019 nasledovne : príjmy 400 000,00 € a výdavky 1 421 301,00 €.

#### **PRÍJMY / úpravy rozpočtu v €**

|                                                                          |                   |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>schválený rozpočet CSS AMETYST na rok 2019 v € / RO 85/SR/2019</b>    | <b>400 000,00</b> |
| 11.2. RO 449/1/S/BV/2019 / sponzorské prostriedky                        | +8 000,00         |
| 9.4 RO 742/7/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 2/2019                      | +2 122,00         |
| 2.5 RO 810/11/S/BV/2019 / stravné 1q2019                                 | + 4 046,00        |
| 13.5. RO 884/12/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 3/2019                   | + 2 571,00        |
| 6.6 RO 1050/15/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 4/2019                    | + 2 614,00        |
| 16.7. RO 1398/19/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 5/2019                  | + 2 373,00        |
| 26.7. RO 1570/20/S/BV/2019 / Kridla túžby                                | + 1 528,00        |
| 6.8 RO 1589/21/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 6/2019                    | + 2 250,00        |
| 7.8 RO 1596/22/S/BV/2019 / stravné 2q2019                                | + 3 680,00        |
| 26.8. RO 1786/23/S/BV/2019 / Kridla túžby                                | + 92,00           |
| 2.9 RO 1872/24/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 7/2019                    | + 2 647,00        |
| 2.10. RO 2048/28/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 8/2019                  | +2 366,00         |
| 4.11. RO 2496/33/S/BV/2019 stravné 3q2019                                | +3 359,00         |
| 13.11. RO 2746/34/S/BV/2019 ošetr.star.9/2019                            | +2 745,00         |
| 5.12. RO 3239/39/S/BV/2019 ošetr.starostlivosť 10/2019                   | +2 696,00         |
| 13.12.2019 RO 3448/40/S/BV/2019 stravné 4q2019                           | +3 440,00         |
| <b>upravený rozpočet CSS AMETYST na rok 2019 celkom k 31.12.2019 v €</b> | <b>445 529,00</b> |

#### **VÝDAVKY / Rozpočet organizácie a jeho úpravy v priebehu roka 2018**

|                                                                             |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>schválený rozpočet výdavkov na rok 2019 v € / RO 85/SR/2019</b>          | <b>1 421 301,00</b> |
| <b>4.2.2019 KV RO 310/1/S/KV/2019 / rekonštrukcia budovy ZPB</b>            | <b>+ 60 000,00</b>  |
| <b>4.2.2019 KV RO 310/1/S/KV/2019 / nákup konvektomatu</b>                  | <b>+ 10 000,00</b>  |
| 11.2. RO 449/1/S/BV/2019 / sponzorské prostriedky                           | + 8 000,00          |
| 27.2. RO 587/3/S/BV/2019 / hav.oprava pohonu trojcestného ventilu, práčovňa | + 2 559,00          |
| 26.3. RO 678/5/S/BV/2019 / mzda a odvody 1 zdravotnej sestry                | + 12 202,00         |
| 26.3. RO 678/5/S/BV/2019 / financie na bežný chod zariadenia                | + 62 000,00         |
| 9.4 RO 742/7/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 2/2019                         | + 2 122,00          |
| 11.4. RO 751/8/S/BV/2019 / rekreačné 1q2019                                 | + 346,00            |
| 2.5. RO 810/11/S/BV/2019 / stravné 1q2019                                   | + 4 046,00          |
| 13.5. RO 884/12/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 3/2019                      | + 2 571,00          |
| 6.6. RO 1050/15/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 4/2019                      | + 2 614,00          |
| 25.6. RO 1195/16/S/BV/2019 / mzdy a odvody                                  | + 36 450,00         |
| 12.7. RO 1379/18/S/BV/2019 / rekreačný príspevok 2q2019                     | + 997,00            |
| 16.7. RO 1398/19/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 5/2019                     | + 2 373,00          |
| 26.7. RO 1570/20/S/BV/2019 / Kridla túžby                                   | + 1 528,00          |
| 6.8 RO 1589/21/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 6/2019                       | + 2 250,00          |
| 7.8 RO 1596/22/S/BV/2019 / stravné 2q2019                                   | + 3 680,00          |
| 26.8. RO 1786/23/S/BV/2019 / Kridla túžby                                   | + 92,00             |
| <b>26.8. RO 1791/5/S/KV/2019 dofinancovanie rekonštrukcie ZPB</b>           | <b>+142 130,00</b>  |
| 2.9 RO 1872/24/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 7/2019                       | + 2 647,00          |
| 2.10. RO 2048/28/S/BV/2019 / ošetr.starostlivosť 8/2019                     | +2 366,00           |
| <b>4.10. RO 2163/6/S/KV/2019 rekonštrukcia kúpeľne (dotácia MPSVaR)</b>     | <b>+8 395,00</b>    |
| 17.10. RO 2277/31/s/BV/2019 rekreačné 3q2019                                | +1 403,00           |
| 24.10. RO 2413/32/S/BV/2019 defibrilátor                                    | +1 500,00           |
| 4.11. RO 2496/33/S/BV/2019 stravné 3q2019                                   | +3 359,00           |
| 13.11. RO 2746/34/S/BV/2019 ošetr.star.9/2019                               | +2 745,00           |
| 18.11. RO 2789/35/S/BV/2019 dofinancovanie nákupov                          | +19 515,00          |
| 25.11. RO 3025/36/S/BV/2019 odmeny a odvody                                 | +61 587,00          |
| 3.12. RO 3186/38/S/BV/2019 príspevok na rekreáciu 10-11/2019                | +1 502,00           |
| 5.12. RO 3239/39/S/BV/2019 ošetr.star.10/2019                               | +2 696,00           |
| 13.12.2019 RO 3448/40/S/BV/2019 stravné 4q2019                              | +3 440,00           |
| 17.12. RO 3497/41/S/BV/2019 rekreačné 12/2019                               | +347,00             |
| <b>upravený rozpočet CSS AMETYST k 31.12. 2019 celkom v €</b>               | <b>1 888 763,00</b> |

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

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

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

V Tovarnom dňa 29.1.2020

Vypracovala : Ing. Fuňová

Schválil : PhDr. Sabol, riaditeľ CSS AMETYST