

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Clementia
Sídlo účtovnej jednotky	Ličartovce č.287, 082 03 Lemešany
IČO	00691992
Dátum zriadenia	01.09.1966
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa – zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č.2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie komplexnej sociálnej služby
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Agáta Nirodová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	62,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	62
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
------------	-------------	--	--------------------

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou alebo hodnotou uvedenou v darovacej zmluve
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

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

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta 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 %
Majetok vylúčený z odpisovania	0	0
1	5	20
2	8	12,5
3	10	10,00
4	15	6,66
5	25	4
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

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

nad 36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky
do 36 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky
do 24 mesiacov	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Dňa 24.04.2019 boli dokončené a odovzdané práce rekonštrukcie miestností (predeľovanie väčších na menšie), ktorými bola technicky zhodnotená budova – inventárne číslo 1/803/2 v hodnote 7996,00 EUR.

Pohybmi na účtoch oprávok k dlhodobému hmotnému majetku v účtovnom období roku 2019 bolo vyčíslené opotrebovanie majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Uzatvorená poisťovná zmluva interné číslo 10/19 – účinnosť od 20.02.2019 do 22.02.2020	1854,10 EUR – ročné poistné za dlhodobý hmotný majetok
Uzatvorené zmluvy havarijného poistenia na motorové vozidlá interné číslo 08/19 a 09/19 s účinnosťou od 19.02.2019 do 15.02.2020	Kia Carens – 467,35 EUR – ročné poistné za havarijné poistenie Opel Vivaro – 655,47 EUR – ročné poistné za havarijné poistenie

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**
Účtovná jednotka nie je vlastníkom majetku.

Centrum sociálnych služieb Clementia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma v EUR
Pozemky	7007,24
Budovy, stavby	1643621,33
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	96735,13
Dopravné prostriedky	67925,68

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – Schodolez Vimec T09 (drobný dlhodobý majetok, evidovaný na podsúvahových účtoch)	799,13

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
rôzny materiál, potraviny, PHM	Uzatvorená poisťovná zmluva interné číslo 10/19 – účinnosť od 20.02.2019 do 22.02.2020	Poisťovná suma 7350,00 EUR, výška ročného poisťovného 48,33 EUR

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	43,72 EUR	Vyúčtovanie dodávok elektriny a plynu
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	18846,82 EUR	Neuhradené poskytnuté služby prijímateľom soc. služieb.

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

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov – pohľadávky za poskytnuté služby voči dlžníkom, u ktorých je predpoklad rizika že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí	8181,91 EUR	Dôvodom tvorby OP bol nárast pohľadávok po lehote splatnosti so zvýšeným rizikom ich neuhradenia. Dôvodom zníženia OP bola čiastočná úhrada pohľadávok za poskytnuté služby. V jednom prípade došlo k zrušeniu OP v hodnote 100% menovitej hodnoty pohľadávky a to z dôvodu odpisu pohľadávky v sume 1432,87 EUR.

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

Všetky pohľadávky z nedaňových príjmov sú po lehote splatnosti. Pohľadávky z obchodno-dodávateľských vzťahov sú v lehote splatnosti do jedného roka.

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

Pohľadávky z nedaňových príjmov v sume 18846,82 EUR sú po lehote splatnosti. Ostatné pohľadávky v sume 43,72 EUR sú v lehote splatnosti do jedného roka.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. **Finančný majetok**

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty	94690,63 EUR

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5. **Časové rozlíšenie**

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	901,87 EUR
Poistenie vozidiel	424,41 EUR
Poistenie majetku a iné poistenia	281,46 EUR
Predplatné internetovej domény	126,00 EUR
Služba šifrovania prenosu dát	70,00 EUR
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 EUR

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Upravený o výsledok hospodárenia roku 2018 Upravený o odpis pohľadávky z minulých období v sume 1432,87 EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Výsledok hospodárenie za rok 2019

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na vodné a stočné-nevyfakturované dodávky a služby – rezervy ostatné	650,00 EUR – rok použitia 2020

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka má záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 3464,43 EUR, z pracovnoprávných vzťahov v celkovej hodnote 91239,93 EUR, voči dodávateľom v hodnote 9167,03 EUR a voči prijímateľom sociálnych služieb v hodnote 792,26 EUR. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

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

Všetky záväzky účtovnej jednotky k 31.12.2019 sú v lehote splatnosti a majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka a kratšiu s výnimkou záväzkov zo sociálneho fondu, ktoré majú zostatkovú dobu splatnosti od jedného do piatich rokov.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu	3464,43 EUR	Prostriedky určené na zabezpečenie podnikovej sociálnej politiky
Dodávatelia	9167,03 EUR	Neuhradené dodávky materiálu a služieb
Mzdy	50343,83 EUR	Mzdy zamestnancov za 12/2019
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdra. poistenia	32373,35 EUR	Odvody z miezd za 12/2019
Ostatné priame dane	7028,33 EUR	Daň z miezd za 12/2019
Iné záväzky	1185,92 EUR	Zrážky z miezd za 12/2019
Iné záväzky	792,26 EUR	Záväzky z uhradených poskytovaných a neprevzatých služieb voči prijímateľom sociálnych služieb.
Ostatné záväzky voči zamestnancom	308,50 EUR	Príspevok zo sociálneho fondu na stravovanie zamestnancov

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

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

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

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	3,60 EUR
Poplatky za bankové služby	3,60 EUR
Výnosy budúcich období spolu z toho:	19021,42 EUR
Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu	19021,42 EUR

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	267164,80 EUR
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb – zabezpečenie stravovania vo vlastnom stravovacom zariadení 65%	13752,10 EUR
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
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	1101871,93 EUR
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	50493,08 EUR
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	419,40 EUR
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7199,44 EUR
h) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	636,45 EUR
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1445,00 EUR
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1762,97 EUR

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	191137,25 EUR
501 - Spotreba materiálu	154077,10 EUR
502 - Spotreba energie	37060,15 EUR
- elektrická energia	16484,03 EUR
- vodné	25,66 EUR
- plyn	20550,46 EUR
b) služby	58811,14 EUR
511 - Opravy a udržiavanie	21986,07 EUR
- oprava budov a zariadení	18060,25 EUR
- oprava strojov	2992,26 EUR
- oprava dopr. prostriedkov	390,56 EUR
- ostatné	543,00 EUR
512 - Cestovné	434,10 EUR
518 - Ostatné služby	36390,97 EUR

- poštovné a telekomunikačné služby, kom. infraštruktúra	2884,56 EUR
- školenia, kurzy a semináre	1283,00 EUR
- nájomné	942,37 EUR
- podpora a údržba softwaru	6271,75 EUR
- odpady	4217,24 EUR
- revízie, PO a BOZP	10018,43 EUR
- stočné	4808,68 EUR
- ostatné služby	5964,94 EUR
c) osobné náklady	873211,35 EUR
521 - Mzdové náklady	625890,17 EUR
524 - Zákonné sociálne poistenie	217678,74 EUR
527 - Zákonné sociálne náklady	29642,44 EUR
d) dane a poplatky	11,49 EUR
532 - Daň z nehnuteľností	11,49 EUR
e) odpisy, rezervy a opravné položky	51922,51 EUR
551 - Odpisy DNM a DHM	50912,48 EUR
- odpisy z vlastných zdrojov	50493,08 EUR
- odpisy z cudzích zdrojov	419,40 EUR
553 - Tvorba ostatných rezerv	650,00 EUR
- rezerva na vodné a stočné	650,00 EUR
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	360,03 EUR
- k nedaňovým pohľadávkam	360,03 EUR
f) finančné náklady	3586,96 EUR
568 - Ostatné finančné náklady	3586,96 EUR
- poistné	3559,86 EUR
- poplatky	27,10 EUR
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	268872,21 EUR
588 - Náklady z odvodu príjmov	261211,65 EUR
- predpis odvodu príjmov RO	261211,65 EUR
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	7660,56 EUR
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	7660,56 EUR
i) ostatné náklady	1432,87 EUR
546 – Odpis pohľadávky	1432,87 EUR

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky – Osobné bankové účty prijímateľov sociálnych služieb	252608,38 EUR	752
Dlhodobý drobný hmotný majetok	335487,24 EUR	751
Dlhodobý drobný nehmotný majetok	2973,52 EUR	750
Licencie	2243,12 EUR	753

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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)

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom PSK dňa 10.12.2018 uznesením č. 132/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 04.02.2019 rozpočtovým opatrením č. 305/1/S/KV/2019
pridelenie kapitálových finančných prostriedkov na:
1. Projektovú dokumentáciu a vybudovanie ZPB pre prijímateľov sociálnej služby v sume 200 tis. EUR – účtovná jednotka v účtovnom období roku 2019 uvedené prostriedky nečerpala.
2. Rekonštrukciu interiéru pre splnenie VMZ č.210/2016 v sume 8196,00 EUR – účtovná jednotka vyčerpala dotáciu na 97,56% (7996,00 EUR).

Rozpočet kapitálových výdavkov bol za rok 2019 vyčerpaný na 3,84%.

- druhá zmena schválená dňa 11.04.2019 rozpočtovým opatrením č. 752/8/S/2019
finančné prostriedky účelovo pridelené na „Príspevok na rekreáciu pre zamestnancov“
- tretia zmena schválená dňa 25.06.2019 rozpočtovým opatrením č. 1188/16/S/BV/2019
finančné prostriedky účelovo pridelené na „Mzdy a odvody od 01.07.2019“
- štvrtá zmena schválená dňa 08.07.2019 rozpočtovým opatrením č. 1271/17/S//BV/2019
upravený rozpočet príjmov aj výdavkov o mimorozpočtové finančné prostriedky zo zdroja financovania 72f - stravné
- piata zmena schválená dňa 06.08.2019 rozpočtovým opatrením č. 1591/21/S/BV/2019
finančné prostriedky účelovo určené na realizáciu podujatia „Kridla túžby“
- šiesta zmena schválená dňa 10.10.2019 rozpočtovým opatrením č. 2252/30/S//BV/2019
finančné prostriedky účelovo pridelené na „Príspevok na rekreáciu pre zamestnancov“
- siedma zmena schválená dňa 24.10.2019 rozpočtovým opatrením č. 2417/32/S/BV/2019
finančné prostriedky účelovo určené na nákup defibrilátora
- ôsma zmena schválená dňa 18.11.2019 rozpočtovým opatrením č.2790/35/S/BV/2019
finančné prostriedky účelovo určené na opravy havarijných stavov a na nákup interiérového vybavenia novovytvorených izieb pre prijímateľov sociálnej služby
- deviata zmena schválená dňa 25.11.2019 rozpočtovým opatrením č.3026/36/S/BV/2019
finančné prostriedky účelovo pridelené na „Hmotnú zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov“
- desiata zmena schválená dňa 02.12.2019 rozpočtovým opatrením č.3152/37/S/BV/2019
upravený rozpočet príjmov aj výdavkov o mimorozpočtové finančné prostriedky zo zdroja financovania 72f - stravné
- jedenásta zmena schválená dňa 03.12.2019 rozpočtovým opatrením č.3184/38/S/BV/2019
finančné prostriedky účelovo pridelené na „Príspevok na rekreáciu pre zamestnancov“
- dvanásta zmena schválená dňa 13.12.2019 rozpočtovým opatrením č.3436/40/S/BV/2019
upravený rozpočet príjmov aj výdavkov o mimorozpočtové finančné prostriedky zo zdroja financovania 72f - stravné
- trinásta zmena schválená dňa 17.12.2019 rozpočtovým opatrením č.3498/41/S/BV/2019
finančné prostriedky účelovo pridelené na „Príspevok na rekreáciu pre zamestnancov“

Schválený rozpočet príjmov pre rok 2019 bol upravený Ú PSK na základe našich žiadostí o fin. čiastky mimorozpočtových zdrojov a to o finančné prostriedky prijaté z úhrad stravy. Celkové plnenie príjmov bolo k 31.12.2019 na 137,61 %.

Rozpočet bežných výdavkov bol za rok 2019 vyčerpaný na 100,00 %.

Čl. X

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

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