

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Svinná, n.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Svinná 141, 913 24 Svinná
IČO	45741212
Dátum založenia	24.06.2013
Spôsob založenia	Zakladacia listina, rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
Názov zriaďovateľa	Obec Svinná
Sídlo zriaďovateľa	Svinná 141, 913 24 Svinná
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno ☒ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jana Mináriková
Funkcia	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	4
– počet vedúcich zamestnancov	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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.
e) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
f) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
g) 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.

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 celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2	1/2
2	4	1/4
3	6	1/6
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok:

- od 1,- € do 199,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby,
- od 200,- € do 2 399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým nehmotným majetkom sa odpisuje 2 roky a ročná odpisová sadzba je 1/2 obstarávacej ceny majetku.

Drobný hmotný majetok :

- od 1,- € do 19,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a vedie sa v operatívnej evidencii majetku,
- od 20,- € do 199,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a vedie sa na podsúvahovom účte,
- od 200,- € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým hmotným majetkom, sa odpisuje 2 roky a ročná odpisová sadzba je 1/2 obstarávacej ceny majetku.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

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

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

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 hmotného majetku

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2019
Drobný DHM	028	17	1.124,41	0,00	0,00	0,00	1.124,41
Obstaranie DHM	042	19	280,00	0,00	0,00	0,00	280,00
DHM spolu		9	1.404,41	0,00	0,00	0,00	1.404,41

Oprávky k DHM:

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2019
Drobný DHM	028	17	597,91	370,56	0,00	0,00	968,47
Oprávky spolu		9	597,91	370,56	0,00	0,00	968,47

Opravné položky k DHM:

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2019
Obstaranie DHM	042	19	280,00	0,00	0,00	0,00	280,00
Opravné položky spolu		9	280,00	0,00	0,00	0,00	280,00

Zostatková hodnota DHM:

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	KZ k 31.12.2019
Drobný DHM	028	17	526,50	155,94
Obstaranie DHM	042	19	0,00	0,00
DHM spolu		9	526,50	155,94

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1.124,41

c) 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 nájme:	
- budovy	68.373,28
- stavby	4.780,00
- stroje, prístroje, zariadenia, inventár (SHV, DrHM)	19.969,36

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

Druh DM	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019
042 – Projektová dokumentácia	280,00	0,00	0,00	0,00	280,00
Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP	OP v plnej výške (100%) k nevyužitým projektom z dôvodu nevypísania výzvy na predkladanie žiadosti o NFP na rekonštrukciu budovy				

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy
Účtovná jednotka si stanovila významné položky od výšky 100,- € a tie uvádza.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	44	10.436,43	3.498,34	Za nájom a opatrovateľskú službu

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

Aj v roku 2019 účtovná jednotka pristúpila k tvorbe opravných položiek k pohľadávkam z dôvodu verného a pravdivého zobrazovania skutočností.

Názov	Účet	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2019
Ostatné pohľadávky	315	44	4.746,23	2.237,25	0,00	0,00	6.983,48

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Ostatné pohľadávky	2.237,25	Neuhradené pohľadávky z roku 2014-2018 za nájom a opatrovateľskú službu

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti** (riadok 042 súvahy)

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky v lehote splatnosti	45,39	89,92
Pohľadávky v lehote splatnosti do jedného roka vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky v lehote splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky v lehote splatnosti dlhšie ako päť rokov	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	10.436,43	9.011,37
Pohľadávky spolu	10.436,43	9.101,29

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica vrátane Ceniny	582,77	760,05
Bankové účty	12.384,36	8.785,52

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	49,51	48,23
- telefónne poplatky, poisťné	49,51	48,23

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku

Názov položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia m. r.	14.447,16	0,00	0,00	-6.307,18	8.139,98
Opravy účtovania minulých rokov	17,28	0,00	0,00	0,00	17,28
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-6.307,18	326,20	0,00	6.307,18	326,20
Spolu	8.157,26	326,20	0,00	0,00	8.483,46

B Záväzky

1. Rezervy ostatné

Tvorba a použitie rezervy

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na audit účtovnej závierky	300,00	630,00	300,00	0,00	630,00
Krátkodobé ostatné rezervy spolu	300,00	630,00	300,00	0,00	630,00

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na audit účtovnej závierky za rok 2019	2020

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti (riadky 79 a 87 súvahy)

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	469,34	836,66
- záväzky zo sociálneho fondu	469,34	836,66
Krátkodobé záväzky z toho:	8.691,60	3.017,96
- záväzky voči dodávateľom	476,97	117,10
- záväzky voči zamestnancom	3.597,85	1.549,78
- záväzky voči poisťovniam	2.251,57	1.102,58
- záväzky voči daňovému úradu	482,21	235,63
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	1.870,23	0,00
- ostatné záväzky	12,77	12,87

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Všetky krátkodobé záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

b) popis významných položiek záväzkov

Účtovná jednotka si stanovila významné položky od výšky 100,- € a tie uvádza.

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Opis
Dlhodobé záväzky	469,34	836,66	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	476,97 3.597,85 2.251,57 482,21 1.870,23	117,10 1.549,78 1.102,58 235,63 0,00	Neuhradené dodávateľské faktúry Výplata miezd za december 2019 Neuhradené odvody soc. a zdrav. poistenia Neuhradená daň z príjmu Nevyčerpaný finančný príspevok pre ZOS (za neobsadené miesta 2018)

c) prehľad o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú.o.
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	469,34	292,71
Tvorba na ťarchu nákladov	520,14	541,76
Čerpanie	152,82	365,13
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	836,66	469,34

3. Časové rozlíšenie

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

Účtovná jednotka si stanovila významné položky od výšky 100,- € a tie uvádza.

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	280,00	280,00
- obstaranie majetku z roku 2014 z cudzích zdrojov	280,00	280,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Účtovná jednotka si stanovila významné položky od výšky 100,- € a tie uvádza.

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	4.320,62	8.681,77
602 – Tržby z predaja služieb:		
– opatrovateľská služba	4.320,62	8.681,77
b) tržby z predaja a prenájmu majetku	8.643,50	9.702,40
658 – Výnosy z nájmu majetku:		
– z nájmu miestností v budove ZOS	8.643,50	9.702,40
c) dotácie	61.145,66	52.056,45
691 – Výnosy z bežných transferov		
– bežný transfer na ZOS z obce	55.000,00	42.000,00
– bežný transfer na ZOS z MPSVaR (prevádzka)	6.145,66	10.056,45
d) ostatné výnosy	600,00	357,87
649 – Iné ostatné výnosy		
– zúčtovanie rezerv	300,00	300,00
– dobropis za náklady predchádzajúcich období	300,00	-

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Účtovná jednotka si stanovila významné položky od výšky 100,- € a tie uvádza.

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	3.953,39	4.482,83
501 – Spotreba materiálu	458,28	538,84
502 – Spotreba energie		
– elektrická energia	1.269,77	1.337,92
– voda	234,20	349,36
– plyn	1.991,14	2.256,71
b) služby	1.858,34	2.503,19
518 – Ostatné služby		
– telefónne poplatky, internet	718,84	696,95
– služby výpočtovej techniky	214,80	259,20
– školenie, odborná príprava	-	124,00
– štandardy kvality	-	300,00
– výkon za ochranu osobných údajov	288,00	206,40
– auditorské služby	300,00	300,00
– za lekárske posudky, prehliadky	-	124,00
– vývoz odpadu, fekálií	125,00	374,00
– pracovná zdravotná služba	300,00	-
c) osobné náklady	64.940,75	67.481,62
521 – Mzdové náklady	46.756,94	48.653,37
524 – Zákonné sociálne náklady	15.810,31	16.301,66
525 – Ostatné sociálne náklady	514,26	457,01
527 – Zákonné sociálne náklady	1.859,24	2.069,58

Centrum sociálnych služieb Svinná, n.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

d) dane a poplatky	24,30	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2.607,81	1.994,45
551 – Odpisy dlhodobého hmotného majetku	370,56	406,15
558 – Tvorba ostatných opravných položiek – k ostatným pohľadávkam	2.237,25	1.588,30
f) poskytnuté príspevky	70,00	70,00
g) ostatné náklady	928,99	573,58
549 – Iné ostatné náklady		
– bankové poplatky	273,70	248,30
– nevyfakturované dodávky, rezervy	630,00	300,00

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Evidenčný majetok	8.561,61	771 100 / 791 100
Prenajatý majetok	98.266,30	771 200 / 791 200

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy rozpočtu:

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
220	14.990,00	11.540,00	11.539,06	15.208,71
290	0,00	90,00	91,90	57,87
310	116.210,00	68.105,00	68.104,00	60.270,00
450	0,00	8.265,00	8.266,27	15.677,74
Spolu	131.200,0	88.000,00	88.001,23	91.214,32

Výdavky rozpočtu:

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
610	69.240,00	51.540,00	49.058,41	44.461,83
620	24.080,00	17.350,00	17.337,28	15.625,20
630	37.810,00	18.745,00	16.794,83	22.420,54
640	70,00	365,00	366,08	354,82
710	0,00	0,00	0,00	740,90
Spolu	131.200,00	88.000,00	83.556,60	83.603,29

Čl. VIII
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.

Mgr. Mária Laššová
Osoba zodpovedná vypracovanie

Mgr. Jana Mináriková
Riaditeľka CSS Svinná, n.o.