

## Poznámky k 31.12.2019

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                  |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| a)                                                              |                                  |
| Názov účtovnej jednotky                                         | CSS STRANÍK                      |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Na Straník 335/24, 010 03 Žilina |
| IČO                                                             | 00647675                         |
| Dátum zriadenia                                                 | 1. 7. 2002                       |
| Spôsob zriadenia                                                | Zriaďovacia listina              |
| Názov zriaďovateľa                                              | Žilinský samosprávny kraj        |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Komenského 48, Žilina            |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | X riadna<br>mimoriadna           |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | X áno<br>nie                     |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | X áno<br>nie                     |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Sociálne služby |
|----------------------------------|-----------------|

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

|                                                                                               |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Jozef Bukový             |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľ na základe poverenia |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Ema Rechtoríková              |
| Funkcia                                                                                       | ekonómka                      |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 92                            |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 92                            |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 8                             |
| Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:                        |                               |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)              |                               |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)             | 1                             |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)      |                               |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)                     |                               |
| - cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)             |                               |

**Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:**

**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 |
|--------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Napr. Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy |             |                                                                                    |                    |
| Napr. Prehodnotenie odpisového plánu                         |             |                                                                                    |                    |

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

| 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                                                                                                                                             |
| 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 rezervy                   | menovitou hodnotou 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 pri nadobudnutí                | reálnou hodnotou                                       |
| p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | reálnou hodnotou                                       |

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

Informácie odporúčam čerpať z vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

Napr.:

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 2 až 5                                 | 50% až 20%                |
| 2                | 8                                      | 12,5%                     |
| 3                | 20                                     | 5%                        |
| 4                | 20                                     | 5%                        |
| 5                | 20 až 40                               | 5% a 2,5%                 |
| 6                | 80                                     | 1,25%                     |

Drobný nehmotný majetok od ..... Eur do ..... Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od ..... Eur do 33,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť.....  
.....  
.....

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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 type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

#### 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)**

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 18 617 €, ktorý vznikol zaradením – technickým zhodnotením majetku do užívania. Bola vykonaná rekonštrukcia na troch veľkých budovách - prevádzkové budovy v obidvoch našich zariadeniach a ešte v plynovej kotolni v CSS Straník Teplička nad Váhom.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 2 038,80 € - nákup chladiacej skrine na stravovací úsek.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 11 139,00 € - nákup osobného motorového vozidla Fabia Combi.

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 022 v sume 14 446,56 €, ktorý vznikol vyradením neupotrebitel'ného majetku ( doskový výmenník tepla, automatická pračka, umývačka riadu a elektrická vypoľovacia pec ).

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

| Druh poisteného majetku  | Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku                                 | Výška poistenia |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Majetok – budovy, stavby | Poistenie majetku zodpovednosti za škodu                                     | 1 034,38 €      |
| Dopravné prostriedky     | Havarijné poistenie motorových vozidiel PZP, a poistenie prepravovaných osôb | 1 099,50 €      |
|                          |                                                                              |                 |

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

| Predmet záložného práva | Účel | Suma | Záložné právo v prospech |
|-------------------------|------|------|--------------------------|
|                         |      |      |                          |
|                         |      |      |                          |
|                         |      |      |                          |
|                         |      |      |                          |

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

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|----------------------------------------------------------|--------------|
| Pozemky                                                  | 71 554,14    |
| Budovy, stavby                                           | 1 968 468,37 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                  | 111 070,50   |
| Dopravné prostriedky                                     | 89 259,17    |
|                                                          |              |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/               |              |
|                                                          |              |

**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          |      |
| -                                                                              |      |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme |      |
| -                                                                              |      |

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

| Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2018 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2019 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|----------------------------------------|
|                                                  |                          |             |             |             |                          |                                        |
|                                                  |                          |             |             |             |                          |                                        |
|                                                  |                          |             |             |             |                          |                                        |
|                                                  |                          |             |             |             |                          |                                        |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

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

| Druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------|---------|----------------------------------------|
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |

Textová časť k tabuľke č.1

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

| Názov spoločnosti | Právna forma | Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách | Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2019 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018 |
|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |

## 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 účtovnej jednotky k 31.12. 2019 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                |                      |                      |           |                  |                                                                   |                                                                   |
|                |                      |                      |           |                  |                                                                   |                                                                   |
|                |                      |                      |           |                  |                                                                   |                                                                   |
|                |                      |                      |           |                  |                                                                   |                                                                   |

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

*Centrum sociálnych služieb STRANÍK, Na Straník 335/24, 010 03 Žilina*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

| Názov dlžníka | Výnos<br>v % | Mena | Dátum<br>splatnosti | Účtovná hodnota<br>vykázaná<br>v súvahe účtovnej<br>jednotky<br>k 31.12. 2019 | Účtovná hodnota<br>vykázaná<br>v súvahe účtovnej<br>jednotky<br>k 31.12. 2018 | Popis<br>zabezpečenia<br>pôžičky |
|---------------|--------------|------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|               |              |      |                     |                                                                               |                                                                               |                                  |
|               |              |      |                     |                                                                               |                                                                               |                                  |
|               |              |      |                     |                                                                               |                                                                               |                                  |

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

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2019 | Hodnota 31.12.2018 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                |                      |                    |
|                                |                      |                    |
|                                |                      |                    |

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.

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

### 2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky | Riadok<br>súvahy | Hodnota<br>pohľadávok brutto | Hodnota<br>pohľadávok netto | Opis |
|------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------|
|            |                  |                              |                             |      |
|            |                  |                              |                             |      |
|            |                  |                              |                             |      |
|            |                  |                              |                             |      |
|            |                  |                              |                             |      |

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

Textová časť k tabuľke č.3

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

| Pohľadávky, ku | Zostatok<br>OP | Zvýšenie<br>OP | Zníženie<br>OP | Zrušenie<br>OP | Zostatok<br>OP | Dôvod zvýšenie, zníženia |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|

*Centrum sociálnych služieb STRANÍK, Na Straník 335/24, 010 03 Žilina*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

| ktorým bola tvorená opravná položka | k 31.12.2018 |  |  |  | k 31.12.2019 | a zrušenia OP |
|-------------------------------------|--------------|--|--|--|--------------|---------------|
|                                     |              |  |  |  |              |               |
|                                     |              |  |  |  |              |               |
|                                     |              |  |  |  |              |               |
|                                     |              |  |  |  |              |               |

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

Textová časť k tabuľke č.4

„Jedná sa o pohľadávky po zomrelých prijímateľoch sociálnej služby v hodnote 17 765,37 €.

Ďalej sa v tabuľke uvádzajú pohľadávky zo stravného, cudzích stravníkov a sociálneho fondu, ktoré boli predpísané v 12/5019 a zinkasované v 1/2020 v sume 1 414,04 €.

| Pohľadávky                           | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2019 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>   |                       |                       |                                                    |
| - pohľadávky zomrelých PSS           | 13 081,13             | 17 765,37             | Po dobe splatnosti-nevymožiteľné                   |
|                                      |                       |                       |                                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b> |                       |                       |                                                    |
| - pohľadávky zo stravného, a SF      | 1 394,70              | 1 414,04              | Vždy sú uhradené v januári nasledujúceho roka      |

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

Textová časť k tabuľke č.4

| Pohľadávky                                                      | Zostatok k 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2018 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Pohľadávky z toho:</b>                                       |                       |                       |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:            | 1 414,04              | 1 394,70              |
|                                                                 |                       |                       |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: |                       |                       |
|                                                                 |                       |                       |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:          | 17 765,37             | 13 081,13             |
| -                                                               |                       |                       |

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) |                  |                    |

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            |                    |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať |                    |

### 3. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok          | Zostatok k 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2018 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica                           | 208,84                | 0                     |
| Ceniny                               | 19,50                 | 15,55                 |
| Bankové účty                         |                       |                       |
| Účet prijímateľov sociálnych služieb | 84 758,79             | 102 772,57            |

Centrum sociálnych služieb STRANÍK, Na Straník 335/24, 010 03 Žilina  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

|                                  |            |            |
|----------------------------------|------------|------------|
| Účet darov a grantov, sponzorské | 1 022,75   | 1 012,91   |
| Výdavkový bežný účet             | 143 923,85 | 118 234,43 |
| Účet sociálneho fondu            | 2 654,15   | 4 358,07   |
| Účet prevodový VUB               | 700,00     | 0          |

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<br>krátkodobého finančného majetku                                   | Hodnota<br>krátkodobého finančného majetku |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         |                                            |
| Krátkodobý finančný 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 | Výnos<br>v % | Mena | Dátum<br>splatnosti | Výška návratnej<br>finančnej výpomoci<br>k 31.12.2019 | Výška návratnej<br>finančnej výpomoci<br>k 31.12.2018 |
|---------------|--------------|------|---------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|               |              |      |                     |                                                       |                                                       |
|               |              |      |                     |                                                       |                                                       |
|               |              |      |                     |                                                       |                                                       |

#### 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 | Zostatok k 31.12.2018 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     |                       |                       |
| - poisťné                                                 | 188,09                | 123,20                |
| - predplatné časopisov                                    | 326,40                | 122,80                |
| - štvrt'ročný preplatok za EPS                            |                       | 21,53                 |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      |                       |                       |
| -                                                         |                       |                       |
| -                                                         |                       |                       |

### Čl. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

##### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky | Zostatok<br>k 31.12.2018 | Zvýšenie | Zníženie | Presun   | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien<br>jednotlivých položiek vlastného imania,<br>najmä zmeny oceňovacích rozdielov,<br>opravy významných chýb minulých rokov |
|---------------|--------------------------|----------|----------|----------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | 1089,04                  | 14000,32 |          | -1089,04 | 14000,32                 | Výsledok hospodárenia                                                                                                                                             |
|               | 17163,09                 | 1850,17  |          | 1089,04  | 20102,30                 | Nevysporiadaný výsledok hosp.                                                                                                                                     |
|               |                          |          |          |          |                          |                                                                                                                                                                   |
|               |                          |          |          |          |                          |                                                                                                                                                                   |

##### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma | Predpokladaný rok použitia |
|----------------------|----------------------------|
|                      |                            |
|                      |                            |
|                      |                            |

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti .

| Závazky                                                        | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Zostatok<br>k 31.12.2018 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>                                |                          |                          |
| - záväzky zo sociálneho fondu                                  | 2475,86                  | 4236,17                  |
| - záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB                         |                          |                          |
| - záväzky z investičného dodávateľského úveru                  |                          |                          |
| - záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru                |                          |                          |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB |                          |                          |
|                                                                |                          |                          |
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>                              |                          |                          |
| - záväzky voči dodávateľom                                     | 12988,75                 | 5388,99                  |
| - záväzky voči zamestnancom                                    | 69658,58                 | 64255,99                 |
| - záväzky voči poisťovniam                                     | 47966,67                 | 42767,57                 |
| - záväzky voči daňovému úradu                                  | 9940,21                  | 8499,66                  |
| - záväzky voči štátnemu rozpočtu                               |                          |                          |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie        |                          |                          |
| - ostatné záväzky                                              | 1753,91                  | 1464,85                  |
|                                                                |                          |                          |

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

Textová časť k tabuľke č.8

| Závazky                                                         | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Zostatok<br>k 31.12.2018 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Záväzky z toho:</b>                                          |                          |                          |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:            | 142308,12                | 122 377,06               |
| -                                                               |                          |                          |
| -                                                               |                          |                          |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: |                          |                          |
| - záväzky zo sociálneho fondu                                   | 2475,86                  | 4 236,17                 |
| -                                                               |                          |                          |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:          |                          |                          |
| -                                                               |                          |                          |

c) **popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2019 | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2018 | Opis |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|------|
|         |                                 |                                 |      |
|         |                                 |                                 |      |
|         |                                 |                                 |      |
|         |                                 |                                 |      |

## 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

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

| Druh bankového úveru<br>podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru<br>alebo krátkodobého bankového úveru |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                 |                                                                                    |
|                                                                 |                                                                                    |
|                                                                 |                                                                                    |

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

| Druh cenného papiera | Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané | Úroková sadzba v % | Dátum splatnosti | Stav k 31.12.2019 | Stav k 31.12.2018 |
|----------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                      |                                        |                    |                  |                   |                   |
|                      |                                        |                    |                  |                   |                   |
|                      |                                        |                    |                  |                   |                   |

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

| Poskytovateľ návratnej výpomoci | Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/ | Účel použitia | Dátum splatnosti | Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2019 | Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2018 |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                 |                                                         |               |                  |                                                |                                                |
|                                 |                                                         |               |                  |                                                |                                                |
|                                 |                                                         |               |                  |                                                |                                                |

**4. Časové rozlíšenie**

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

| Opis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2018 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:      |                       |                       |
| -                                          |                       |                       |
| -                                          |                       |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:       |                       |                       |
| -                                          |                       |                       |
| -                                          |                       |                       |
| -                                          |                       |                       |

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

| Kapitálový transfer na:        | Stav k 31.12.2019 | Stav k 31.12.2018 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| - účet 384 spolu, z toho       | 10533,04          | 13961,66          |
| - odpisy dlhodobého majetku    | 9510,29           |                   |
| - suma sponzorských príspevkov | 1022,75           |                   |
| -                              |                   |                   |
| ....                           |                   |                   |
|                                |                   |                   |

**Čl. V**

**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov**

| Opis /číslo účtu a názov/                           | Suma k 31.12.2019 | Suma k 31.12.2018 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>           |                   |                   |
| 602 - Tržby z predaja služieb z toho:               | 507684,91         | 473531,83         |
| - Strava a ubytovacie služby                        |                   |                   |
| -                                                   |                   |                   |
| 604 - Tržby za tovar z toho:                        |                   |                   |
| -                                                   |                   |                   |
| 607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:      |                   |                   |
| -                                                   |                   |                   |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>     |                   |                   |
| <b>c) aktívacia</b>                                 |                   |                   |
| 622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho: |                   |                   |
| -                                                   |                   |                   |

*Centrum sociálnych služieb STRANÍK, Na Straník 335/24, 010 03 Žilina*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

|                                                                                                            |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 624 - Aktivácia DHM z toho:                                                                                |            |            |
| -                                                                                                          |            |            |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                       |            |            |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:                                                                     |            |            |
| - podielové dane                                                                                           |            |            |
| - daň z nehnuteľností                                                                                      |            |            |
| - daň za psa                                                                                               |            |            |
| -                                                                                                          |            |            |
| 633 - Výnosy z poplatkov z toho:                                                                           |            |            |
| - správne poplatky                                                                                         |            |            |
| - KO a DSO                                                                                                 |            |            |
| -                                                                                                          |            |            |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  |            |            |
| 661 - Tržby z predaja CP z toho:                                                                           |            |            |
| - predaj akcií                                                                                             |            |            |
| -                                                                                                          |            |            |
| 662 - Úroky z toho:                                                                                        |            |            |
| -                                                                                                          |            |            |
| 668 - Ostatné finančné výnosy z toho:                                                                      | 0,06       | 0,12       |
| -                                                                                                          |            |            |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |            |            |
| 672 - Náhrady škôd z toho:                                                                                 |            |            |
| -                                                                                                          |            |            |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> |            |            |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:                                             | 1352687,51 | 1569404,85 |
| - bežný transfer na školský klub                                                                           |            |            |
| - bežný transfer na školskú jedáleň                                                                        |            |            |
| -                                                                                                          |            |            |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:                                        | 35847,32   | 35845,93   |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           |            |            |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:                                                 | 13618,79   | 7922,64    |
| - bežný transfer na                                                                                        |            |            |
| -                                                                                                          |            |            |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:                                            | 909,48     | 244,40     |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                  |            |            |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:                                                 |            |            |
| -                                                                                                          |            |            |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:                                            |            |            |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                  |            |            |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:           | 2110,16    |            |
| -                                                                                                          |            |            |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:      | 2528,98    | 2525,28    |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy                            |            |            |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:                                              |            |            |
| - zinkasované príjmy RO                                                                                    |            |            |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                   |            |            |
| 641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:                                                                    |            |            |
| -                                                                                                          |            |            |
| 642 - Tržby z predaja materiálu z toho:                                                                    |            |            |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:                                                   |            |            |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:                                                   |            |            |
| 646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:                                                               |            |            |
| -                                                                                                          |            |            |
| 648 - Ostatné výnosy z toho:                                                                               | 10535,65   | 3787,50    |
| -                                                                                                          |            |            |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                       |            |            |

*Centrum sociálnych služieb STRANÍK, Na Straník 335/24, 010 03 Žilina*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

|                                                                                    |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:<br>-             |  |  |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:<br>- |  |  |

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 925 922,86 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 093 262,55 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 13 618,79 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 909,48 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 352 687,51 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 35 847,32€ (účet 692)

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

| Opis /číslo účtu a názov/                                                                                                                                             | Suma k 31.12.2019                                    | Suma k 31.12.2018                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                                                                                                                         |                                                      |                                                       |
| 501 - Spotreba materiálu z toho:<br>-                                                                                                                                 | 220668,33                                            | 203 153,46                                            |
| 502 - Spotreba energie z toho:<br>- elektrická energia<br>- voda<br>- plyn<br>-                                                                                       | 39663,35<br>8422,29<br>54343,45                      | 27 695,82<br>7638,91<br>51 448,97<br>424,10           |
| 507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:<br>-                                                                                                                               |                                                      |                                                       |
| <b>b) služby</b>                                                                                                                                                      |                                                      |                                                       |
| 511 - Opravy a udržiavanie z toho:<br>- oprava budov a dopr. prostriedkov                                                                                             | 58178,76                                             | 3 621,52                                              |
| 512 – Cestovné                                                                                                                                                        | 544,05                                               | 841,42                                                |
| 513 - Náklady na reprezentáciu z toho:<br>-                                                                                                                           |                                                      |                                                       |
| 518 - Ostatné služby z toho:<br>- poštovné<br>-telekomunik. služby, počítač. siete, ....<br>-školenia, semináre, poradenské služby<br>- ostatné všeobecné služby<br>- | 26928,03<br>138,10<br>6081,36<br>4166,00<br>16542,57 | 25 292,52<br>174,20<br>6159,09<br>3103,00<br>15856,23 |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                                                                                                              |                                                      |                                                       |
| 521 - Mzdové náklady                                                                                                                                                  | 1051269,56                                           | 902853,00                                             |
| 524 - Záonné sociálne náklady                                                                                                                                         | 357038,99                                            | 307972,68                                             |
| 525 - Ostatné sociálne náklady                                                                                                                                        | 19759,94                                             | 16728,18                                              |
| 527 - Záonné sociálne náklady                                                                                                                                         | 28366,61                                             | 20505,77                                              |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                                                                                                             |                                                      |                                                       |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                                                                                                             | 308,72                                               | 308,72                                                |
| 538 - Ostatné dane a poplatky z toho:<br>-                                                                                                                            | 4530,24                                              | 5348,64                                               |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                                                                                                           |                                                      |                                                       |
| 551 - Odpisy DNM a DHM z toho:<br>- odpisy z vlastných zdrojov<br>- odpisy z cudzích zdrojov                                                                          | 38376,30<br>909,48                                   | 40221,38<br>244,40                                    |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:<br>-                                                                                                                            |                                                      |                                                       |

*Centrum sociálnych služieb STRANÍK, Na Straník 335/24, 010 03 Žilina*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

|                                                                                              |         |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:                                            |         |           |
| - k daňovým pohľadávkam                                                                      |         |           |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                                    |         |           |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                                   |         |           |
| 561 - Predané CP a podiely z toho:                                                           |         |           |
| -                                                                                            |         |           |
| 562 - Úroky z toho:                                                                          |         |           |
| -                                                                                            |         |           |
| 568 - Ostatné finančné náklady z toho:                                                       | 2169,08 | 2167,75   |
| -                                                                                            |         |           |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                                 |         |           |
| 572 - Škody z toho:                                                                          |         |           |
| -                                                                                            |         |           |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                                   |         |           |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho: |         |           |
| - bežný transfer xxx                                                                         |         |           |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                           |         |           |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:   |         |           |
| - bežný transfer xxx                                                                         |         |           |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:       |         |           |
| - bežný transfer xxx                                                                         |         |           |
| 587 - Náklady na ostatné transfery z toho:                                                   |         |           |
| - bežný transfer xxx                                                                         |         |           |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:                                                       |         | 475726,27 |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                                  |         |           |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:                                              |         |           |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                         |         |           |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                                    |         |           |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:                                                         |         |           |
| -                                                                                            |         |           |
| 542 - Predaný materiál z toho:                                                               |         |           |
| -                                                                                            |         |           |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:                                     |         |           |
| -                                                                                            |         |           |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:                                     |         |           |
| -                                                                                            |         |           |
| 546 - Odpis pohľadávky z toho:                                                               |         |           |
| -                                                                                            |         |           |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:                                         |         |           |
| -                                                                                            |         |           |
| 549 - Manká a škody z toho:                                                                  |         |           |
| -                                                                                            |         |           |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                                     |         |           |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                                  |         |           |

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 911 922,54 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 092 173,51 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 051 269,56 €
- sociálne náklady vo výške 411 837,92 €
- odpisy vo výške 39 285,78 €

### 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

| Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.                | Suma k 31.12.2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: |                   |
| a) overenie účtovnej závierky                                                  |                   |
| b) uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky          |                   |
| c) daňové poradenstvo,                                                         |                   |
| d) ostatné neaudítorské služby                                                 |                   |

### 4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií                  | Číslo riadku | Suma k 31.12.2019 | Suma k 31.12.2018 |
|------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| a          | b                                                                  | c            | 1                 | 2                 |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                                           | 01           |                   |                   |
| 602        | Tržby z predaja služieb                                            | 02           | 507684,91         |                   |
| 604        | Tržby za tovar                                                     | 03           |                   |                   |
| 504        | Predaný tovar                                                      | 04           |                   |                   |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                                  | <b>05</b>    | <b>507684,91</b>  |                   |
| 501        | Spotreba materiálu                                                 | 06           | 220668,33         |                   |
| 502        | Spotreba energie                                                   | 07           | 102429,09         |                   |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok                       | 08           |                   |                   |
| 511        | Oprava a udržiavanie                                               | 09           | 58178,76          |                   |
| 512        | Cestovné                                                           | 10           | 544,05            |                   |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                                           | 11           |                   |                   |
| 518        | Ostatné služby                                                     | 12           | 26928,03          |                   |
| 521        | Mzdové náklady                                                     | 13           | 1051269,56        |                   |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                                         | 14           | 357038,99         |                   |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                                         | 15           | 19759,94          |                   |
| 527        | Zákonné sociálne náklady                                           | 16           | 28366,61          |                   |
| 528        | Ostatné sociálne náklady                                           | 17           |                   |                   |
| 531        | Daň z motorových vozidiel                                          | 18           |                   |                   |
| 532        | Daň z nehnuteľností                                                | 19           | 308,72            |                   |
| 538        | Ostatné dane a poplatky                                            | 20           | 4530,24           |                   |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21           | 39285,78          |                   |
|            | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b>    | <b>1909308,10</b> |                   |

Textová časť:

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

X áno ☐ nie

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

#### 2. Ďalšie informácie

| Významné položky                     | Hodnota | Účet |
|--------------------------------------|---------|------|
| Prenajatý majetok                    |         |      |
| Majetok prijatý do úschovy           |         |      |
| Odpísané pohľadávky                  |         |      |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |         |      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |         |      |
| Prijaté depozitá a hypotéky          |         |      |
| Iné napr. drobný nehmotný majetok    |         |      |
| Iné napr. drobný hmotný majetok      |         |      |
| Iné .....                            |         |      |

## 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.

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku | Číslo zmluvy | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2019 |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |

- 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

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

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

Textová časť k tabuľke č.11

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

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku<br>Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---------------------------------------------|----------------|
| Iné aktíva |                                             |                |
| Iné pasíva |                                             |                |

## 2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

### 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/<br>druh transakcie                           | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>alebo percentuálne<br>vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>k celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o neukončených<br>obchodoch/transakciách<br>v hodnotovom vyjadrení<br>obchodu/transakcie alebo<br>percentuálnom vyjadrení<br>obchodu/transakcie k<br>celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o cenách/hodnotách<br>realizovaných<br>obchodov/transakcií<br>medzi účtovnou<br>jednotkou<br>a spriaznenými<br>osobami |
|------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Kúpa                                                       |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Predaj                                                     |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Poskytnutie služby                                         |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Obchodné zastúpenie                                        |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Licencie                                                   |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Transfery                                                  |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Know-how                                                   |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Úver, pôžička                                              |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Výpomoc                                                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Záruka                                                     |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Iné obchody                                                |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  |                                                            |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Vklad od základného<br>imania obchodnej<br>spoločnosti     |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Navýšenie<br>základného imania<br>obchodnej<br>spoločnosti |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Poskytnutie<br>návratnej finančnej<br>výpomoci             |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Splatenie poskytnutej<br>návratnej finančnej<br>výpomoci   |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Poskytnutý transfer<br>na bežné výdavky                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Poskytnutý transfer<br>na kapitálové<br>výdavky            |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  |                                                            |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  |                                                            |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  |                                                            |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  |                                                            |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

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

## Čl. IX

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 04. 01. 2019 uznesením č.03015/2019/OE-1

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01. 05. 2019 uznesením č.03015/2019/OE-2
- druhá zmena schválená dňa 20. 09. 2019 uznesením č.03015/2019/OE
- tretia zmena schválená dňa 27. 11. 2019 uznesením č.03015/2019/OE
- štvrtá zmena schválená dňa 11. 12. 2019 rozpočtovým opatrením č.03015/2019/OE
- piata zmena schválená dňa 12. 12. 2019 rozpočtovým opatrením č.03015/2019/OE
- šiesta zmena schválená dňa 23. 12. 2019 rozpočtovým opatrením č.03015/2019/OE
- 

**Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č.15.

## 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,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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