

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Kamence
Sídlo účtovnej jednotky	Štúrova 1210/61, 024 04 Kysucké Nové Mesto
IČO	00632511
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 010 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Denisa Smreková
Funkcia	riaditeľka CSS Kamence
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Katarína Krasňanová
Funkcia	vedúca sociálneho úseku
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	6
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)	
- 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)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek 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

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 nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	
1	4	25%	
2	8	12,5%	
3	20	5%	
4	40/drobné stavby	2,5%	
4	80/budovy	1,25%	

Drobný nehmotný majetok od **33,19 €** do **2400,-- €**, 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 **33,19 €** do **1700,-- €**, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Majetok v sume od 1,-- € do 33,19 € sa sleduje v operatívnej evidencii /OTE/.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k:

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

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

3 roky	najviac do výšky 350,-- menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2019 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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

Prírastky: na účte **021** prírastok v sume **50 357,40,-- €** z toho:

- 50 357,40,- € stavebné úpravy Litovelská

Úbytky: na účte **022** vyradenie majetku v sume **1 725,09 €** z toho:

- 666,87 € kuchynská zostava
- 1 058,22 € mangel

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia	
Rámcová poistná zmluva pre prípad živ. rizika	2 261 936,-- €	
Rámcová zmluva pre prípad odcudzenia	31 535,-- €	
Rámcová zmluva pre prípad poškodenia skla	3 320,-- €	
Poistenie zodpovednosti za škodu	663 879,-- €	
Poistenie osob. motor. vozidla Dacia-povinné zmluv. poistenie	102,26 €/ročne	

V roku 2019 uhradené poistenie vo výške 1.642,30 €.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
organizácia nemá zriadené žiadne záložné právo

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Drobný dlhodobý hmotný majetok	
Obstaranie	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	2 344 405,05

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	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	0

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
021 – stavby /vodojem+projekt. dokumentácia/	8.886,108.				8.886,10	Nevyužitelnosť majetku – predložené ŽSK ako prebytočný majetok-do dnešného dňa nevysporiadané

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k zásobám.

b/ spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor zásob pre prípad odcudzenia	Rámcová poisťna zmluva	4 979,09

c/ stav zásob

Druh zásob	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Súbor zásob /materiál na sklade/	21 307,27	14 084,01

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Účet 318	068	12 614,49	12 614,49	Predpísané a nezinkasované úhrady z roku 2019
Účet 318	068	1 167,21	1 167,21	Predpísané úhrady z predchádzajúcich rokov
Spolu	060	13 781,70	13 781,70	

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

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k pohľadávkam.

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

Textová časť k tabuľke č.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	
-			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	1 184	1 382	Zaopatrenie klientov +strava cudzích klientov
-			
-			
-			
-			
-			

d) 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)	0	0

e) 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	0
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica účet 211	0	0
Ceniny účet 213	0	0
Bankové účty účet 221	134 660,02	104 590,69

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

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

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2018 neúčtovala o poskytnutých návratných finančných výpomociach.

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:	9,81	105,10
- poisťné		65,10
- predplatné	9,81	40,--
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0
-		
-		

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný HV minulých rokov / súvaha r.124 úč.428	-7 632,28			6 454,54	-1 177,74	-6 454,54 € preúčtovanie záporného HV za rok 2018: 428/431
Výsledok hospodárenia súvaha r.125 úč.431	6454,54	3 946,56		-6 454,54	3 946,56	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2019 neúčtovala o tvorbe rezerv.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia účtovala o krátkodobých a dlhodobých záväzkoch.

Všetky vykazované záväzky k 31.12.2019 sú do doby splatnosti.

	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	1 250,04	2 012,57
- záväzky zo sociálneho fondu	1 250,04	2 012,57
- 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		
Krátkodobé záväzky z toho:	150 127,86	115 839,35
- záväzky voči dodávateľom	20 130,76	18 098,76
- záväzky voči zamestnancom	67 887,81	54 355,91
- záväzky voči poisťovniam	45 890,17	34 370,02
- záväzky voči daňovému úradu	10 122,62	6 189,45
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	6 096,50	2 525,21

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:	151 377,90	117 851,92
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	150 127,86	115 839,35
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 250,04	2 012,57
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

-		
---	--	--

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Dlhodobý záväzok: úč. 472	1 250,04	2 012,57	Záväzok zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky spolu: z toho:	150 127,86	115 839,35	€
Dodávateľia – úč. 321.	20 130,76	18 098,76	Z dodáv.-odberat. vzťahov
Zamestnanci – úč. 331	67 887,81	51 754,71	Mzdy zamestnancov 12./2019
Zamestnanci - úč. 333	0,00	2 601,20	Záväzok voči zamestnancom 12./2019 – príspev. SF
Zúčtov. s orgánmi sociálneho zdrav. poistenia – úč. 336	45 890,17	34 670,02	Poistenie do zdrav. a sociálnej poisťovne 12./2019
Daň zo mzdy – úč. 342	10 122,62	6 189,45	Daň z miezd 12./2019
Zrážky zo mzdy - úč. 379	2 625,70	1 816,57	Zrážky z miezd 12./2019
Ostatné záväzky - úč. 372	3 470,80	708,64	Zostatok na DÚ

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2019 neúčtovala o bankových úveroch a o prijatých návratných finančných výpomociach.

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:	0	0
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho: úč. 384	26 251,80	30 225,09
-		
-		
-		

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Zostatková hodnota majetku zo ŠR	7 778,47	8 223,51
Zostatková hodnota majetku od iných subjektov mimo verejnej správy	17 650,21	19 895,96
Ostatné	823,12	2 105,62
Spolu	26 251,8	30 225,09

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
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	572 131,66	488 078,44
- školné		
- strava	26 000,-	27 329,82
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- sociálna starostlivosť	546 131,66	460 748,62
604 - Tržby za tovar z toho:		2 447,50
-		
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	14 237,42	17 999,67
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
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		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:		
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
-		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	1 825 547,92	1 574 445,37
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	33 265,39	32 384,31
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	33 265,39	32 384,31
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	0	0
- bežný transfer na vybavenie multisenzor.miestnosti		
-		

Centrum sociálnych služieb Kamence, Štúrova 1210/61, 024 04 Kysucké Nové Mesto
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	445,04	450,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	445,04	450,60
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:	5 063,08	4 794,60
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	1 453,01	1 931,85
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 453,01	1 931,85
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
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:	2513,19	5 369,08
- Poistná udalosť	1 389,54	2319,96
- Ročné zúčtov. zdrav. poistenia r. 2018	611,63	2962,12
- Ostatné	512,02	87,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 2 454 659,08 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 127 908,09 €. Nárast bol spôsobený väčší výber úhrad za sociálnu starostlivosť a príspevkom zamestnávateľa na stravu zamestnancom.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 825 547,92 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 33 265,39 € (účet 692)
- tržby z predaja služieb vo výške 572 131,66 € /účet 602/.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	218 280,59	205 351,89
-		
502 - Spotreba energie z toho:	114 714,44	102 955,99
- elektrická energia	37 423,80	26 636,37
- voda	8 708,83	16 270,17
- plyn	20 904	16 884,47
- tepelná energia	47 149,44	43 164,98
- ostatné	528,37	
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	12 946,48	25 099,14

Centrum sociálnych služieb Kamence, Štúrova 1210/61, 024 04 Kysucké Nové Mesto
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- oprava jedálne	?	8 669,65
- oprava plyn. kotla	?	4 990,00
512 – Cestovné	1 107,26	978,48
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
-		
518 - Ostatné služby	46 015,27	35 593,69
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 012 394,60	856 654,37
524 - Záonné sociálne náklady	352 061,45	294 965,88
525 - Ostatné sociálne náklady	11 786,39	10 584,91
527 - Záonné sociálne náklady	55 548,02	48 514,71
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	1 287,00	1 150,25
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	5 510,78	5 486,88
- Popl. za TKO	5 510,78	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	35 163,44	34 766,76
- odpisy z vlastných zdrojov	33 265,39	32 384,31
- odpisy z cudzích zdrojov	1 898,05	2 382,45
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1 724,28	1 373,34
- Poistenie majetku a motor. vozidla	1 642,30	1 278,98
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
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:	569 558,03	485 559,70
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	12 614,49	12 306,86
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
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:	0	11,10

-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0	99,60
-		
549 - Manká a škody z toho:		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 2 450 712,52 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 121 453,55 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 012 394,60 €
- sociálne náklady vo výške 419 395,86 € /účet 524,525,527/
- služby vo výške 60 069,01 €
- odpisy vo výške 35 163,44 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 582 172,52 € (účet 588, 589)
- spotreba materiálu vo výške 218 280,59 €
- spotreba energie vo výške 114 714,44 €.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Účet 750 – drobný hmotný majetok a nehmotný Majetok	354 837,76	Poistenie proti odcudzeniu
- fin. prostr. klientov v úschove	157 212,63	
Účet 751 – pohľadávky v zmysle § 77 ods. 13 Zák. č. 448/2008 Z.z. o soc. službách	52 912,47	
Účet 799 – vyrovnávací podsúvahový účet	564 962,86	

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
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť
- tabuľka č.10.

a) 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 rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 19. novembra 2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 06. mája 2019
- druhá zmena schválená dňa 24. júna 2019
- tretia zmena schválená dňa 16.september 2019
- štvrtá zmena – schválená dňa 25. novembra 2019

Čl. X

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

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