

Poznámky k 31.12.2020 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Dúhový sen Kalinov
Sídlo účtovnej jednotky	Kalinov č. 64
IČO	00695459
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnej starostlivosti
----------------------------------	---------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ivana Kost'ová
Funkcia	Riaditeľka CSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	56,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	57
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Prešovským samosprávnym krajom Prešov
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☐ úroky
- ☐ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

V roku 2020 sme neevidovali žiaden DNM.

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

Vlastné náklady obsahujú:

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

V roku 2020 sme neevidovali žiaden DNM vytvorený vlastnou činnosťou.

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

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

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

Vlastné náklady obsahujú:

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

Neevidujeme

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

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

Bezodplatne na základe darovacích zmlúv v tomto roku nebol evidovaný žiadny dlhodobý majetok.

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

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

V roku 2019 sme neevidovali žiaden dlhodobý finančný majetok

g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☐ provízie

☒ poistné

☐ clo

☐ iné

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

Vlastné náklady obsahujú:

☐ priame náklady

☐ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

Neevidujeme.

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

j) **Pohľadávky**

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

V roku 2020 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam, nakoľko je predpoklad, že ich dlžníci zaplatia

Krátkodobý finančný majetok

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

k) **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.

l) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

m) **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.

n) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

p) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

q) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

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

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

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20%
2	8	12,5%
6	50 Budovy, stavby a tech. zhodnot.	2 %
6	20 Drobné stavby	4%

Drobný nehmotný majetok od 1 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

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

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

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

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

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Opravné položky k pohľadávkam v roku 2020 neboli tvorené, nakoľko je predpoklad, že ich dlžníci zaplatia

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

V roku 2020 bol od cudzích subjektov na základe darovacej zmluvy prijatý bežný transfer vo výške 7 040,71 €:

Hartman Rico.....	282 €
2 ks bezdotykových dezinfekčných stojanov	
Cirkev Ježiša Krista /LDS Charities Slovakia	547,51 €
1. ochranný štít tváre 20 sk	
2. bezdotykový infračervený teplomer 2 ks	
Cirkev Ježiša Krista /LDS Charities Slovakia	6 211,20 €
8 ks elektrických polohovateľných postelí s príslušenstvom	

tento bol zaúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

V roku 2020 bol od cudzích subjektov na základe darovacej zmluvy prijatý kapitálový transfer vo výške 0 €, ktorý bol zúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi vrátane tvorby odpisov.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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

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

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)

OBSTARÁVACIA CENA /vid' tabuľka č. 1 /

Prírastky:

022-2 – Stavby 11 436 €

Projektová dokumentácia k ČOV 630 €

Zhotovenie biologickej ČOV 10 806 €

V mesiaci marec bola uhradená faktúra za zhotovenie projektovej dokumentácie vo výške 630 €.

Spracovaniu PD pre stavebné povolenie na zhotovenie domácej ČOV predchádzalo vykonanie prieskumu trhu. Hodnota zhotovenia ČOV bola 10 806 €.

022-4– Samostatné hnutelné veci - pracovné stroje a zariadenia 7 727,20 €

V tomto roku sme obstarali na základe pridelených KV z PSK a na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie reg.č. 8116/2020-M_ORF k žiadosti č. 168/13/2020 podľa § 3 a § 12 ods.3 zákona č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVaR v znení neskorších predpisov samostatné hnutelné veci vo výške 7 727,20 €:

Obstaranie korýtkového žehliča 4 260 €

Sprchovacia hygienická stolička 3 467,20 €

023-6 – Dopravné prostriedky 16 065 €

V tomto roku bolo na základe pridelených kapitálových výdavkov z PSK obstarané osobné motorové vozidlo Toyota Auris v hodnote 16 065 €

Úbytky:**Úbytky: 20 138,10 €**

Veľkokapacitná práčka 20 138,10 €

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

oprávky /vid' tabuľka č.1/

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

/vid' tabuľka č. 1/

c/ Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/**OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU****022-2 – Stavby 11 436 €**

Zhotovenie projektovej dokumentácie a samotné zhotovenie domácej ekologickej ČOV

022-4– Samostatné hnutelné veci - pracovné stroje a zariadenia 7 727,20 €

Obstaranie korýtkového žehliča 4 260 €

Sprchovacia hygienická stolička 3 467,20 €

023-6 – Dopravné prostriedky 16 065 €

Osobné motorové vozidlo Toyota Auris v hodnote 16 065 €

/vid' tabuľka č.1/

OPRAVNÉ POLOŽKY

neboli tvorené

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

/vid' tabuľka č.1/

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
-	-	-

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

Nebolo zriadené žiadne záložné právo

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	8 801,20
Budovy, stavby	1 521 251,19
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	211 396,11
Dopravné prostriedky	73 817,32
SPOLU	1 815 265,82

CSS je správcom majetku Prešovského samosprávneho kraja a vo svojom vlastníctve neeviduje žiaden majetok

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad **majetok v správe účtovnej jednotky**, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo

nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 815 265,82 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	-
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	-
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	-
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	-

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

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

22 .Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1nevidujeme dlhodobý finančný majetok

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

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

23 Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania v eurách k 31.12. 202	Hodnota vlastného imania v eurách k 31.12. 201	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 202
-								
Spolu								

24 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. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 202
-	-				-	-
Spolu					-	-

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 202	Popis zabezpečenia pôžičky
-	-	-	-	-	-	-

Spolu						
--------------	--	--	--	--	--	--

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.202	Hodnota 31.12.202	Poznámky
-	-	-	
-	-	-	

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2k zásobám neboli tvorené žiadne opravné položky.....

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
žiadne	žiadne	žiadne

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	26 235,15	Za poskytovanie soc.služieb v CSS-pohľadávky z dôvodu nedostatočného príjmu
	065	1 039,26	Preplatok za EE za rok 2020
Spolu		27 274,41 €	

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

Textová časť k tabuľke č.3neboli tvorené žiadne opravné položky

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
žiadne	-	-

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

Textová časť k tabuľke č.4

K 31.12.2020 evidujeme pohľadávky vo výške 27 274,41 € z toho:

- pohľadávky za pobyt v CSS /318/ 26 235,15 €

Jedná sa o pohľadávky 13 klientov z toho 12 v DSS Kalinov a 1 klient v špecializovanom zariadení.

Pohľadávky klientov vznikli z dôvodu žiadneho alebo nedostatočného príjmu.

K 31.12.2020 boli uhradené pohľadávky po dobe splatnosti vo výške 420 €. Jedná sa o úhradu pohľadávky od jedného klienta, ktorá vznikla do roku 2019.

- pohľadávky ostatné /315 / 1 039,26 €

Jedná sa o pohľadávku preplatku za elektrickú energiu za rok 2020, ktorá má byť splatná dňa 18.1.2021 a bude prevedená na príjmový účet.

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

Textová časť k tabuľke č.4 žiadne

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) významné zložky krátkodobého finančného majetku /riadky súvahy 086-097/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Ceniny	087	393,58	2 473,91	2 533,57	333,92
Bankové účty /SF, Dary a granty, depozitný účet/	088	89 296,39	95 471,51	93 052,82	91 715,08
	085	89 689,97	97 945,42	95 586,39	92 049

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	žiadne
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	žiadne

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

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

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.202	Zostatok k 31.12.202
žiadne	-	-	-	-	-	-
Spolu						

5.Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 297,57	2 059,06	1 084,74	2 271,89
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	-	-	-	-
Spolu	110	1 297,57	2 059,06	1 084,74	2 271,89

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia riadok 125 je 652,06 €, tj. rozdiel medzi nákladmi a výnosmi za rok 2020. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov je 13 829,56 €. Výsledok hospodárenia r. 123 je 14 481,62 €.

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

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
-	-

Oprava významnej chyby z minulých rokov

Opravy významnej chyby minulých rokov neboli žiadne.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6

Dlhodobé rezervy podľa tabuľky č. 6 neevidujeme

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
-	-

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
-	-

Textová časť k tabuľke č. 7

V roku 2020 neboli evidované žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8

Jedná sa o:

- dlhodobý záväzok zo sociálneho fondu vo výške 2 578,47 € tj. zostatok na fonde 472 k 31.12.2020 – riadok súvahy č. 144
- krátkodobé záväzky vo výške 93 421,87 € tj. zostatky účtov 331, 379,342, 336 / predpis miezd za 12/2020, ktorých zostatok bol prevedený na depozitný účet – riadok súvahy č. 160,163,165,167
- účet dary a granty vo výške 670,68 € tj. zostatok na fonde 372 k 31.12.2020 – riadok súvahy č. 172
- účet krátkodobé záväzky –dodávateľia vo výške 4 284,58 € /potraviny, telefóny, nedoplatok za elektrickú energiu, plyn /- riadok súvahy č. 152

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky vo výške 88 466,61 € tj. mzdy zamestnancov vrátane odvodov budú splatné v mesiaci január 2021.

Finančné prostriedky na účte sociálneho fondu /2 578,47 €/a účte grantov a darov /670,68 €/ sa čerpá podľa potreby a na základe vydaných interných smerníc o hospodárení s prostriedkami sociálneho fondu a darov a grantov

Závazky – dodávatelia /4 284,58 €/ sú evidované záväzky všetky v dobe splatnosti. Faktúry došli v posledný deň tj. 31.12.2020 a začiatkom mesiaca január 2021 a budú uhradené taktiež v mesiaci január 2021 po doručení dotácie z PSK. Všetky faktúry, ktoré došli v mesiaci december do 30.12.2020 boli uhradené.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
372- fond darov a grantov	172	670,68	Čerpá sa v zmysle vydaných interných smerníc
472- sociálny fond	144	2 578,47	Čerpá sa v zmysle vydaných interných smerníc
Spolu		3 249,15	

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.....nevidujeme žiadne návratné finančné výpomoci

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

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

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	Hodnota k 31.12.202	Hodnota k 31.12.202
žiadne	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.202	Hodnota k 31.12.202
žiadne	-	-		-	-
Spolu					

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	-	0	0
			-	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	784 922,27	24 030,30	47 100,24	761 852,33
Príjem darov bežný transf.		0	7 040,71	7 040,71	-
Výnosy KT ŠR zdr.111		0	9 373,75	5 946,13	3 427,62

BV – covid 19 /ŠHR/					
Výnosy BT VUC zdr.41-covid		0	4 615,84	4 615,84	0
Odpisy KT EÚ zdr. 111		584 430,21	3 000	21 959,04	565 471,17
Odpisy KT EÚ zdr. 11G		190 451,78	-	6 270,12	184 181,66
Odpisy KT zdr.70		10 040,28	0	1 268,40	8 771,88
SPOLU	180	784 922,27	24 030,30	47 100,24	761 852,33

Prírastky

V tomto roku sme obstarali na základe pridelených KV na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie reg.č. 8116/2020-M_ORF k žiadosti č. 168/13/2020 podľa § 3 a § 12 ods.3 zákona č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVaR v znení neskorších predpisov samostatné hnutelné veci
Sprchovacia hygienická stolička 3 467,20 €

Tento dar bol zaúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti, z ktorého boli od mesiaca december 2020 tvorené odpisy.

Od cudzích subjektov na základe darovacej zmluvy bol prijatý aj bežný transfer vo výške 7 040,71 €, tento bol zaúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti. Jednalo sa o dary od:

Hartman Rico..... 282 €

2 ks bezdotykových dezinfekčných stojanov

Cirkev Ježiša Krista /LDS Charities Slovakia 547,51 €

1. ochranný štít tváre 20 sk

2. bezdotykový infračervený teplomer 2 ks

Cirkev Ježiša Krista /LDS Charities Slovakia6 211,20 €

8 ks elektrických polohovateľných postelí s príslušenstvom

Tieto dary boli prijaté do DHM do 1700 €

V súvislosti s aktuálnou epidemiologickou situáciou zapríčinenou šírením respiračného ochorenia COVID-19 boli zvlášť sledované výdavky na obstaranie dezinfekčných prostriedkov na povrchy, ruky, ochranné pracovné pomôcky, vitamíny pre zamestnancov.

Na základe protokolu o výdaji materiálu z PSK bol prebraný materiál z VÚC vo výške 4 615,84 € a vydaný do spotreby vo výške 4 615,84 €.

Na základe protokolu o výdaji materiálu z PSK bol prebraný materiál cez PSK zo Štátnych hmotných rezerv vo výške 9 373,75 € a vydaný do spotreby vo výške 5 946,13 €. Zostatok nevydaného materiálu k 31.12.2020 je vo výške 3 427,62 €.

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2019	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2020
KT ŠR-odpisy	584 430,21	3 000		21 959,04	565 471,17
KT EÚ-odpisy	190 451,78	0		6 270,12	184 181,66
KT Dar - odpisy	10 040,28	0		1 268,40	8 771,88
Spolu	784 922,27	3 000		29 497,56	758 424,71

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	224 706,93
602 - Tržby z predaja služieb	224 706,93

- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	-
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	-
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	-
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	-
- predaj akcií	
662 - Úroky	-
668 - Ostatné finančné výnosy	-
-	
f) mimoriadne výnosy	-
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 207 360,40
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 074 772,19
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	16 567,50
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	61 402,97
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	21 959,04
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	-
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	6 270,12
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	25 120,18
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 268,40
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	-
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	1 907,31
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	-
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	-
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 907,31
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	-

653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	-
-	-
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	-
-	-

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	170 270,99
501 - Spotreba materiálu	125 258,60
502 - Spotreba energie	45 012,39
- elektrická energia	21 339,90
- voda	1 301,99
- plyn	22 370,60
- ostatné	-
b) služby	52 837,54
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	15 084,75
- oprava budov a zariadení	8 502,63
- dopravných prostriedkov	819,10
- ostatné	5 763,02
512 - Cestovné	154,88
513 - Náklady na reprezentáciu	-
518 - Ostatné služby	29 424,76
c) osobné náklady	943016,76
521 - Mzdové náklady	676 764,06
524 - Zákonné sociálne náklady	235 205,23
525 – Ostatné sociálne poistenie	8 772,39
527 - Zákonné sociálne náklady	22 275,08
d) dane a poplatky	1 495,50
532 - Daň z nehnuteľností	220,22
538 - Ostatné dane a poplatky	1 275,28
-	-
e) odpisy, rezervy a opravné položky	46 065,06
551 - Odpisy DNM a DHM	-
- odpisy z vlastných zdrojov	16 567,50
- odpisy z cudzích zdrojov	29 497,56
552 - Tvorba ostatných rezerv/nevyfaktúrované dodávky/	-
-	-
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	-
- k daňovým pohľadávkam	-
- k nedaňovým pohľadávkam	-
f) finančné náklady	1
561 - Predané CP a podiely	-
562 - Úroky	-
568 - Ostatné finančné náklady	1
-	-
g) mimoriadne náklady	-
572 - Škody	-
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	227 653,88
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	-
- bežný transfer xxx	-
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	-
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	-
- bežný transfer xxx	-
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	-

- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	-
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	231 857,35
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	13 796,53
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	155
541 - ZC predaného DNM a DHM	-
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	-
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	-
546 - Odpis pohľadávky	-
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	155
-	
549 - Manká a škody	-
-	
j) dane z príjmov	-
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	-
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	-
a) overenie účtovnej závierky	-
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	-
c) súvisiace audítorské služby,	-
d) daňové poradenstvo,	-
e) ostatné neaudítorské služby	-

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

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

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	-	-
Prenajatý majetok	-	-
Majetok prijatý do úschovy z toho:	216 590,18	750
Osobné účty klientov	208 283,11	
Pokladne osobných účtov	8 307,07	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	-	-
Materiál v skladoch civilnej ochrany	-	-
Odpísané pohľadávky	420	760
Iné /DHM nad 17€, BOO/	314 674,14	770

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.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.20..
žiadne	-	-	-	-

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.11.

Textová časť k tabuľke č.11 žiadne

c) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

Textová časť k tabuľke č.12 žiadne

informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	-	-	-
Iné pasíva	-	-	-

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

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

Textová časť k tabuľke č.11 žiadne

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	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
žiadne	Kúpa			
žiadne	Predaj			

žiadne	Poskytnutie služby			
žiadne	Obchodné zastúpenie			
žiadne	Licencie			
žiadne	Transfery			
žiadne	Know-how			
žiadne	Úver, pôžička			
žiadne	Výpomoc			
žiadne	Záruka			
žiadne	Iné obchody			

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

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

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
žiadne	-	-

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2020 na základe rozpisu záväzných ukazovateľov rozpočtu PSK na rok 2020 č. 48/SR/S/BV/2020 z 2.1.2020

DSS, ZPB, ŠZ

VÝDAVKY CELKOM /600+700/

947 947

Bežné výdavky /

947 947

Schválený rozpočet je rozpísaný nasledovne:

610-mzdy	596 570
620-poistné fondom a príspevkov do DDP	215 200
630-tovary a služby	133 877
640-transfery	2 300

Kapitálové výdavky /710/

0

PRÍJMY /200/**174 000****Domov na pol ceste Medzilaborce****VÝDAVKY CELKOM /600+700/****48 080****Bežné výdavky /600/****48 080**

Schválený rozpočet je rozpisovaný nasledovne:

- 610-mzdy, platy	15 200
/na základe novej organizačnej štruktúry od 1.1.2019 je v zariadení iba 1 zamestnanec/	
- 620-poistné a príspevok do poisťovní	5 612
- 630-tovary a služby	27 168
- 640-transfery	100

Zmeny rozpočtu:**Bežné výdavky**

K 31.12.2020 bol nasledovne upravený rozpočet:

RO č. 1294/99/S/BV/2020 -15 000, + 15 000

Jedná sa o presun rozpočtu medzi DnPC a DSS vo výške 15 000 € v položke:

Domov na pol ceste /1070/ položka 630..... - 15 000 €

DSS /1012/ položka 630 + 11 000 €

Položka 640 + 4 000 €

RO č. 769/10/S/BV/2020 476 €

Rekreačné poukazy za I.Q.2020

RO č. 1361/20/SZ/BV/2020 37 786 €

Finančné prostriedky určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov určených na vyplatenie odmien za I. vlnu koronakrízy

RO č. 2143/99/S/BV/2020 - 8000 €, + 8000 €

Jedná sa o presun rozpočtu medzi DnPC a DSS vo výške 8 000 € v položke:

Domov na pol ceste /1070/ položka 630..... - 8 000 €

DSS /1012/ položka 630 + 8 000 €

RO č. 2246/30/S/BV/2020 1 154 € /1012/

RO č. 2246/30/S/BV/2020 188 € /1070/

Rekreačné poukazy za III.Q

RO č. 2542/S/BV/33/2020 12 402 €

Finančné prostriedky účelovo určené na havarijný stav kotolne a revíziu elektrickej energie vrátane výmeny rozvodnej skrine istiaceho rozvádzača vo výške 8 406 € a FP účelovo určené na vyplatenie odchodného vrátane odvodov vo výške 3 996 €

RO č. 2574/S/BV/34/2020 42 267 €

FP účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov v zmysle nariadenia vlády SR č. 271/2020 Z.z., ktorým sa dopĺňa nariadenie vlády SR č. 103/2020 Z.z. o niektorých opatreniach v oblasti dotácií v pôsobnosti MPSVaR v súvislosti s COVID 19

RO č. 2720/35/S/BV/2020 1 536 €

FP účelovo určené na nákup bezdotykového terminálu na meranie telesnej teploty

RO č. 3123/37/S/BV/2020 2 700 €

FP účelovo určené na mimoriadnu odmenu pre štatutára vrátane odvodov

RO č. 3147/38/S/BV/2020 5 000 €

FP účelovo určené na bežné výdavky na tovary a služby súvisiace s pandémiou COVID 19 S 13 ô

RO č. 3174/39/S/BV/2020 17 353 €

FP účelovo určené na odmeny zamestnancov vrátane odvodov za kvalitné plnenie pracovných úloh v II. polroku 2020

RO č. 3268/41/S/BV/2020 2 720 €

FP účelovo určené na nákup výživových doplnkov pre prijímateľov a zamestnancov ZSS na základe jednorázovej dotácie z MPSVaR

RO č. 3374/42/S/BV/2020 188 €

Rekreačné poukazy za IV.Q

RO č. 3627/99/S/BV/2020 – 2 064 € /1070/
+ 2 064 € /1012/
Presun medzi položkami 610,620,630,640 a medzi FK 1012 a 1070

Upravený rozpočet SFP

K 31.12.2020 boli podané žiadosti o úpravu SFP a pridelené RO nasledovne:

Stravné

RO 811/11/S/BV/2020 3 975 €
RO 1281/19/S/BV/2020 4 629 €
RO 1987/28/S/BV/2020 4 531 €
RO 3452/43/S/BV/2020 4 945 €

ÚPSVaR

RO 1108/45/S/BV/2020 2 373 €
RO 2837/36/S/BV/2020 3 721 €

Kapitálové výdavky

RO č. 324/1/S/KV/2020 34 707 €

Jedná sa o účelovo určené finančné prostriedky

Z toho:

- Nákup motorového vozidla 19 000 €
- Nákup prevádzkových strojov a zar. 4 271 €
- Dodávka a montáž biologickej ČOV 11 436 €

RO č. 3652/6/S/BV/2020 3 533 €

FP pridelené na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie reg.č. 8116/2020-M_ORF k žiadosti č. 168/13/2020 podľa § 3 a § 12 ods.3 zákona č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVaR v znení neskorších predpisov

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

Popis skutočností:

Nenastali žiadne skutočnosti ani mimoriadne udalosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie CSS Kalinov