

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb NÁDEJ
Sídlo účtovnej jednotky	Dolný Lieskov 197, 018 21 Dolný Lieskov
IČO	00632414
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A Trenčín
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	Poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. František Martaus, PhD. riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	70,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	71
- počet vedúcich zamestnancov	3
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	

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

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. DHM a DNM sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov – mesačný odpis, vždy k poslednému dňu v mesiaci na základe odpisového plánu na príslušný rok odo dňa zaradenia do účtovnej evidencie metódou rovnomerného odpisu.

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 17,00 Eur, sa účtuje do spotreby.

Drobný hmotný majetok od 17,01 Eur do 33,00 Eur sa eviduje v operatívnej evidencii, od 33,01€ do 1700,00 € sa účtuje na účte 771.

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

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

	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

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

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

Na účte 021 – budovy, stavby účtovná jednotka vykázala prírastok v hodnote 124427,83 € za akciu „Prístavba výťahu a spojovacej chodby“

- b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
Samostatné poistenie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku nie je realizované našou organizáciou, poistenie zabezpečuje Trenčiansky samosprávny kraj.
- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - nemáme .

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	59218,02
Budovy, stavby	2859749,83
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	256521,29
Dopravné prostriedky	58517,20
Majetok v správe účtovnej jednotky	3234006,34

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

Predmetom zmluvy o výpožičke hnutel'ného majetku zo dňa 24.5.2016 je zariadenie Snoezelen miestnosti v hodnote 5647,84 € . Zmluvy o výpožičke zvierat predstavujú sumu 2200,00€ zo dňa 19.1.2017.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Hnutel'ný majetok – zariadenie snoezelen miestnosti	
Vibračná posteľ	3499,00
Bublinkový valec	1099,00
Optické vlákna	789,00
Ostatný majetok	260,84
Zvieratá : pes, kôň	2200,00

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku- netvorili sme OP

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

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. 2020	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019

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. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019

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. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota 31.12.2019

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

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

Pohľadávka narastá voči poberateľom sociálnych služieb z dôvodu nezaplatenia poskytovaných sociálnych služieb. Poberatelia sociálnej služby vzhľadom k ich nízkym príjmom nemajú dostatočné finančné prostriedky na úhradu za sociálne služby, nemajú povinné osoby, ktoré by mali povinnosť uhrádzať vzniknuté pohľadávky.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
OP k pohľadávkam č. účtu 318	068	147 895,62	4 2238,88	Nezaplatené úhrady za poskytnuté sociálne služby

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

Textová časť k tabuľke č.3 S nárastom pohľadávok narastá aj suma opravnej položky k pohľadávkam. Prijímatelia sociálnej služby nemajú dostatočné finančné prostriedky na úhradu za sociálne služby, dôsledkom čoho vzniká predpoklad, že dlžník pohľadávku neuhradí v celej sume alebo ani čiastočne.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
OP k pohľadávkam	51 022,30	54634,44			105656,74	Nezaplatené úhrady za poskytované soc. služby

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

Textová časť k tabuľke č.4 Vzniknuté pohľadávky po lehote splatnosti sú zapríčinené hlavne z dôvodov nízkych príjmov prijímateľov sociálnej služby, neexistencie povinných osôb doplácať vzniknuté pohľadávky za poskytované sociálnej služby.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
pohľadávky na dani z nehnuteľnosti			
pohľadávky za KO a DSO			
pohľadávky za nájom			
pohľadávky za poplatok za rozvoj			
Pohľadávka na úhradu všeobecného materiálu T	0	500,00	

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávka z r. 60 súvahy je v sume 148 395,62 z toho v lehote splatnosti 3193,42, do 30 dní 2373,68€, od 30-60 dní 2 731,24 €, od 60- 90 dní 2 260,83, od 90 dní – 1 rok 22 411,21 nad 1 rok 115 425,24 €.

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

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		

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

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**. Krátkodobí finančný majetok sa skladá z finančných prostriedkov, ktoré sú určené na mzdy a odvody zamestnancov za december 2020, ktoré sú vyplácané v nasledujúcom roku v januári. Bankové účty 101025,52 z toho mzdy 54 900,23, daň zo závislej činnosti 7000,76 €, odvody Sociálna poisťovňa 23891,10 €, odvody zdravotné poisťovne 9951,43 €, DDS 1619,97 €, 549,44 € strava zamestnancov.

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	47,15	94,30
Bankové účty	97366,12	101025,52

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota 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 nemáme náplň

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2019	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2020

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 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:		
poistné		
predplatné		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	10671,49				-26 096,09	
Nevysporiadaný VH minulých rokov	76664,38	10671,49			87 335,87	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

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 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Riadok 140 súvahy v sume 1691,44€ tvorí dlhodobé záväzok finančnej zábezpeky a záväzok sociálneho fondu. Riadok 151 súvahy predstavujú záväzky voči, dodávateľom, zamestnancom, orgánmi zdravotného a sociálneho zabezpečenia, daň zo závislej činnosti, darované prostriedky.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	1386,44	841,75
záväzky zo sociálneho fondu	1386,44	841,75
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	305,00	125,00
Krátkodobé záväzky z toho:		
záväzky voči dodávateľom	2864,12	85,20
záväzky voči zamestnancom	54900,23	53126,03
záväzky voči poisťovniam	35462,50	35747,23
záväzky voči daňovému úradu	7000,76	7526,11
záväzky voči štátnemu rozpočtu		
záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
ostatné záväzky	500,00	0,00

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

Textová časť k tabuľke č.8 Dlhodobé záväzky sú zo sociálneho fondu v sume 1386,44 a prijatá finančná zábezpeka v sume 305,00 €. Krátkodobé záväzky sú z záväzkov voči dodávateľom 2864,12, zamestnancom na mzdy 54900,03 €, daň zo závislej činnosti 7000,76 €, odvody SP 23891,10€, VŠZP 6294,27 €, ZP Dôvera 3657,16€, DDS 1619,97€. Záväzok v sume 500€ je voči spoločnosti Fresenius Kabi, ktorý je určený na nákup všeobecného materiálu.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2019	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 Bankové úvery - nemáme

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019

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 31.12.2020	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2019

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	47620,45	31 704,25
Výnosy – kapitálový transfer	31348,69	
Výnosy - MPSVaR, SŠHR – ochranné prostriedky	14850,61	
Dedičstvo	1421,15	

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Účet 384	31348,69	31 704,25

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	443827,25	451991,31
602 - Tržby z predaja : Z predaja služieb strava	443 827,55	451 991,31
604 - Tržby za tovar z toho:		
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia	7 991,83	6 648,32
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	7 991,83	6 648,32
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		
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	1582684,15	1415072,85
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: bežný transfer na školský klub bežný transfer na školskú jedáleň	1422741,68	1318466,28
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	85477,04	85061,21
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: bežný transfer na	68950,87	6299,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	355,56	355,56
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:	5159,00	4890,80

Centrum sociálnych služieb NÁDEJ Dolný Lieskov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
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:	9042,11	3636,43
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 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 2 043 545,64 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 877 338,91 €.

Nárast výnosov bol spôsobený najmä mimoriadnou dotáciou z MPSVaR a zo SŠHR, tieto dotácie boli určené na mimoriadne odmeny pre zamestnancov počas prvej vlny koronakrízy, na nákup výživových doplnkov pre prijímateľov sociálnej služby a zamestnancov, OOPP boli zabezpečené prostredníctvom Správy štátnych hmotných rezerv, TSK, MPSVaR

tržby z predaja služieb 443 827,55 € (účet 602)

výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 68950,87 € (účet 693)

výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 355,56. € (účet 694)

výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1422741,68 € (účet 691)

výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 85477,04 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	188519,38	260848,38
501 - Spotreba materiálu z toho:		
PHM, oleje, kvapaliny	2822,36	
Potraviny	119007,35	
Čistiaci, upratovací materiál	16286,84	
Drobný hmotný materiál	11146,29	
Ostatný nešpecifikovaný materiál	16375,14	
Ostatný nešpecifikovaný materiál	18812,80	
Ostatný	4068,60	
502 - Spotreba energie z toho:	105159,41	165034,58
elektrická energia	37756,85	38 097,93
voda	8219,29	8263,01
plyn	22101,86	28278,05
drevné pelety	37081,41	21174,81
b) služby	44799,26	51668,98
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	20867,59	19942,16
oprava budov a zariadení	13608,12	1385,20
Dopravných prostriedkov	1474,84	1413,11

Centrum sociálnych služieb NÁDEJ Dolný Lieskov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Ostatné opravy	5784,63	17143,85
512 – Cestovné	135,22	412,41
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	156,50	180,61
518 - Ostatné služby z toho:	23639,95	31133,80
c) osobné náklady	1166219,17	1016690,35
521 - Mzdové náklady	826950,70	726970,73
524 – Záonné sociálne náklady	286906,34	253076,06
525 - Ostatné sociálne náklady	10582,05	8754,84
527 - Záonné sociálne náklady	41780,08	27888,72
d) dane a poplatky	8091,10	8148,73
532 - Daň z nehnuteľností	803,49	803,69
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	7287,61	7345,04
e) odpisy, rezervy a opravné položky	140467,04	102 133,50
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	85832,80	85416,77
odpisy z vlastných zdrojov	85477,04	85061,21
odpisy z cudzích zdrojov	355,56	355,56
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	54634,44	16716,73
k daňovým pohľadávkam		
k nedaňovým pohľadávkam	54634,44	16716,73
f) finančné náklady	19,75	25,35
561 - Predané CP a podiely z toho:		
562 - Úroky z toho:		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	19,75	25,35
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:	416035,69	423 297,61
predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	0,00	3562,99
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
542 - Predaný materiál z toho:		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		

Centrum sociálnych služieb NÁDEJ Dolný Lieskov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	0,00	3 562,99
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: -		
549 - Manká a škody z toho: -		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 2069641,73 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1866667,42 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

mzdové náklady vo výške 826950,70 €

sociálne náklady vo výške 286906,34 €

odpisy vo výške 85832,80€

náklady z odvodu príjmov RO vo výške 416035,69€ (účet 588, 589)

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 31.12.2020
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) 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 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

☐ 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
Kultúrna pamiatka – kaštieľ	6638,78	750-2
Kultúrna pamiatka - park	464,71	750-3
Osobné účty klientov , pozostalost', vkladné knižky	625065,32	751
Drobný hmotný majetok	308 865,49	771

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 - nemáme

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 31.12.2020

- 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 **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Kultúrna pamiatka – kaštieľ

Kultúrna pamiatka - park

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

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku 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

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

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 bol schválený Zastupiteľstvom TSK dňa 25.11.2019 uznesením č. 384/2019

Zmeny rozpočtu v roku 2020:

1) Rozpočtové opatrenia sa realizujú v súlade a Uznesením Zastupiteľstva č. 43/2018 zo dňa 29.1.2018 na základe Rozpočtového opatrenia č. 2 /TSK/2020 z 23.1.2020

1) Bežné výdavky – zdroj TSK 10 098,00 € predfinancovanie projektu „ Výmena skúseností know- how v oblasti sociálnych služieb „

2) Zmena rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č. 36/2020 zo dňa 29.04.2020

Granty ZF 72a 3000,00€- účelovo určené na COVID- 19

3) Zmena rozpočtu č. 46/2020 zo dňa 19.5.2020 - bežné výdavky – účelovo určené z grantového programu Fond Nadácie Orange 400,00 €

4) Zmena rozpočtu účelovo určených prostriedkov č. 58/2020 z 24.6.2020 500,00 € z grantového programu Nadácie Volkswagen Slovensko

5) Rozpočtové opatrenie realizované v súlade § 22 zákona 523/2004 Z.z. , na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 5/2020

6) Rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s Uznesením Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.01.2018, na základe Rozpočtového opatrenia č. 22/TSK/2020 z 28.08. 2020 v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 6/2020 . Kapitálové výdavky ZF 41 „ PD – Rekonštrukcia technológie kotolne „

7) Rozpočtové opatrenie účelovo určených prostriedkov č. 89/2020 z 21.9.2020 na bežné výdavky v sume 145,00 € ZF 72 c z grantového programu Nadácie Volkswagen Slovensko.

8) Rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s § 22 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách

9) Rozpočtové opatrenia sa realizuje v súlade s Uznesením Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 z dňa 29.01.2018, na základe Rozpočtového opatrenia č. 31/TSK/2020 z dňa 27.11.2020 v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 9/2020 nasledovne:

Kapitálové výdavky z „ Rekonštrukcia vzduchotechniky v stravovacej prevádzke „ : -51633,00 na „Dodávku a montáž plynového kotla „ 51633,00€

Bežné výdavky ZF 111 47 864,00 vyplatenie mimoriadnych odmien pre zamestnancov počas prvej vlny pandémie.

Bežné výdavky ZF 72a 864,00€ účelovo určené na základe darovacej zmluvy od HARTMAN – RICO

9) Rozpočtové opatrenie na základe Zmeny rozpočtu účelovo určených prostriedkov č. 143/2020 z 14.12. 2020 v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 10/2020 ZF 111 3820,00 – nákup výživových doplnkov pre prijímateľov a zamestnancov zariadenia sociálnych služieb.

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 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.