

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - Jesienka
Sídlo účtovnej jednotky	Staromyjavská č. 77, 907 01 Myjava
IČO	00596264
Dátum zriadenia	17. 8. 1972
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Trenčín
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	Sociálne služby fyzickým osobám so stupňom odkázanosti najmenej V.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Hana Feriancová, riaditeľka
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	79,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	80
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ, úseky sociálny, zdravotnícky a ekonomicko-prevádzkový
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- 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** x ☐ áno ☐ nie

- 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

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

- 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.

b) **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:

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

d) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reálnou hodnotou.

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

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

f) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

g) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reálnou hodnotou.

h) **Pohľadávky**

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

i) **Krátkodobý finančný majetok**

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

j) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

k) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

l) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

o) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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	4	
2	6	
3	8	
4	12	
5	20	
6	50	

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2400 €, 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 0 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam.

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:

6 mesiacov	najviac do výšky	25 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky	75 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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.

8. 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.

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).

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).

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

ÚJ obstarala kapitálový majetok v celkovej hodnote 473 683,10 €, z toho:

Majetok zaradený do používania v hodnote stroje, prístroje a zariadenia v celkovej hodnote 34 021,99 €, z toho:

- Stojaci zásobník na vodu – havarijný stav 4 520 €

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

- 2 ks hydraulická zdvíhacia stolička v hodnote 9 580 €
- Podlahový umývací stroj 2 299,99 €
- Profesionálna mixér hodnote 2 157 €
- Konvektomat v hodnote 7 998 €
- Elektrická pec v hodnote 2 158 €
- Profesionálna sušička v hodnote 3 599 €
- Automatický defibrilátor v hodnote 1 710 €

Z účtu 042 bola v roku 2020 zaradená rekonštrukcia pavilónu C v areáli CSS Jesienka Myjava na účet 021 ako technické zhodnotenie v celkovej hodnote 426 818 49 EUR

Na účte 042 – obstaranie DHM zostalo účtované:

PD - Rekonštrukcia kúpeľní a toaliet, bezbariérová úprava od firmy ARCH Konstrukt, s.r.o.

-

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu	Rámcová zmluva zriaďovateľa s poisťovňou Komunálna poisťovňa	
Havarijné poistenie MV	Zmluva zriaďovateľa s poisťovňou Komunálna poisťovňa	

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	39 205,96	Pohľadávky voči 27 klientom
315	065	3 220,89	Dobropisy za dodávky energií a potravín,
Spolu		42 426,85	

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravné položky k pohľadávkam voči klientom zariadenia sú tvorené podľa dĺžky doby po lehote splatnosti

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
1 klient	30,84	Znížená pohľadávka – úhrada od klienta
3 klienti	4 352 74	Odpísanie nevymožiteľnej pohľadávky na základe Uznesenia Zastupiteľstva TSK 2020 zo dňa 25.4.2020
20 klientov	15 416,97	Tvorba OP k pohľadávkam

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky voči 18 klientom v lehote splatnosti v hodnote 0 €

Pohľadávky voči 27 klientom po lehote splatnosti 39 205,96 €

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2020
213 – Ceniny (známky)	087	63,25	145	111,80	96,45
213 – Ceniny /stravné poukážky/	088	0	6706,33	5939,40	766,93
221 – Sociálny fond	088	7697,89	10568,28	8490,37	9775,80
221 – Darovací účet	088	7459,95	0,0	0,0	7459,95
221 – Darovací účet	088	0	5 520	512	5 008
221 – Depozitný účet */	088	33916,42	520	0	34436,42
221 – Depozitný účet */	088	0	0	25316,79	-25316,79
221- Depozit mzdy 12/20	088	99 900	132853	100343,45	132853
Spolu	085	149 037,51	149 904,73	134 662,61	164 216,38

*/ prijatá zábezpeka v hodnote 33916,42 €

3. 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:	110	343,85	376,68	343,85	376,68
Predplatné periodickej tlače, odbornej literatúry a licencia programu Kuchyňa na ro 2021	110	343,85	376,68	343,85	376,68

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Zúčtovaný nevysporiadaný HV za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 8 146,95 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.7

Ostatné krátkodobé rezervy

Vyčerpaná rezerva na odchodné vo výške 1150 €, tvorba rezervy na odchodné 7338 €,

rezerva na jubilejné odmeny čerpaná vo výške 2896 €, nevyčerpaná rezerva 89 €.

Tvorba na jubileá 7800€, spolu 15 138€ – v roku 2020došlo k čerpaniu rezrvy vo výške 4 493,30€

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2021 vo výške 10 644,70€

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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 - obsahuje záväzky zo sociálneho fondu vo výške 7 950,41 €,

Ostatné dlhodobé záväzky – zložená zábezpeka vo výške 9 119,63 €

dodávateľa vo výške 5 267,33 €, iné záväzky (zrážky zo mzdy zamestnancov) 1994,15 ,vo výške zamestnanci (mzda za mesiac december) vo výške 64 202,82 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 43 290,27 €, ostatné dane (daň zo mzdy) vo výške 8 855,04 €.

3. 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:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	33752,24	30 951,77	32 172,67	34 973,14
Spolu		33752,24	30 951,77	32 172,67	34 973,14

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2019	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2020
3 ks stropný zdvíhací systém */	26292,29			2069,10	24223,19
Spolu	26292,29			2069,10	24 223,19

*/ Prijaté darované 3 ks stropných zdvíhacích systémov

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	420362,13	467834,28
- Strava klienti	102117,91	121756,88
- Služby klientom	308343,97	338447,06
- Strava zamestnanci	9900,25	7630,34
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

c) aktívacia		
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0	9310,46
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		
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		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1422756,43	1376902,42
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	29817,36	29805,13
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - transfer z inej VÚC /KZ 11H/ - transfer zo ŠR	24863,27 12930,92 54306,79	7113,60 4503,60 2610,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	568,82	570,66
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2218,00	292,000
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1500,28	772,35
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	59742,71	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy z toho: - Predaj kovového odpadu	84,69	79,84
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4493,30	4135,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	4352,74	4421,15

Popis a výška nákladov v roku 2020

50	Spotrebované nákupy (r.002 až r.005)	1	257 944,30
501	Spotreba materiálu	2	209 377,10
502	Spotreba energie	3	48 567,20
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	4	0,00
504,507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	5	0,00
51	Služby (r.007 až r.010)	6	69 804,90
511	Opravy a udržiavanie	7	45 188,39
512	Cestovné	8	202,70
513	Náklady na reprezentáciu	9	0,00

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

518	Ostatné služby	10	24 413,81
52	Osobné náklady (r.012 až r.016)	11	1 188 587,77
521	Mzdové náklady	12	845 012,15
524	Zákonné sociálne poistenie	13	295 199,37
525	Ostatné sociálne poistenie	14	10 762,10
527	Zákonné sociálne náklady	15	37 614,15
528	Ostatné sociálne náklady	16	0,00
53	Dane a poplatky (r.018 až r.020)	17	12 480,88
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00
532	Daň z nehnuteľnosti	19	6 451,88
538	Ostatné dane a poplatky	20	6 029,00
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r.022 až r.028)	21	5 901,56
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	0,00
542	Predaný materiál	23	0,00
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	24	0,00
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	25	0,00
546	Odpis pohľadávky	26	5 901,56
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	27	0,00
549	Manká a škody	28	0,00
55	Odpisy,rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r.030+r.031+r.036+r.039)	29	47 303,43
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	30	31 886,46
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r.032 až r.035)	31	15 416,97
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	32	0,00
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	33	0,00
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	34	0,00
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	35	15 416,97
554	Tvorba rezerv z finančnej činnosti	37	0,00
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	38	0,00
555	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	39	0,00
56	Finančné náklady (r.041 až r.048)	40	10,80
561	Predané cenné papiere a podiely	41	0,00
562	Úroky	42	0,00
563	Kurzové straty	43	0,00
564	Náklady na precenenie cenných papierov	44	0,00
566	Náklady na krátkodobý finančný majetok	45	0,00
567	Náklady na derivátové operácie	46	0,00
568	Ostatné finančné náklady	47	10,80

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

569	Manká a škody na finančnom majetku	48	0,00
57	Mimoriadne náklady (r.050 až r.053)	49	0,00
572	Škody	50	0,00
574	Tvorba rezerv	51	0,00
578	Ostatné mimoriadne náklady	52	0,00
579	Tvorba opravných položiek	53	0,00
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r.055 až r.063)	54	455 947,15
581	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií	55	0,00
582	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	56	0,00
583	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	57	0,00
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	58	0,00
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	59	0,00
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	60	0,00
587	Náklady na ostatné transfery	61	0,00
588	Náklady z odvodu príjmov	62	466 519,01
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	63	-10 571,86
	Účtové skupiny 50-58 celkom súčet (r.001+r.006+r.011+r.017+r.021+r.029+r.040 +r.049+r.054)	64	2 037 980,79
	Kontrolné číslo súčet (r.001 až r.064)	994	6 150 503,06

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	181138,33	
- Potraviny	134160,89	
- Čistiace a pracie prostriedky	17455,70	
- Kancelárske potreby vrátane tonerov a papiera	6358,08	
- DHM	11783,47	
- Knihy, časopisy, odborná literatúra	388,57	
- Výpočtová technika špeciálna pre klientov		
- Materiál na údržbu	2177,45	
- OOPP		
- Interiérové vybavenie klientom	5266,15	
- Ostatný materiál		
502 - Spotreba energie	54986,07	
- elektrická energia	16563,48	
- voda	8018,81	
- plyn	30403,78	
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie, z toho:	22245,61	
- Maľovanie a nátery		
- Oprava rampy a zábradlia		

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

- Oprava dlažby pri pavilóne D - Oprava vonkajšieho schodiska - Oprava múra pri vstupnej bráne - Oprava polohovateľných postelí - Oprava spotrebičov a zariadení v kuchyni - Oprava sušičky na bielizeň - Núdzové osvetlenie - Oprava osvetlenia - Havária vodovodného potrubia a ventilu - Oprava zdvíhacích zariadení - Oprava mreže - Oprava obehového čerpadla - Oprava osobného motorového vozidla - Ostatné opravy	
512 - Cestovné	555,48
513 - Náklady na reprezentáciu	73,82
-	
518 - Ostatné služby z toho:	22778,24
- Stočné a zrážková voda	10241,96
- Revízie	2455,00
- Poštovné	767,35
- Telekomunikačné služby	894,60
- Povinné očkovanie zamestnancov	479,61
- Povinné zdravotné prehliadky	286,90
- Výrub drevín	750,00
- Pracovno-zdravotná služba	731,70
- Supervízie	847,59
- Deratizácia, dezinfekcia	836,18
- Výkon zodpovednej osoby	467,28
- Poradenstvo a právne služby	190,00
- Ostatné	3830,07
- Semináre, školenia	
- Kurz na obsluhu motorovej pily	
- Licenčná zmluva na softvér kuchyne	
- Servis kotlov	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	622595,24
524 - Zákonné sociálne náklady	215504,06
527 - Zákonné sociálne náklady z toho:	20402,27
- Tvorba SF	5722,78
- Odchodné	1105,00
- Odstupné	
- Nemocenské dávky	3378,28
- Príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnancov	8675,16
- Príspevok zamestnávateľa na stravné poukážky	
- Rekreačné poukazy	
- OOPP	1521,05
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	6451,88
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	6030,00
- Komunálny odpad	6006,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	27399,16
- odpisy zo zdrojov VÚC	26449,36
- odpisy z cudzích zdrojov (ŠR, dary)	949,80
553 - Tvorba ostatných rezerv	4135,00

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

- životné jubileá	2985,00
- odchodné	1150,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	9441,98
- opravné položky k pohľadávkam voči klientom	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	11,00
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
-	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
-	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
-	
587 - Náklady na ostatné transfery	
-	
588 - Náklady z odvodu príjmov	464054,59
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	7905,06
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
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	
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1909383,84 €, čo predstavuje nárast o 229444,36 € oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1679939,48 €. Najväčší podiel na zvýšení nákladov mali položky mzdy o 33656,99 € a sociálne náklady o 23444,94 € vrátane doplnkové dôchodkového poistenia a spotreba energií o 18996,18 € z dôvodu zvýšenia ceny plynu oproti cenám predchádzajúceho roka, odpis pohľadávky vo výške 5454,84 €, tvorba rezerv vyššia o 11003 €, opravy vyššie oproti minulému roku o 16376,29 €.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
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		

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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		

Účtovná jednotka je rozpočtovou organizáciou.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Klienti – dôchodky zo SP	13 637,45	751
Vkladné knižky klienti	47 942,39	751
Pozostalosť klientov	131,69	751
Finančné prostriedky klientov v úschove	10231,93	751
DHM	272909,46	771
Drobný nehmotný majetok	1781,38	772
Požičaný majetok	84196,77	754
Odpísané pohľadávky	10214,20	777

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 31.12.2020

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet CSS – Jesienka Myjava bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 188/2018 zo dňa 26.11.2018.

Zmeny rozpočtu:

prvá zmena schválená dňa 31.01.2020 rozpočtovým opatrením číslo : **č.114/109/2/2020**

- druhá zmena schválená dňa 28.02.2020 rozpočtovým opatrením **č.149/109/3/2020**
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2020 rozpočtovým opatrením č. **197/109/4/2020**
- štvrtá zmena schválená dňa 30.04.2020 rozpočtovým opatrením č. **253/109/5/2020**
- piata zmena schválená dňa 29.05.2020 rozpočtovým opatrením č. **342/109/6/2020**
- šiesta zmena schválená dňa 30.06.2020 rozpočtovým opatrením č. **378/109/7/2020**
- siedma zmena schválená dňa 31.07.2020 rozpočtovým opatrením č. **425/109/8/2020**
- ôsma zmena schválená dňa 31.08.2020 rozpočtovým opatrením č. **460/109/9/2020**
- deviata zmena schválená dňa 30.09.2020 rozpočtovým opatrením č. **556/109/10/2020**
- desiatu zmena schválená dňa 31.10.2020 rozpočtovým opatrením č. **578/109/11/2020**

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

- jedenásta zmena schválená dňa 30.11.2020 rozpočtovým opatrením č. **680/109/12/2020**
- dvanásta zmena schválená dňa 31.12.2020 rozpočtovým opatrením č. **760/109/13/2020**

-

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-14

Textová časť k tabuľke č.13-14:

Rozdiel medzi rozpočtom a skutočnými príjmami pozostáva z nasledujúcich položiek, ktoré neboli rozpočtované:

Dary	5 008,00
Depozit-prijatá zábezpeka	-24 796,79
	-19 788,79
Za ubytovanie a zaopatrenie klientov	0,00
Za ubytovanie a zaopatrenie klientov-DSS	118 914,88
Za ubytovanie a zaopatrenie klientov-ŠZ	179 874,79
Za nadštandardné služby klientom	41,54
Za stravu od klientov-DSS	59 216,33
Za stravu od klientov-ŠZ	51 247,39
	409 294,93
	409 294,93
Z dobropisov	478,14
	478,14
	478,14

Príjmy za poskytované služby boli vo výške 403 860,89 €, čo predstavuje plnenie rozpočtovaných príjmov na 73.31 %, čoho hlavnou príčinou je nenaplnená kapacita zariadenia klientami a nízke príjmy niektorých klientov a neschopnosť úhrad za poskytované služby v plnej výške aj v prípade rekonštrukcií jednotlivých pavilónov.

Bežné výdavky ZF 41 boli čerpané vo výške 1384306,02 €, čím sa dosiahla úspora oproti rozpočtu v sume 133020,98 € najviac v položkách mzdy a odvody /neobsadené pracovné pozície cca 5 miest počas celého roka a dlhodobé PN cca 10 zamestnancov v trvaní od 2 do 6 mesiacov. /

Kapitálové výdavky boli vyčerpané vo výške 38650 €, teda nebol rozpočet kapitálových výdavkov vyčerpaný z dôvodu nedokončenej investičnej akcie „Rekonštrukcia budov- pavilón C“.

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:

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020

Centrum sociálnych služieb Jesienka Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

Schválil dňa 19.3.2020

PHDr.. Hana Feriancová, štatutárny zástupca organizácie