

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Kamence
Sídlo účtovnej jednotky	Štúrova 1210/61, 024 04 Kysucké Nové Mesto
IČO	00632511
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Lenka Taranová
Funkcia	riadiťka CSS Kamence na základe poverenia
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Katarína Krasňanová
Funkcia	vedúca sociálneho úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	92
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	92
- počet vedúcich zamestnancov	6
Pracoviská organizačnej jednotky	Pracovisko Štúrova KNM 74 zamestnancov Pracovisko Litovelská KNM 18 zamestnancov

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

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.-4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

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

Drobný nehmotný majetok od **33,19 €** do **2.400 €**, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od **33,19 €** do **1.700 €**, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Majetok v sume od 1,-- € do 33,19 € sa sleduje v operatívnej evidencii /OTE/.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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 za účtovné obdobie k 31.12.2020 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Prírastky: na účte **021** prírastok v sume **34.464,-- €** z toho:

- 23.880,-- € Inžinierska činnosť, stavebné povolenie, projektová dokumentácia na „Modernizáciu elektroinšt. + stavebné úpravy podlaží CSS Štúrova“
- 5.520,-- € zaradenie majetku prev. správy VUC „Projektová dokumentácia výťah CSS Litovelská“
- 5.064,-- € tech. zhod. „Projektová dokumentácia –stavebné úpravy CSS Litovelská“

na účte **024** prírastok v sume **4.000,08 €** nákup el. výklopnej panvice pre strav. prevádzku

Úbytky: na účte **028** vyradenie majetku v sume **1.830,81 €** jedná sa o prvotné vybavenie na pracovisku Litovelská /žalúzie, regál, skrine a nočné stolíky/

na účte **042** zaradenie–tech. zhodnotenie projektová dokumentácia na „Stavebné úpravy CSS Litovelská“ v sume **5.064,-- €**

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Rámcová poisťna zmluva pre prípad živ. rizika	2.261.936,-- €
Rámcová zmluva pre prípad odcudzenia a vandalizmu	31.535,-- €

Rámcová zmluva pre prípad poškodenia skla	3.320,-- €
Poistenie zodpovednosti za škodu	663.879,-- €
Poistenie osob. motor. vozidla Dacia-povinné zmluv. poistenie	102,26 €/ročne

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	2.375.974,32

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	0

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

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
021 - stavby /vodojem+projekt. dokumentácia/	8.886,10				8.886,10	Nevyužitelnosť majetku – predložené ako prebytočný majetok ŽSK – k 31.12.2020 nevysporiadané

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k zásobám.

Zostatok k 31.12.2020 na účte 112 zásoby je vo výške 88.178,78 €.

b) spôsob a výška poistenia zásob

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

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Úč.314 poskytnuté prev. preddavky	064	13 200	Zálohové platby na tepel. energiu 1.-3./2021
Úč. 315 – ostatné pohľadávky	065	1 211,20	Preplatok za el. energiu r. 2020
Úč. 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov	068	11 360,30	Úhrady od ob. CSS + za stravu zamestnancov

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

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k pohľadávkam.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	1 382	5 521	
- pohľadávky z nedaňových príjmov	1 382	5 521	Úhrady od klientov CSS

d/ pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)	0	0

e/ pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

1 Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica úč.211	0	0
Ceniny úč. 213	0	0
Bankové účty 221	163 559,38	134 660,02

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

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

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

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2020 neúčtovala o poskytnutých návratných finančných výpomociach.

3 Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	167,37	9,81
- poistné	167,37	9,81
- predplatné		
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0
-		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	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
Nevysporiadaný HV minulých rokov Súvaha r. 124 úč. 428	-1 177,74	0	0	3 946,56	2768,82	
Výsledok hospodárenia Súvaha r.125 úč.431	3 946,56	100 728,94	0	-3 946,56	100 728,94	3 946,56 € 431/428 preúčtovanie kladného HV za rok 2019

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2020 neúčtovala o tvorbe rezerv.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	4 275,18	1 250,04
- záväzky zo sociálneho fondu	4 275,18	1 250,04
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	154 173,38	150 127,86
- záväzky voči dodávateľom	2 652,09	20 130,76
- záväzky voči zamestnancom	79 829,48	67 887,81
- záväzky voči poisťovniam	52 356,50	45 890,17
- záväzky voči daňovému úradu	11 759,13	10 122,62
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	7 576,18	6 096,50

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Závazky z toho:	158 448,56	151 377,90
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	154 173,38	150 127,86
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	4 275,18	1 250,04
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c/ popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Opis
Dlhodobý záväzok: úč. 472	4 275,18	1 250,04	Záväzok zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky spolu:	154 173,38	150 127,86	
z toho:			
Dodávatelia – úč. 321	2 652,09	20 130,76	Z dodávateľsko-odberateľských vzťahov
Zamestnanci – úč. 331,333	79 829,48	67 887,81	Záväzok voči zamestnancom 12./2020+príps. SF na dopravu
Zúčtov. s orgánmi sociálneho a zdrav. poistenia – úč. 336	52 356,50	45 890,17	Poistenie do zdrav. a sociál. poisťovne 12./2020
Daň zo mzdy – úč. 342	11 759,13	10 122,62	Daň z miezd 12./2020
Zrážky zo mzdy – úč. 379	2 127,67	2 625,70	Zrážky z miezd 12./2020
Ostatné záväzky – úč. 372	5 448,51	3 470,80	Zostatok na dar. účte

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2020 neúčtovala o bankových úveroch a o prijatých návratných finančných výpomociach.

3. Časové rozlíšenie

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

b)

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho: úč. 384	39 144,64	26 251,80
- z toho. Zostatok zásob v súvislosti s ochorením COVID-19 od správy ŠHR /ŽSK/	11 963,42	0
-		
-		

c) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
- zostatková hodnota majetku zo ŠR	7 402,63	7 778,47
- zostatková hodnota majetku od iných subjektov mimo verejnej správy	13 822,37	17 650,21
- ostatné	5 956,22	823,12

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		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	586 234,71	572 131,66
- nájom	364,80	
- strava	33 682,57	26 000,--
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- sociálna starostlivosť	552 187,34	546 131,66
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	23 507,84	14 237,42
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		

Centrum sociálnych služieb Kamence Štúrova 1210/61, 024 04 Kysucké Nové Mesto
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- daň z nehnuteľností - daň za psa -		
633 - Výnosy z poplatkov z toho: - správne poplatky - KO a DSO -		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho: - predaj akcií -		
662 - Úroky z toho: -		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho: -		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho: -		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	1 986 280,89	1 825 547,92
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	31 089,27 31 089,27	33 265,39 33 265,39
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	74 107,90	0
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	375,84 375,84	445,04 445,04
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: -	15 314,07	5 063,08
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 417,56 1 417,56	1 453,01 1 453,01
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: - Poistná udalosť - Ročné zúčtov. zdrav. poistenia r. 2018 - Nájom NP - ostatné -	2 030,59 1 320,08 7,20 364,80 338,51	2 513,19 1 389,54 611,63 512,02
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 2 720 358,92 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 454 659,08 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili :

- výnosy z predaja služieb vo výške 586 234,71 € /úč. 602/
- aktivácia vnútroorganizačných služieb vo výške 23 507,84 € /úč.622/
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC vo výške 1 986 280,89 € /úč. 691/
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC vo výške 31 089,27 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy 74 107,90 € .

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	308 771,29	332 995,03
501 - Spotreba materiálu z toho:	205 864,07	218 280,59
-		
502 - Spotreba energie z toho:	102 907,22	114 714,44
- elektrická energia	30 348,07	37 423,80
- voda	12 256,38	8 708,83
- plyn	11 733,40	20 904,00
- tepelná energia	48 569,37	47 149,44
- ostatné		528,37
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	11 985,25	12 946,48
- oprava xxx		
512 – Cestovné	358,40	1 107,26
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
-		
518 - Ostatné služby	37 108,60	46 015,27
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 144 263,04	1 012 394,60
524 - Zákonné sociálne náklady	391 569,40	352 061,45
525 - Ostatné sociálne náklady	14 406,13	11 786,39
527 - Zákonné sociálne náklady	82 610,77	55 548,02
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	1 476,21	1 287,00
538 - Ostatné dane a poplatky	6 692,40	5 510,78
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	32 882,67	35 163,44
- odpisy z vlastných zdrojov	31 089,27	33 265,39
- odpisy z cudzích zdrojov	1 417,56	1 898,05
- odpisy z prostriedkov ŠR	375,84	
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		

Centrum sociálnych služieb Kamence Štúrova 1210/61, 024 04 Kysucké Nové Mesto
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1 985,10	1 724,28
- Poistenie majetku a motor. vozidla	1 802,84	1 642,30
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:	585 520,72	569 558,03
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	0	12 614,49
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
542 - Predaný materiál z toho:		
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
-		
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 2 619 629,98 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď celková výška nákladov bola vykázaná vo výške 2 450 712,52 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 144 263,04 €
- sociálne náklady vo výške 488 586,30 € /úč. 524,525,527/
- služby vo výške 49 452,25 €
- odpisy vo výške 32 882,67 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 585 520,72 € /úč. 588/
- spotreba materiálu vo výške 205 864,07 €
- spotreba energie vo výške 102 907,22 €.

V súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID-19 boli zvýšené náklady na OOPP, hygienický a dezinfekčný materiál vo výške 74.107,90 €.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Účet 750-drobný hmotný a nehmotný majetok -fin. prostr. klientov v úschove	376 283,34 110 598,71	Poistenie proti odcudzeniu
Účet 751-pohľadávky v zmysle §77 ods. 13 zák. č. 448/2008 Z.z. o soc. službách	64 118,51	
Účet 799-vyrovňovací podsúvahový účet	551 000,56	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
- 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

Textová časť k tabuľke č.11

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

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2020 neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2020 neúčtovala o ostatných finančných povinnostiach.

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)

vzťahy voči obchodným spoločnostiam v		Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných
---------------------------------------	--	--	--	---

rámci konsolidovaného celku.	Druh obchodu/ druh transakcie	vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Spriaznená osoba				
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2020 bol schválený Zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 25. novembra 2019 uznesením č. 5/15.

Zmeny rozpočtu:

- prvá úprava rozpočtu schválená dňa 25.5.2020 uznesením č. 5/18
- druhá úprava rozpočtu schválená dňa 6.7.2020 uznesením č. 4/19
- tretia úprava rozpočtu schválená dňa 21.9.2020 uznesením č. 8/20
- štvrtá úprava rozpočtu schválená dňa 23.11.2020 uznesením č. 3/21
- úprava rozpočtu na rok 2020 zo dňa 31.12.2020

Čl. X

**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.