

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Clementia
Sídlo účtovnej jednotky	Ličartovce č.287, 082 03 Lemešany
IČO	00691992
Dátum zriadenia	01.09.1966
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa – zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č.2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie komplexnej sociálnej služby
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Agáta Nirodová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	61
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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 alebo hodnotou uvedenou v darovacej zmluve
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta 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 %
Majetok vylúčený z odpisovania	0	0
1	5	20
2	8	12,5
3	10	10,00
4	15	6,66
5	25	4
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

Účtovná jednotka 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:

nad 36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky
do 36 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky
do 24 mesiacov	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky

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)

Dňa 30.06.2020 bolo vyradené z evidencie dlhodobého hmotného majetku osobné motorové vozidlo Škoda Fabia – inventárne číslo 6/444/69; vstupná cena 14 937,26 EUR - z dôvodu nespôsobilosti na prevádzku v cestnej premávke.

Dňa 17.07.2020 bol zakúpený, nainštalovaný a zaradený do užívania kamerový systém v exteriérových a interiérových priestoroch účtovnej jednotky pod inventárnym číslom 5/392/5 103 v hodnote 3240,00 EUR.

Dňa 21.08.2020 bol zakúpený a zaradený do užívania konvektomat pod inventárnym číslom 4/538/4 116 v hodnote 12891,60 EUR.

Dňa 23.11.2020 boli dokončené a odovzdané práce zhotovenia prístrešku k existujúcej terase. Účtovná jednotka uvedené práce účtovala ako technické zhodnotenie terasy evidovanej pod inventárnym číslom 2/815/2. Terasa bola zhodnotená v hodnote 6925,50 EUR.

Pohybmi na účtoch oprávok k dlhodobému hmotnému majetku v účtovnom období roku 2020 bolo vyčíslené opotrebovanie majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Uzatvorená poisťna zmluva interné číslo 10/19 – účinnosť od 20.02.2019 do 22.02.2020	1854,10 EUR – ročné poisťné za dlhodobý hmotný majetok
Následne uzatvorená poisťna zmluva interné číslo 09/20 – účinnosť od 23.02.2020 do 03.12.2023	1489,48 EUR – ročné poisťné za dlhodobý hmotný majetok
Dňa 28.10.2020 podpísaný dodatok účinný	

od 01.11.2020 do 03.12.2023	Upravená suma ročného poistného na 1597,88 EUR
Uzatvorené zmluvy havarijného poistenia na motorové vozidlá interné číslo 08/19 a 09/19 s účinnosťou od 19.02.2019 do 15.02.2020 Následne uzatvorená zmluva na havarijné poistenie motorových vozidiel – interné číslo zmluvy 08/20 s účinnosťou od 15.02.2020 do 03.12.2023 Zároveň na obidve motorové vozidlá je uzatvorené povinné zmluvné poistenie: - interné číslo zmluvy 14/13 pre Opel Vivaro s účinnosťou od 07.11.2013 do 06.12.2020; od 07.12.2020 do 03.12.2023 nová zmluva – interné číslo 18/20 - - interné číslo zmluvy 13/15 pre Kia Carrens s účinnosťou od 30.12.2015 do 06.12.2020; od 07.12.2020 do 03.12.2023 nová zmluva – interné číslo 18/20	Kia Carens – 467,35 EUR – ročné poistné za havarijné poistenie Opel Vivaro – 655,47 EUR – ročné poistné za havarijné poistenie Kia Carens – 326,68 EUR – ročné poistné Opel Vivaro – 458,18 EUR – ročné poistné PZP Kia Carens – 95,00 EUR – ročné poistné Opel Vivaro – 115,00 EUR – ročné poistné

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nie je vlastníkom majetku.

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma v EUR
Pozemky	7007,24
Budovy, stavby	1650546,83
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	112866,73
Dopravné prostriedky	52988,42

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 – Schodolez Vimec T09 (drobný dlhodobý majetok, evidovaný na podsúvahových účtoch)	799,13

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
rôzny materiál, potraviny, PHM	Uzatvorená poistná zmluva interné číslo 10/19 – účinnosť od 20.02.2019 do 22.02.2020 Následne uzatvorená poistná zmluva interné číslo 09/20 – účinnosť od 23.02.2020 do 03.12.2023 Dňa 28.10.2020 podpísaný dodatok účinný od 01.11.2020 do 03.12.2023	Poistná suma 7350,00 EUR, výška ročného poistného 48,33 EUR V zmluve nie je presne stanovená poistná suma zásob. Zásoby sú zahrnuté do celkovej sumy týkajúcej sa peňazí, súborov hnutelných vecí všetkých účtovných tried vrátane DHM a OTE, inventáru, dopravných prostriedkov bez ECV a prevzatého hnutelného majetku. Celková poistná suma 456 082,29 EUR

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	1096,25 EUR	Vyúčtovanie dodávok plynu za rok 2020
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	31154,16 EUR	Neuhradené poskytnuté služby prijímateľom soc. služieb.

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov – pohľadávky za poskytnuté služby voči dlžníkom, u ktorých je predpoklad rizika že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí	15110,45 EUR	Dôvodom tvorby OP bol nárast pohľadávok po lehote splatnosti so zvýšeným rizikom ich neuhradenia. V jednom prípade došlo k zrušeniu OP z dôvodu odpisu pohľadávky v sume 107,09 EUR.

- c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Všetky pohľadávky z nedaňových príjmov sú po lehote splatnosti. Pohľadávky z obchodno-dodávateľských vzťahov sú v lehote splatnosti do jedného roka.
- d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Pohľadávky z nedaňových príjmov v sume 31154,16 EUR sú po lehote splatnosti. Ostatné pohľadávky v sume 1096,25 EUR sú v lehote splatnosti do jedného roka.
- e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty	108894,64 EUR

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	1590,33 EUR
Poistenie vozidiel	994,86 EUR
Poistenie majetku a iné poistenia	399,47 EUR
Predplatné internetovej domény	126,00 EUR
Služba šifrovania prenosu dát	70,00 EUR
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 EUR

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Upravený o výsledok hospodárenia roku 2019
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Výsledok hospodárenie za rok 2020

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na vodné a stočné-nevyfakturované dodávky a služby – rezervy ostatné	1150,00 EUR – rok použitia 2021

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka má závazky zo sociálneho fondu v hodnote 2543,17 EUR, z pracovnoprávných vzťahov v celkovej hodnote 105851,47 EUR, voči dodávateľom v hodnote 7318,44 EUR a voči prijímateľom sociálnych služieb v hodnote 289,16 EUR. Závazok v sume 500,00 EUR, zaúčtovaný na AU 372, zobrazuje v súvahe zostatok darovaných finančných prostriedkov z roku 2020. Všetky závazky sú v lehote splatnosti.

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

Všetky závazky účtovnej jednotky k 31.12.2020 sú v lehote splatnosti a majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka a kratšiu s výnimkou závazkov zo sociálneho fondu, ktoré majú zostatkovú dobu splatnosti od jedného do piatich rokov.

c) popis významných položiek závazkov

Závazok	Hodnota závazku	Opis
Zo sociálneho fondu	2543,17 EUR	Prostriedky určené na zabezpečenie podnikovej sociálnej politiky
Dodávateľa	7318,44 EUR	Neuhradené dodávky materiálu a služieb
Mzdy	57227,31 EUR	Mzdy zamestnancov za 12/2020
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdra. poistenia	38843,42 EUR	Odvody z miezd za 12/2020
Ostatné priame dane	8378,29 EUR	Daň z miezd za 12/2020
Iné závazky	1181,95 EUR	Zrážky z miezd za 12/2020
Iné závazky	289,16 EUR	Závazky z uhradených poskytovaných a neprevzatých služieb voči prijímateľom sociálnych služieb.
Ostatné závazky voči zamestnancom	220,50 EUR	Príspevok zo sociálneho fondu na stravovanie zamestnancov
Transfery	500,00 EUR	Zostatok darovaných prostriedkov z rok 2020

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery
- popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
- dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)
- prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 EUR
Výnosy budúcich období spolu z toho:	20237,62 EUR
Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu	18602,02 EUR
Hodnota zostatku zásob získaných od SŠHR – Covid materiál	1635,60 EUR

- informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	325964,06 EUR
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
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	1222738,54 EUR
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	47957,25 EUR
693 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	67918,46 EUR
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	419,40 EUR
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6701,42 EUR
h) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	577,72 EUR
í) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	650,00 EUR
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	107,09 EUR

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	208985,70 EUR
501 - Spotreba materiálu	173486,59 EUR
502 - Spotreba energie	35499,11 EUR
- elektrická energia	18039,80 EUR
- vodné	171,56 EUR
- plyn	17287,75 EUR
b) služby	38178,34 EUR
511 - Opravy a udržiavanie	5644,29 EUR
- oprava budov a zariadení	3204,23 EUR
- oprava strojov	2129,02 EUR
- oprava dopr. prostriedkov	0,00 EUR
- ostatné	311,04 EUR
512 - Cestovné	65,10 EUR
518 - Ostatné služby	32468,95 EUR
- poštovné a telekomunikačné služby, kom. infraštruktúra	2461,09 EUR
- školenia, kurzy a semináre	2209,48 EUR
- nájomné	62,37 EUR
- podpora a údržba softwaru	6253,03 EUR
- odpady	4824,13 EUR
- revízie, PO a BOZP	6661,30 EUR
- revízie, PO a BOZP	2296,56 EUR
- stočné	4441,50 EUR
- ostatné služby	3259,49 EUR
c) osobné náklady	1054674,61 EUR
521 - Mzdové náklady	744230,50 EUR
524 - Zákonné sociálne poistenie	261261,23 EUR
525 - Ostatné sociálne poistenie	9833,09 EUR
527 - Zákonné sociálne náklady	39349,79 EUR

Centrum sociálnych služieb Clementia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

d) dane a poplatky	13,90 EUR
532 - Daň z nehnuteľností	13,90 EUR
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	428,36 EUR
546 - odpísané pohľadávky	428,36 EUR
f) odpisy, rezervy a opravné položky	56562,28 EUR
551 - Odpisy DNM a DHM	48376,65 EUR
- odpisy z vlastných zdrojov	47957,25 EUR
- odpisy z cudzích zdrojov	419,40 EUR
553 - Tvorba ostatných rezerv	1150,00 EUR
- rezerva na vodné a stočné	1150,00 EUR
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	7035,63 EUR
- k nedaňovým pohľadávkam	7035,63 EUR
g) finančné náklady	2892,25 EUR
568 - Ostatné finančné náklady	2892,25 EUR
- poistné	2858,33 EUR
- poplatky	33,92 EUR
h) mimoriadne náklady	
i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	307051,58 EUR
588 - Náklady z odvodu príjmov	298557,25 EUR
- predpis odvodu príjmov RO	298557,25 EUR
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	8494,33 EUR
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	8494,33 EUR

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky – Osobné bankové účty prijímateľov sociálnych služieb	262628,75 EUR	752
Dlhodobý drobný hmotný majetok	332623,58 EUR	751
Dlhodobý drobný nehmotný majetok	2973,52 EUR	750
Licencie	2243,12 EUR	753
Odpísané pohľadávky – evidencia od roku 2015	3126,87 EUR	754

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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ 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
------------------	----------------------------------	--	---	---

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
------------------	--------------------	-------------------------------

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom PSK dňa 09.12.2019 uznesením č. 348/2019.

Zmeny rozpočtu:

Úpravy rozpočtu kapitálových výdavkov:

- 1. zmena zo dňa 10.02.2020 rozpočtovým opatrením č. 318/1/S/KV/2020

pridelenie kapitálových finančných prostriedkov na:

1. Projektovú dokumentáciu a vybudovanie ZPB pre prijímateľov sociálnej služby v sume 200 tis. EUR – účtovná jednotka v účtovnom období roku 2020 uvedené prostriedky nečerpala.

2. Nákup konvektomatu v sume 14000,00 EUR – účtovná jednotka vyčerpala dotáciu na 92,08% (12891,60 EUR).

3. Zhotovenie prístrešku terasy v sume 7366,00 EUR - účtovná jednotka vyčerpala dotáciu na 94,02% (6925,50 EUR).

4. Realizácia kamerového systému v sume 3343,00 EUR - účtovná jednotka vyčerpala dotáciu na 96,92% (3240,00 EUR).

- 2. zmena zo dňa 25.05.2020 rozpočtovým opatrením č. 1045/2/S/KV/2020

Zníženie kapitálových finančných prostriedkov na:

1. Projektovú dokumentáciu a vybudovanie ZPB pre prijímateľov sociálnej služby v sume 200 tis. EUR – účtovná jednotka v účtovnom období roku 2020 uvedené prostriedky nečerpala.

Rozpočet kapitálových výdavkov bol za rok 2020 vyčerpaný na 93,31%.

Úpravy rozpočtu bežných výdavkov:

- 1. zmena zo dňa 14.04.2020 rozpočtovým opatrením č. 766/10/S/BV/2020
finančné prostriedky účelovo pridelené na „Príspevok na rekreáciu pre zamestnancov“
- 2. zmena zo dňa 10.06.2020 rozpočtovým opatrením č. 1255/18/S/BV/2020
finančné prostriedky účelovo pridelené na „Realizáciu verejného obstarávania na investičnú akciu – Prístrešok terasy“
- 3. zmena zo dňa 01.07.2020 rozpočtovým opatrením č. 1348/20/SZ//BV/2020
finančné prostriedky účelovo pridelené na „Hmotná zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov“
- 4. zmena zo dňa 14.10.2020 rozpočtovým opatrením č. 2256/30/S/BV/2020
finančné prostriedky účelovo určené na „Príspevok na rekreáciu pre zamestnancov“
- 5. zmena zo dňa 13.11.2020 rozpočtovým opatrením č. 2724/35/S//BV/2020
finančné prostriedky účelovo pridelené na „Nákup bezdotykového terminálu na meranie telesnej teploty“
- 6. zmena zo dňa 12.11.2020 rozpočtovým opatrením č. 2546/S/BV/34/2020
finančné prostriedky účelovo určené na „Hmotnú zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov, tak ako je to uvedené v NV SR č.287/2020 Z.z., ktorým sa dopĺňa NV SR č.103/2020 Z.z.....“
- 7. zmena zo dňa 01.12.2020 rozpočtovým opatrením č.3126/37/S/BV/2020
finančné prostriedky účelovo určené na „Mimoriadna odmena pre štatutára a odvody“
- 8. zmena zo dňa 02.12.2020 rozpočtovým opatrením č.3132/38/S/BV/2020
finančné prostriedky účelovo pridelené na „Tovary a služby súvisiace s pandémiou COVID 19“
- 9. zmena zo dňa 03.12.2020 rozpočtovým opatrením č.3170/39/S/BV/2020
finančné prostriedky účelovo určené na „Odmeny pre zamestnancov v zariadeniach sociálnych služieb (vrátane odvodov) za kvalitné plnenie pracovných úloh v II. polroku 2020 (mimo štatutára)
- 10. zmena zo dňa 07.12.2020 rozpočtovým opatrením č.3255/41/S/BV/2020
finančné prostriedky účelovo pridelené na „Nákup výživových doplnkov pre prijímateľov a zamestnancov ZSS v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, na základe jednorazovej dotácie z MPSVaR, v zmysle §4 ods. 3 NV SR č.103/2020 Z.z. v znení NV SR č.301/2020 Z.z.“
- 11. zmena zo dňa 11.12.2020 rozpočtovým opatrením č.3376/42/S/BV/2020
finančné prostriedky účelovo určené na „Príspevok na rekreáciu pre zamestnancov“
- 12. zmena zo dňa 31.12.2020 rozpočtovým opatrením č.3624/99/S/BV/2020
presun finančných prostriedkov medzi rozpočtovými kategóriami

Úpravy rozpočtu bežných výdavkov o samostatné rozpočtové prostriedky:

- 1. zmena zo dňa 25.05.2020 rozpočtovým opatrením č. 1105/15/S/BV/2020
upravený rozpočet príjmov aj výdavkov o mimorozpočtové finančné prostriedky zo zdroja financovania 72f – stravné v sume 2050,00 EUR
- 2. zmena zo dňa 21.09.2020 rozpočtovým opatrením č. 1985/28/S/BV/2020
upravený rozpočet príjmov aj výdavkov o mimorozpočtové finančné prostriedky zo zdroja financovania 72f – stravné v sume 2362,00 EUR
- 3. zmena zo dňa 07.12.2020 rozpočtovým opatrením č. 3246/40/S/BV/2020
upravený rozpočet príjmov aj výdavkov o mimorozpočtové finančné prostriedky zo zdroja financovania 72f – stravné v sume 1697,00 EUR
- 4. zmena zo dňa 16.12.2020 rozpočtovým opatrením č. 3449/43/S/BV/2020

upravený rozpočet príjmov aj výdavkov o mimorozpočtové finančné prostriedky zo zdroja financovania 72f – stravné v sume 593,00 EUR

Schválený rozpočet príjmov pre rok 2020 bol upravený Ú PSK na základe našich žiadostí o fin. čiastky mimorozpočtových zdrojov a to o finančné prostriedky prijaté z úhrad stravy. Celkové plnenie príjmov bolo k 31.12.2020 na 126,11 %.

Rozpočet bežných výdavkov bol za rok 2020 vyčerpaný na 100,00 %.

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.