

Poznámky k 31.12.2021

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	Sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Lenka Taranová
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	92	92
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	6	6
Pracoviská organizačnej jednotky		
- Pracovisko Štúrova KNM	74 zamestnancov	74 zamestnancov
- Pracovisko Litovelská KNM	18 zamestnancov	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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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 Eur do 2.400,-- Eur, 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 Eur do 1.700,-- Eur, 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 r. 2021 netvorila opravné položky.

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)

PO

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Zaradenie Lymfodrenážneho prístroja BTL-6000 s príslušenstvom	4 426 €	
022	Vyradenie univerz. robota strav. prevádzky		5 642,97 €
023	Vyradenie automobilu Škoda Fabia Sedan		12 113,82 €
028	Vyradenie prvotného vybavenia na pracovisku Litovelská /žalúzie, valenda		257,02 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Rámcová poisťna zmluvy pre prípad živel. 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) 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 /PO/	2 362 386,51

d) 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 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	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 31.12.2021 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 31.12.2021 na účte 112 zásoby je vo výške 43 464,29 €.

b) spôsob a výška poistenia zásob

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

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Úč. 311 odberatelia	061	14 800,86	14 800,86	VF za ošetrov. starostlivosť, za stravu cudzí kl., zamestnancov a úhrady ob. CSS KNM
Úč. 315 ostatné pohľadávky	065	8 503,64	8 503,64	Preplatok – vyúčt. za zemný plyn r.

				2021
Úč. 335 pohľadávky voči zamestnancom	070	1 360,36	1 360,36	Stravné lístky za 12. hod. zmenu

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam
Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k pohľadávkam.

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

Textová časť k tabuľke č.4

.....

.....

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	5 521	1 058	
- odberatelia	5 521	1 058	Úhrady klientov CSS KNM
-			
-			
-			
-			

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	275 815,86	163 559,38

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

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2021 neúčtovala o poskytnutých návratných finančných výpomociach.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	102,26	167,37
- poisťné	102,26	167,37
-		
-		
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 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 768,82	1014,09	7425,8 8	100 728,94	97 085,9 7	1014,09 transformácia RO na PO /351/ 7435,88 nevyčerpané prostriedky za 12./2020 + oprava dane zo mzdy
Výsledok hospodárenia (431)	100 728,94	97085,97	0	-100728,94	97085,97	100728,94 € 431/428 preúčtovanie kladného HV za rok 2020

B Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2021 o tvorbe rezerv.

1. 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 počas účtovného obdobia účtovala o krátkodobých a dlhodobých záväzkoch.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	534,24	4 275,18
- 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:	193 617,80	154 173,38
- záväzky voči dodávateľom	8 808,32	2 652,09
- záväzky voči zamestnancom	97 077,81	79 829,48
- záväzky voči poisťovniam	64 864,54	52 356,50
- záväzky voči daňovému úradu	16 508,48	11 759,13
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	6 358,65	7 576,18

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	194 152,04	158 448,56
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	193 617,80	154 173,38
-		
b/ so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	534,24	4 275,18
c/ so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho	0	0

c) **Popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
Dlhodobý záväzok úč. 472	534,24	4 275,18	Záväzok zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky spolu: z toho:	193 617,80	154 173,38	
Dodávateľia – úč. 321	8 808,32	2 652,09	Z dodávateľsko-odberateľských vzťahov
Zamestnanci – úč. 331, 333	97 077,81	79 829,48	Záväzok voči zamestnancom 12./2021 + príspev. SF na dopravu
Zúčtov. s orgánmi sociálneho a zdrav. poistenia – úč. 336	64 864,54	52 356,50	Poistenie do zdrav. a sociál. poisťovne 12./2021
Daň zo mzdy – úč. 342	16 508,48	11 759,13	Daň z miezd 12./2021
Zrážky zo mzdy – úč. 379	2 980,50	2 127,67	Zrážky z miezd 12./2021
Ostatné záväzky – úč. 372	3 378,15	5 448,51	Zostatok na dar. účte

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2021 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**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho: úč. 384	47 804,81	39 144,64
- z toho: zostatok zásob v súvislosti s ochorením COVID-19 od správy ŠHR /ŽSK/	18 037,10	11 963,42
-		
-		

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
- zostatková hodnota majetku zo ŠR	7 026,79	7 402,63
- zostatková hodnota majetku od iných subjektov mimo verejnej správy	16 784,70	13 822,37
- ostatné	5 956,22	5 956,22
....		

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	641 199,22	586 234,71
- školné		
- strava	37 226,02	33 682,57
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- sociálna starostlivosť	547 048,20	552 187,34
- ošetrovateľská starostlivosť	56 925,00	
- ostatné		364,80
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:		
-	22 099,02	23 507,84
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 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:		
-	3,19	0,25
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:	1 325 354,40	1 986 280,89
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	31 994,40	31 089,27
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	31 994,40	31 089,27
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	185 804,10	74 107,90

Centrum sociálnych služieb Kamence, Štúrova 1210/61, 024 04 Kysucké Nové Mesto
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	375,84	375,84
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	375,84	375,84
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:	7 897,36	15 314,07
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	1 463,67	1 417,56
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 463,67	1 417,56
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:	3 087,25	2 030,59
- nájom nebyt. priestorov	496,80	
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 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 219 278,45 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 720 358,92 €. Pokles výnosov bol na účte 691 spôsobený poskytnutým transferom v rámci verejnej správy, transformáciou z rozpočtovej na príspevkovú organizáciu.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z predaja služieb vo výške 641 199,22 € /úč. 602/
- aktivácia vnútroorganizačných služieb vo výške 22 099,02 € /úč. 622/
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC vo výške 1 325 354,40 € /úč. 691/
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC vo výške 31 994,40 € /úč. 692/
- výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy vo výške 185 804,10 € /úč. 693/ zvýšené o:
 - 97 753,57 € dotácia MPSVaR SR na mimoriadne odmeny pre zamestnancov počas pandémie
 - 21 054,13 € dotácia MPSVaR SR na infekčný príplatok pre zdrav. personál počas COVI-19
 - 43 437,50 € spotrebovaný materiál zo správy ŠHR /ŽSK/ v súvislosti s ochorením COVID -19
 - 4 780,-- € dotácia MPSVaR SR na nákup výživ. doplnkov pre zamestnancov počas COVID -19
 - 3 145,-- € dotácia MPSVaR na nákup bež. výdavkov
 - 15 633,90€ finančný príspevok ÚPSVaR na podporu vytvárania pracov. miest.

Vo výnosoch prevádzkovej činnosti /648/ je zahrnutý preplatok za plyn, refundácia pohrebných nákladov z predchádzajúcich rokov a **nájom nebytových priestorov vo výške 496,80 €**.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	378 540,80	308 771,29
501 - Spotreba materiálu z toho:	279 265,97	205 864,07
-		
502 - Spotreba energie z toho:	99 274,83	102 907,22
- elektrická energia		
- voda		
- plyn		
-		
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby	79 361,53	49 452,25
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	40 114,68	11 985,25
- Odstraňovanie havarijného stavu byt č. 6 blok A	26 497,17	
512 – Cestovné	653,59	358,40
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
-		
518 - Ostatné služby z toho:	38 593,26	37 108,60
-		
c) osobné náklady	1 688 359,77	1 632 849,34
521 - Mzdové náklady	1 154 790,14	1 144 263,04
524 - Záonné sociálne náklady	397 156,06	391 569,40
525 - Ostatné sociálne náklady	14 437,10	14 406,13
527 - Záonné sociálne náklady	121 976,47	82 610,77
d) dane a poplatky	5 607,31	8 168,61
532 - Daň z nehnuteľností	1 476,21	1 476,21
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	4 131,10	6 692,40
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	33 833,91	32 882,67
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	2 026,27	1 985,10
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	2 026,27	1 985,10
- Poistenie majetku		
- Poplatky banke		
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: - predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - 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 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 187 729,59 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 619 629,98 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 154 790,14 €
- sociálne náklady vo výške 533 569,63 €
- odpisy vo výške 33 833,91 €
- spotreba materiálu vo výške 279 265,97 €, zvýšená spotreba materiálu bola v dôsledku pandémie ochorenia COVI-19
- spotreba energie vo výške 99 274,83 €.

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	429 406,67 104 507,18	Poistenie proti odcudzeniu
Účet 751-pohľadávky v zmysle § 77 ods. 13 zák. č.448/2008 Z.z. o soc. službách	59 515,55	
Účet 799-vyrovňavací podsúvahový	593 429,40	

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: 0,-- €
Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.
- 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: 0,-- €, alebo
 2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť - tabuľka č.10: 0,-- €.
- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - žiadne

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch: žiadne.
Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2021 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: žiadne

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ /Eur/	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

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 na rok 2021 bol schválený Zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 21.12.2020 uznesením č. 4/22.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.5.2021 uznesením č. 5/25
- druhá zmena schválená dňa 27.9.2021 uznesením č. 4/27
- tretia zmena schválená dňa 29.11.2021 uznesením č. 3/29
- štvrtá zmena -úprava rozpočtu zo dňa 31.12.2021.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.