

Poznámky k 31.12.2022

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	riaditeľka
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, upravia 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. 2022 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
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy pracovisko CSS Štúrova	132 498,34 €	
021	Zaradenie technického zhodnotenia /výťah/ pracovisko CSS Litovelská	53 471,92 €	
021	Zverenie majetku do správy na základe protokolu o odovzdaní a prevzatí majetku do správy CSS KNM zo dňa 1.12.2022 „Projekt pre stav.povolenie v podrobnostiach realizačného projektu Stavebné úpravy a prístavba výťahu v objekte „B“pracovisko Litovelská	220,-- €	
022	Zaradenie odšťavovača HJE 960	1 715,36 €	
022	Riadne vyradenie „Smaž.panvice sklopná+odsávač pár nástenný OPN-1+podstavec „El. sporáka ALBA VE 40 a Priemyselnej práčky Miele“		8 456,58 €
023	Zaradenie motor. vozidla Peugeot Expert VP Combi L3	39 110,-- €	
028	Vyradenie prvotného vybavenia na pracovisku Litovelská /skriňa šatníková s nadstavcom+polica na riad/		605,92 €
042	Aktualizácia projekt.dokumentácie „Modernizácia elektroinšt.+stav.úpravy podlaží s prepojením blokov A+B CSS Kamence Štúrova KNM/osobný výťah/	3 600,-- €	
042	Odpísanie a vyradenie zmarenej investície „Projekt.dokumentácia-staveb.úpravy pre zdvíhaciu plošinu“		3 004,45 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Rámcová poistná zmluva pre prípad živeln. 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/	2 580 935,18

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 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP		Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
021 – stavby /vodojem+projekt. dokumentácia/	8 886,10					8 886,10	Nevyužiteľnosť majetku Predložené ako prebytočný majetok ŽSK-k 31.12.2021 nevysporiadané

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala za účtovné obdobie opravné položky k zásobám.
Zostatok k 31.12.2022 na účte 112 Zásoby je vo výške 43 192,77 €.

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor zásob pre prípad odcudzenia	Rámcová poistná 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	47 677,62	47 677,62	VF za ošetrov.starstlivosť, za stravu cudzí kl. a úhrady kl. CSS KNM
Úč. 335 pohľadávky voči zamestnancom	070	2 034,85	2 034,85	Strava zamestnancov+strav.poukážky za nočnú prácu a 12 hod. zmeny

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k pohľadávkam.

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	24 664,86	49 712,62	
- úč. 311 odberatelia	14 800,86	47 677,62	1 096,92 /883,85 € úhrady od kl. za bývanie + 213,07 € za stravu cudzí kl./
- úč. 315 ostatné pohľadávky	8 503,64	0	
- úč. 335 voči zamestnancom	1 360,36	2 034,85	
-			
-			

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	236 920,41	275 815,86

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

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2022 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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	596,22	102,26
- poisťné	0	102,26
- predplatné	7,50	0
- licencia na využívanie softvéru Tendernet	331,46	0
- reklamné služby	257,26	0
-		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	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	97085,97			31548,86	128634,8 3	
Výsledok hospodárenia (431)	31548,86	97085,97	0	31548,86	131421,3 2	31548,86 € preúčtovanie kladného HV za r.2021 431/428

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2022 o tvorbe rezerv.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	744,73	534,24
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z dodávateľského prevádzkového úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	175 176,29	193 617,80
- záväzky voči dodávateľom	10 027,27	8 808,32
- záväzky voči zamestnancom	87 037,57	97 077,81
- záväzky voči poisťovniam	56 957,87	64 864,54
- záväzky voči daňovému úradu	13 311,01	16 508,48
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	7 842,57	6 358,65

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:	175 921,02	194 152,04
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	175 176,29	193 617,80
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	744,73	534,24
-		
c/ so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho		

c/ popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Dlhodobý záväzok úč.472	744,73	534,24	Záväzok zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky spolu: Z toho:	175 176,29	193 617,80	
Dodávateľia-úč. 321	10 027,27	8 808,32	Z dodávateľsko-odberateľských vzťahov
Zamestnanci-úč. 331,333	87 037,57	97 077,81	Záväzok voči zamestnancom 12./2022 + prís. SF na dopravu+cetosné študentky duál.vzdelávanie
Zúčtov.s orgánmi sociálneho a zdrav.poisťovania-úč.336	56 957,87	64 864,54	Poisťovanie do zdrav. a sociál.poisťovne 12./2022
Daň zo mzdy-úč.342	13 311,01	16 508,48	Daň z miezd 12./2022
Zrážky zo mzdy-úč.379	3 450,86	2 980,50	Zrážky z miezd 12./2022
Ostatné záväzky-úč.372	4 391,71	3 378,15	Zostatok na dar. účte

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2022 o bankových úveroch a o prijatých návratných finančných výpomociach.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho: úč. 384	76 801,69	47 804,81
- z toho: zostatok zásob v súvislosti s ochorením COVID-19 od správy ŠHR /ŽSK/	24 921,30	18 037,10
-		
-		

b/informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
- nákup špeciál.9-miestneho motor. vozidla	25 000	0
-		
-		
....		

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	764 748,32	641 199,22
- školné		
- strava	47 903,71	37 226,02
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- sociálna starostlivosť	624 113,32	547 048,20
- ošetrovateľská starostlivosť	70 870,80	56 925,00
- ostatné	21 860,49	
-		
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	22 495,42	22 099,02
-		
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:	2,13	3,19
-		
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:	1 424 772,87	1 325 354,40
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	35 641,97	31 994,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	159 466,85	185 804,10
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	896,68	375,84
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		

Centrum sociálnych služieb Kamence, Štúrova 1210/61, 024 04 Kysucké Nové Mesto
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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: -	6 568,44	7 897,36
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 990,64	1 463,67
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: -	4 804,11	3 087,25
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 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 2 421 387,43 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vo výške 2 219 278,45 €.

Nárast výnosov bol hlavne na účte 691 poskytnutý transfer v rámci verejnej správy cca o 100 tis. € a na účte 602 tržby za ošetrovateľskú starostlivosť a rast cien za ubytovanie klientov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby za zvýšené úhrady od prijímateľov sociálnej služby vo výške 764 580,12 € /úč.602/
- aktivácia vnútroorganizačných služieb vo výške 22 495,42 € /úč.622/
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu VUC vo výške 1 424 772,87 € /úč.691/
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VUC vo výške 35.641,97 € /úč.692/
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verej. správy vo výške 159 466,85 € /úč.693/:
- 50.194,84 € dotácia MPSVaR na infekčný príplatok pre personál v kontakte s obyvateľmi CSS
- 36.697,01 € spotrebovaný materiál ŠHR /ŽSK/ v súvislosti s ochorením COVID-19
- 20.445,-- € dotácia MPSVaR na zvýšené ceny za energie
- 51.130,-- € dotácia MPSVaR na inflačnú pomoc
- 1.000,-- € dotácia na výdavky na duálne vzdelávanie.

Vo výnosoch prevádzkovej činnosti /úč.648/ je zahrnutý preplatok za tepel. energiu, 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 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho: -	249 885,62	279 265,97
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia	101 360,58	99 274,83

Centrum sociálnych služieb Kamence, Štúrova 1210/61, 024 04 Kysucké Nové Mesto
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- voda		
- plyn		
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	20 579,26	40 114,68
- stavebné práce-osadenie dažďových žľabov na altánok Litovelská	1 191,90	
- oprava ústredného kúrenia Litovelská	1 750,20	
512 – Cestovné	835,14	653,59
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
-		
518 - Ostatné služby z toho:	43 631,98	38 593,26
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 224 137,66	1 154 790,14
524 - Zákonné sociálne náklady	429 828,14	397 156,06
525 - Ostatné sociálne náklady	16 675,73	14 437,10
527 - Zákonné sociálne náklady	154 751,98	121 976,47
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	1 476,21	1 476,21
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	5 242,20	4 131,10
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	3 004,30	0
- Zmarenie investície „projekt.dokumentácia „Staveb.úpravy pre zdvih.plošinu Litovelská“		
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	36 495,37	33 833,91
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1 968,17	2 026,27
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
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	74,52	

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 2 289 891,59 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vo výške 2 187 729,59 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 224 137,66 € /zvýšenie nákladov bolo ovplyvnené:
- dotáciou MPSVaR na infekčný príplatok vo výške 37.504,-- €

- transfer od zriaďovateľa na odmeny pre poskytovateľov sociálnych služieb podľa KZ/
- zákon. sociálne poistenie vo výške 429 828,14 €
- zákon. sociálne náklady vo výške 154 751,98 €
- odpisy vo výške 36 495,37 €
- spotreba materiálu vo výške 249 885,62 €
- spotreba energie vo výške 101 360,58 €.

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	413 255,20	Poistenie proti odcudzeniu
-fin. prostriedky klientov v úschove	103 418,28	
Účet 751-pohľadávky v zmysle § 77 ods. 13 zák.č.448/2008 Z.z. o soc. službách	69 086,00	
Účet 799-vyrovňovací podsúvahový	585 759,48	

Čl. VII

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	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. VIII

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:

Rozpis záväzných ukazovateľov na rok 2022 bol schválený Zastupiteľstvom ŽSK na svojom zasadnutí dňa 20.12.2021 uznesením č. 6/30.

Zmeny rozpočtu:

- úprava rozpočtu schválená dňa 23.5.2022 uznesením č. 5/34
- úprava rozpočtu schválená dňa 4.7.2022 uznesením č. 3/35
- úprava rozpočtu schválená dňa 26.9.2022 uznesením č. 4/36
- úprava rozpočtu č.j. 04003/2022/OE-109 z 30.11.2022
- úprava rozpočtu č.j. 06157/2022/OE-25 z 30.11.2022
- úprava rozpočtu č.j. 03537/2023/OE-33 z 30.12.2022
- úprava rozpočtu č.j. 03818/2023/OE-132 z 30.12.2022.

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.