

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb STUDIENKA
Sídlo účtovnej jednotky	029 55 Novot' č. 976
IČO	00632830
Dátum zriadenia	01.03.1991
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
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 s ubytovaním
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Katarína Kuchťáková
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	75,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	78
- počet vedúcich zamestnancov	6
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
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 n) rezervy	menovitou hodnotou 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.

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

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovne odpisy sú stanovené na dve desatinné miesta. Pri definícii dlhodobého majetku sa účtovná jednotka riadi zákonom č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. Spôsob výpočtu účtovných odpisov a sadzby účtovných odpisov sú stanovené odpisovým plánom, ktorý je v súlade s odpisovým plánom zriaďovateľa – Úradu ŽSK v zmysle jednotného postupu odpisovania dlhodobého majetku vo vlastníctve ŽSK, v správe príspevkovej organizácie.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Obsah	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	Licencie, softvér, motorové vozidlá, stroje, prístroje a zariadenia	2 - 5	50 % - 20 %
2	Stroje, prístroje, zariadenia	8	12,50 %
2	Zdravotnícke prístroje	6	16,60 %
3	Stroje, prístroje, zariadenia	20	5 %
4	Drobné stavby, motory, stroje, prístroje, zariadenia	20	5 %
5	Inžinierske stavby, budovy	20 a 40	5 % a 2,5 %
6	Budovy	80	1,25 %

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2.400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a na podsúvahový účet 750.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1.700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a pri zaradení do používania na podsúvahový účet 750.

Dlhodobý hmotný majetok obstarávaný z kapitálových výdavkov, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1.700 Eur v jednotlivom prípade (stavby, pozemky a umelecké diela a zbierky bez ohľadu na obstarávaciu cenu) a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok, sa účtuje na účet 042–Obstaranie dlhodobého hmotného majetku až do doby jeho uvedenia do používania.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

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 neposkytuje
- poskytnutý vlastným subjektom - sa neposkytuje

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 neposkytuje
- poskytnutý vlastným subjektom - sa neposkytuje

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.

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

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 022 v celkovej sume 8.988,00 EUR, ktorý vznikol zaradením obstaraného majetku do používania, z toho: Stolný blixér v sume 5.760,00 EUR (zaradený do majetku december 2022) a Sporák elektrický s rúrou SE40ARS s príslušenstvom v sume 3.228,00 EUR (zaradený do majetku december 2022). Uvedený majetok bol nadobudnutý nákupom a financovaný z vlastných príjmov PO.

Účtovná jednotka vykázala v roku 2022 úbytky majetku v celkovej výške 441,49 EUR. Ide o úbytok z dôvodu vyradenia úplne odpísaného majetku – Žehliaci stroj, ktorý bol vyradený spôsobom likvidácie.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komplexné združené živelné poistenie	4 646.800,00
Poistenie pre prípad odcudzenia	44.800,00
Poistenie strojov a elektroniky	10.000,00

Centrum sociálnych služieb STUDIENKA, 029 55 Novot' č. 976
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Poistenie skla	1.000,00
Havarijné poistenie motorových vozidiel	58.476,00

- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
- nie je zriadené záložné právo alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
-

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

Majetok, ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	3.180,98
Budovy, stavby	2 864 506,25
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	169.385,53
Dopravné prostriedky	52.252,74

- 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	Nie je obsahová náplň
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme: Pozemok parcela KN – C č. 16/4 zastavané plochy a nádvorie o výmere 2178 m ² Pozemok parcela KN – C č. 16/5 zastavané plochy a nádvorie o výmere 950 m ² Pozemok parcela KN – C č. 16/7 zastavané plochy a nádvorie o výmere 51 m ²	

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
		Nie je obsahová náplň

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

.....

.....

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nie je obsahová náplň		

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021
Nie je obsahová náplň								

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2021
Nie je obsahová náplň						

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2021	Popis zabezpečenia pôžičky
Nie je obsahová náplň						

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota 31.12.2021
Nie je obsahová náplň		

B Obežný majetok

1. Zásoby

Obstaranie materiálu sa účtuje na účet 111 – Obstaranie materiálu a následne na základe vystavenej príjemky sa zaúčtuje na účet 112 – Materiál na sklade. Materiál daný do spotreby sa účtuje na základe výdajky do nákladov. K 31.12.2022 boli vykázané zásoby vo výške 24.232,42 EUR. K zásobám nebola tvorená opravná položka.

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

Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nie je obsahová náplň		

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

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	Nie je obsahová náplň
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor zásob	Poistenie pre prípad odcudzenia	6.600,00
Súbor zásob	Komplexné združené živelné	15.000,00

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky účtovná jednotka k 31.12.2022 neeviduje.

Krátkodobé pohľadávky so splatnosťou do jedného roka účtovná jednotka eviduje **v celkovej výške 43.258,88 EUR.**

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	42.729,71	42.729,71	Vyšla faktúra č. 12/2022 – náklady na poskytnuté ošetrovateľské úkony za 11/2022 v sume 19.800,00 EUR Vyšla faktúra č. 13/2022 – náklady na poskytnuté ošetrovateľské úkony za 12/2022 v sume 20.156,40 EUR Predpis voči prijímateľom SS za poskytované sociálne služby v sume 1.940,90 EUR Predpis voči zamestnancom – stravné za 12/2022 v sume 832,41 EUR
Ostatné pohľadávky	065	82,87	82,87	Dobropis č. fa 5522026928 Oravská vodárenská spoločnosť a. s. v sume 82,87 EUR – vyúčtovanie vodného a stočného za obdobie 19.05.2022 – 31.12.2022
Pohľadávky voči zamestnancom	070	146,30	146,30	Predpis voči zamestnancom – elektronické stravovacie poukážky v sume 146,30 EUR
Iné pohľadávky	081	300,00	300,00	Predpis pohľadávky z titulu zabezpečenia pohrebu prijímateľa SS p. Ryboň Ľudovít, DFBV/598/22

a) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nie je obsahová náplň		

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

Textová časť k tabuľke č.4

- pohľadávky v lehote splatnosti 43.258,88 EUR

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane 43.258,88 EUR

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)	Nie je obsahová náplň	

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	Nie je obsahová náplň
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

b) **Finančný majetok**

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty účet 221	238.818,38	233.992,04

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	Nie je obsahová náplň
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé návratné výpomoci** a **krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021
Nie je obsahová náplň					

d) **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
---	-----------------------	-----------------------

Centrum sociálnych služieb STUDIENKA, 029 55 Novot' č. 976
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Náklady budúcich období spolu z toho:	Nie je obsahová náplň	
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia SPOLU	77 570,84				164.818,19	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	21.475,53				77.656,68	
Úbytky						
Presun VH 2021 do VH bežného účtovného obdobia				56.095,31		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	56.095,31	85,84			87.161,51	

V r. 2022 účtovná jednotka zaúčtovala zvýšenie vlastného imania **v celkovej výške 85,84 EUR** (zníženie nákladov minulého roka), z toho suma 31,29 EUR z dôvodu vrátenia zaplatených povinných príspevkov na sociálne poistenie za zamestnancov za rok 2021 v súvislosti s nadobudnutím nároku zamestnancov na dôchodok a suma 54,55 EUR z dôvodu vrátenia náhrady mzdy za prečerpanú dovolenku za rok 2021.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nie je obsahová náplň	

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v lehote splatnosti 158.333,29 EUR. Účtovná jednotka neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	18.109,89	21.759,21
- záväzky zo sociálneho fondu	18.109,89	21.759,21
- 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:	171.212,12	136.574,08
- záväzky voči dodávateľom	3.972,44	4.458,21
- záväzky voči zamestnancom	89.376,64	72.330,88
- záväzky voči poisťovniam	61.454,81	48.317,23
- záväzky voči daňovému úradu	14.611,91	9.873,37
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	1.796,32	1.594,39

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 136.574,08 EUR (účty 321, 379, 331, 336, 342)

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane 21.759,21 EUR (účet 472)

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	171.212,12	136.574,08
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	18.109,89	21.759,21
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky voči dodávateľom	4.458,21	Faktúry za december/2022
Záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu	132.115,87	Záväzky z miezd za 12/2022

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9 – nie je obsahová náplň

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Nie je obsahová náplň	

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Nie je obsahová náplň					

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021
Nie je obsahová náplň					

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	18.348,93	16.644,13
Zostatková hodnota majetku nadobudnutého zo ŠR	15.104,16	13.844,70
Zostatková hodnota majetku nadobudnutého z DAROV	874,98	429,64
Účet darov a grantov	2.369,79	2.369,79

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Nie je obsahová náplň		

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	471.747,63	571.274,11
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné		
- strava	16.979,30	17.006,66
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- sociálne služby	395.348,53	459.715,85
- ošetrovateľské úkony	59.419,80	94.551,60
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		

Centrum sociálnych služieb STUDIENKA, 029 55 Novot' č. 976

Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2022

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:	1.285 545,87	1 389.128,30
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	47.638,88	45.510,49
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	176.920,17	150.192,24
Z toho:		
- bežný transfer na projekt z dotácie z MPSVR rozvoj soc. služieb		1.400,00
- bežný transfer dotácia MPSVR humanitárna pomoc	3.560,00	
- bežný transfer dotácia MPSVR COVID (odmeny, odvody do fondov poistenia)	93.639,02	
- bežný transfer z ÚP na aktívne nástroje zamestnanosti	47.870,73	24.930,53
- bežný transfer materiál prijatý bezodplatne ŠHR	31.850,42	31.531,71
- bežný transfer dotácia MPSVR infekčný príplatok (odmeny, odvody do fondov poistenia)		41.310,00
- bežný transfer dotácia MPSVR na energie		15.180,00
- bežný transfer dotácia MPSVR inflačná pomoc		35.840,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	638,76	1.259,46
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer (prostriedky čerpané z účtu darov)		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	536,30	445,34
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	125,39	439,80
Z toho:		
- Zúčtovanie transferu darovaný DHM		
- Preplatok zdrav. poistenia z ročného zúčtovania		282,73
- Poistné plnenie zo zmluvného poistenia majetku		
- Za zberné suroviny		
- Elektronické gastrokarty zľava z poplatku	125,39	156,95
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 2 158.249,74 EUR, čo predstavuje zvýšenie v porovnaní s výnosmi k 31.12.2021 o 175.096,74 EUR, keď bola celková výška výnosov dosiahnutá vo výške 1.983.153,00 EUR. Zvýšenie výnosov nastalo najmä v dôsledku zvýšenie úhrad za poskytované sociálne služby, kde v porovnaní s rokom 2021 boli výnosy na účte 601 vyššie o 99.526,48 EUR. Ďalej vyššie výnosy v r. 2022 v porovnaní s rokom 2021 boli dosiahnuté z titulu zvýšenia transferu prijatého od zriaďovateľa zúčtovaného na účte 691, kde celkové navýšenie je 103.582,43 EUR. V r. 2022 boli v porovnaní s rokom 2021 dosiahnuté nižšie výnosy z bežných transferov zo SR zúčtovaných na účte 693 celkom o 26.727,93 EUR.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	264.042,77	295.451,38
501 - Spotreba materiálu	220.498,17	253.445,09
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	28.030,55	26.815,78
- voda	15.499,46	15.190,51
- plyn	14,59	
- PHM ako zdroj energie		
b) služby	39.568,91	49.294,91
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava budov a zariadení	4.584,34	2.397,60
- oprava dopravných prostriedkov	176,11	705,16
- výťahov	358,94	9.108,64
- výpočtovej techniky	918,99	933,99
- softvéru	528,00	102,00
- prevádzkových strojov	1.607,79	6.470,67
- elektrospotrebičov	477,19	507,12
- ciest, chodníkov		
- kanalizácie		642,00
512 - Cestovné	324,50	648,39
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby		
- Telekomunikačné služby	1.716,61	1.887,76
- Odvoz odpadu	235,44	349,44
- Služby BOZP a PO	1.753,52	1.878,13
- Softvér a licencie	4.152,24	5.190,66
- Revízie zariadení	4.823,38	12.072,93
- Poštové a kuriérske služby	1.090,65	1.124,20
- Školenia	10.086,40	1.481,02
- Propagácia a reklama	200,00	0,00
- Poradenská činnosť	504,00	504,00
- Nájomné	100,00	100,00
- Ostatné	5.930,81	3.191,20
c) osobné náklady	1 568.085,73	1 671.006,54
521 - Mzdové náklady	1 103.706,40	1 170.332,01
524 - Záonné sociálne náklady	377.117,40	398.982,96
525 - Ostatné sociálne poistenie	20.200,51	22.360,82
527 - Záonné sociálne náklady	67.061,42	79.330,75
d) dane a poplatky	4.639,61	4.646,27
532 - Daň z nehnuteľností	349,61	349,57
538 - Ostatné dane a poplatky		
- Poplatok za komunálny odpad	4.290,00	4.296,70
- Poplatok za znečisťovanie ovzdušia	0,00	
- Správne poplatky		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	48.946,57	48.801,83
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	47.771,51	47.097,03
- odpisy z cudzích zdrojov	1.175,06	1.704,80
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	1.774,10	1.887,30
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		

Centrum sociálnych služieb STUDIENKA, 029 55 Novor' č. 976
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

568 - Ostatné finančné náklady	1.774,10	1.887,30
- poplatky banke	33,30	118,50
- poistné	1.740,80	1.768,80
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	0,00	0,00
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 2 071.088,23 EUR, čo predstavuje zvýšenie o 144.030,54 EUR v porovnaní s rokom 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 927.057,69 EUR. K významnejšiemu zvýšeniu nákladov v r. 2022 v porovnaní s rokom 2021 došlo v skupine spotrebované nákupy a to o 31.408,61 EUR a v skupine osobné náklady, kde bolo navýšenie nákladov o 102.920,81 EUR. K zníženiu nákladov v r. 2022 oproti r. 2021 došlo v skupine nákladov za služby, kde v r. 2022 boli oproti predchádzajúcemu roku nižšie náklady o 9.726,00 EUR.

Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Nie je obsahová náplň
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	Nie je obsahová náplň	
602	Tržby z predaja služieb	02		

Centrum sociálnych služieb STUDIENKA, 029 55 Novot' č. 976
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

Textová časť :

Príspevková organizácia nevykonávala v r. 2022 podnikateľskú činnosť nad rámec hlavnej činnosti, pre ktorú bola zriadená.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Nie je obsahová náplň		

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	24.175,08	773
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá	12,43	760
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – drobný majetok v používaní	542.575,80	750
Iné – nezaplatená úhrada za sociálne služby	342.437,75	771

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.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022
Nie je obsahová náplň				

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 - Nie je obsahová náplň

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

Textová časť k tabuľke č.11 - Nie je obsahová náplň

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

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Textová časť k tabuľke č.10

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)

		Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných

Spriaznená osoba	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
Nie je obsahová náplň				

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
Nie je obsahová náplň		

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 CSS STUDIENKA Novot' na rok 2022 bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja na 30. zasadnutí zastupiteľstva dňa 20.12.2021 uznesením č. 6/30.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtu úrad ŽSK, odbor ekonomický, listom č. 04003/2022/OE-40 zo dňa: 25.05.2022 – Finančné prostriedky na vyplatenie odmien v zmysle Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na rok 2021
- druhá zmena rozpočtu úrad ŽSK, odbor ekonomický, listom č. 04003/2022/OE-67 zo dňa: 06.07.2022 – dotácia MPSVR na energie
- tretia zmena rozpočtu úrad ŽSK, odbor ekonomický, listom č. 04003/2022/OE-90 zo dňa: 28.09.2022 – dotácia MPSVR na podporu rozvoja sociálnych služieb a spolufinancovanie z rozpočtu zriaďovateľa
- štvrtá zmena rozpočtu úrad ŽSK, odbor ekonomický, listom č. 04003/2022/OE-112 zo dňa: 30.11.2022 – finančné prostriedky na odmeny pre zamestnancov v zmysle dodatku č.1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č.553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na rok 2022
- piata zmena rozpočtu úrad ŽSK, odbor ekonomický, listom č. 03818/2023/OE-112 zo dňa: 30.12.2022 - dotácia MPSVR na inflačnú pomoc a zároveň finančné prostriedky na rekreačné poukazy pre zamestnancov a odchodné

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15. – nie je obsahová náplň

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

- - -

.....

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