

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Svinná, n.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Svinná 141, 913 24 Svinná
IČO	45741212
Dátum založenia	24.06.2013
Spôsob založenia	Nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby vykonáva činnosti na zabezpečenie poskytovania starostlivosti v zariadení pre seniorov, domove sociálnych služieb, v zariadení opatrovateľskej služby, v dennom stacionári, v zariadení núdzového bývania, poskytovanie opatrovateľskej služby a prepravnej služby (v zmysle Zákona č. 488/2008 Z.z.)
Názov zriaďovateľa	Obec Svinná
Sídlo zriaďovateľa	Svinná 141, 913 24 Svinná
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	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jana Mináriková riaditeľka
Správna rada neziskovej organizácie	Ing. Zuzana Murínová – predseda Ing. Milan Belej Ján Krajčík Dalibor Jakal Mgr. Bc. Ivana Myšáková
Dozorná rada neziskovej organizácie	Ing. Miroslav Valach – predseda Ing. Jozef Illa Rastislav Meravý

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3,57	3,57
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	-	-

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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.
e) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov, rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
f) 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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2	1/2
2	4	1/4
3	6	1/6
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok:

- od 1,- € do 199,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby,
- od 200,- € do 2 399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým nehmotným majetkom sa odpisuje 2 roky a ročná odpisová sadzba je 1/2 obstarávacej ceny majetku.

Drobný hmotný majetok :

- od 1,- € do 19,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a vedie sa v operatívnej evidencii majetku,
- od 20,- € do 199,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a vedie sa na podsúvahovom účte,
- od 200,- € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým hmotným majetkom, sa odpisuje 2 roky a ročná odpisová sadzba je 1/2 obstarávacej ceny majetku.

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 netvorila 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 dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

V účtovnom období roka 2022 účtovná jednotka 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

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).

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 hmotného majetku

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
Drobný DHM	028	17	1.124,41	249,00	0,00	0,00	1.373,41
DHM spolu		9	1.124,41	249,00	0,00	0,00	1.373,41

Oprávky k DHM:

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
Drobný DHM	028	17	1.124,41	31,14	0,00	0,00	1.155,55
Oprávky spolu		9	1.124,41	31,14	0,00	0,00	1.155,55

Zostatková hodnota DHM:

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	KZ k 31.12.2022
Drobný DHM	028	17	0,00	217,86
DHM spolu		9	0,00	217,86

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1.373,41

c) **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 nájme:	
- budovy	68.373,28
- stavby	4.780,00
- stroje, prístroje, zariadenia, inventár (SHV, DrHM)	19.969,36

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Účtovná jednotka si stanovila významné položky od výšky 100,- € a tie uvádza.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	44	338,14	338,14	Dobropis za plyn 2022
Iné pohľadávky	50	240,00	240,00	Príspevok na stravovanie

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

V roku 2022 účtovná jednotka netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam, k 31.12.2022 nemá vytvorené OP.

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti** (riadok 042 súvahy)

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky v lehote splatnosti	578,14	66,00
Pohľadávky v lehote splatnosti do jedného roka vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky v lehote splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky v lehote splatnosti dlhšie ako päť rokov	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky spolu	578,14	66,00

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica vrátane Ceniny	18,46	772,24
Bankové účty	23.719,74	13.420,80

3. 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:	51,57	48,23
- telefónne poplatky	42,66	39,32
- poisťné	8,91	8,91

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – zmeny vlastných zdrojov krytia neobežného a obežného majetku

Názov položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia m. r.	5.768,58	0,00	0,00	-5.917,35	-148,77
Opravy účtovania minulých rokov	17,28	0,00	0,00	0,00	17,28
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-5.917,35	13.548,24	0,00	5.917,35	13.548,24
Spolu	-131,49	13.548,24	0,00	0,00	13.416,75

B Záväzky

1. Rezervy ostatné

Tvorba a použitie rezervy

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na audit účtovnej závierky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé ostatné rezervy spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Účtovná jednotka v roku 2022 netvorila ostatné rezervy z dôvodu, že nepodlieha auditu podľa zákona o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti (riadky 79 a 87 súvahy)

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	634,28	491,83
- záväzky zo sociálneho fondu	634,28	491,83

Centrum sociálnych služieb Svinná, n.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Krátkodobé záväzky z toho:	10.534,74	13.946,93
- záväzky voči dodávateľom	369,38	1.846,89
- záväzky voči zamestnancom	1.895,43	1.739,93
- záväzky voči poisťovniam	1.201,44	1.160,63
- záväzky voči daňovému úradu	248,23	236,80
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	6.805,48	8.946,87
- ostatné záväzky	14,78	15,81

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky **po lehote splatnosti**.

Všetky krátkodobé záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

b) popis významných položiek záväzkov

Účtovná jednotka si stanovila významné položky od výšky 100,- € a tie uvádza.

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2021 v €	Opis
Dlhodobé záväzky	634,28	491,83	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	369,38 1.895,43 1.201,44 248,23 6.805,48	1.846,89 1.739,93 1.160,63 236,80 8.946,87	Neuhradené dodávateľské faktúry Výplata miezd za december 2022 Neuhradené odvody soc. a zdrav. poistenia Neuhradená daň z príjmu Nevyčerpaný finančný príspevok pre útulok (za neobsadené miesta 2022)

c) prehľad o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú.o.
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	491,83	370,20
Tvorba na ťarchu nákladov	355,15	277,16
Čerpanie	212,70	155,53
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	634,28	491,83

3. Časové rozlíšenie

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

Účtovná jednotka si stanovila významné položky od výšky 100,- € tzn. nemá obsahovú náplň.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Účtovná jednotka si stanovila významné položky od výšky 100,- € a tie uvádza.

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1.179,00	540,00
602 – Tržby z predaja služieb: – opatrovateľská služba, útulok	1.179,00	540,00
b) tržby z predaja a prenájmu majetku	3.890,00	4.165,00
658 – Výnosy z nájmu majetku: – z nájmu miestností v budove ZOS	3.890,00	4.165,00
c) dotácie	48.159,32	33.310,30
691 – Výnosy z bežných transferov – bežný transfer na ZOS z obce – bežný transfer na ZOS z MPSVaR (prevádzka)	40.000,00 8.159,32	25.000,00 8.310,30
d) ostatné výnosy	12.723,00	0,00
649 – Iné ostatné výnosy – zúčtovanie príspevku za ubytovanie odídencov	12.723,00	-

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Účtovná jednotka si stanovila významné položky od výšky 100,- € a tie uvádza.

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	5.925,28	1.838,94
501 – Spotreba materiálu – drobný majetok – drobný materiál	388,59 422,54	- -
502 – Spotreba energie – elektrická energia – voda – plyn	2.160,30 279,72 2.674,13	918,43 188,31 660,00
b) služby	2.253,58	1.624,26
518 – Ostatné služby – telefónne poplatky, internet – služby výpočtovej techniky – výkon za ochranu osobných údajov – vývoz odpadu, fekálií – školenie zamestnancov	718,23 214,80 288,00 680,10 275,00	672,96 214,80 288,00 - 311,00
c) osobné náklady	43.805,40	38.300,27
521 – Mzdové náklady	30.708,15	27.053,68
524 – Záonné sociálne náklady	10.790,14	9.505,60
525 – Ostatné sociálne náklady	589,76	517,01
527 – Záonné sociálne náklady	1.717,35	1.223,98
d) dane a poplatky	0,00	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	31,14	-10.436,43
551 – Odpisy dlhodobého hmotného majetku	-	-
558 – Tvorba ostatných opravných položiek – zrušenie opravnej položky k pohľadávkam	-	-10.436,43
f) poskytnuté príspevky	70,00	70,00

Centrum sociálnych služieb Svinná, n.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

g) ostatné náklady	317,68	12.535,61
543 – Odpísanie pohľadávky		
– Pohľadávky za poskytnuté soc.služby (nevymožiteľné)	-	10.436,43
549 – Iné ostatné náklady		
– bankové poplatky	292,40	288,90
– nevyfakturované dodávky, rezervy	-	1.785,00

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v eur	Účet
Evidenčný majetok	8.999,99	771 100 / 791 100
Prenajatý majetok	98.266,30	771 200 / 791 200

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy rozpočtu:

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
220	2.070,00	5.070,00	5.069,00	4.705,00
290	-	-	-	145,20
310	73.120,00	78.080,00	85.723,00	57.536,24
450	8.970,00	12.120,00	12.115,59	8.696,02
Spolu	84.160,00	95.270,00	102.907,59	71.082,46

Výdavky rozpočtu:

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
610	27.500,00	31.091,00	30.598,67	27.038,36
620	10.205,00	11.449,50	11.378,57	10.022,61
630	45.385,00	50.333,50	37.691,93	23.582,63
640	1.070,00	2.146,00	1.479,30	584,80
710	0,00	250,00	249,00	
Spolu	84.160,00	95.270,00	81.397,47	61.228,40

Čl. VIII
**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.

Mgr. Mária Laššová
Osoba zodpovedná za vypracovanie

Mgr. Jana Mináriková
Riaditeľka CSS Svinná, n.o.