

Poznámky rok 2022

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky:
 - a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku:
Centrum sociálnych služieb Jahodná , Mlynská 240/75 , 93021 Jahodná,
identifikačné číslo organizácie : **00596477**
dátum zriadenia: **01.01.1991**
spôsob zriadenia: **zriaďovacia listina RO**
názov a sídlo zriaďovateľa: **Trnavský samosprávny kraj, Starohájska 10,**
917 01 Trnava
 - b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna účtovná závierka**
 - c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku: **áno**
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky: **poskytovanie celoročnej starostlivosti o zdravotne postihnutých občanov.**
CSS Jahodná pre deti a dospelých v Jahodnej prostredníctvom svojich služieb zabezpečuje pre deti s mentálnym postihom v kombinácii s inými postihnutiami život, ktorý sa maximálnou mierou približuje k životnému štandardu bežnej populácie mimo zariadenia s prihliadnutím na individuálne potreby. Cieľovou skupinou sú deti a dospelé osoby, odkázané na pomoc inej fyzickej osoby s rôznym druhom zdravotného postihnutia a ich kombinácie.
Sociálna služba sa poskytuje v nasledovných oblastiach: pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, sociálna rehabilitácia, upratovanie, pranie, žehlenie, záujmová činnosť, rekreačná starostlivosť .
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.
Mená a priezviská štatutárnych zástupcov, funkcie štatutárnych zástupcov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky, z toho počet vedúcich zamestnancov.
Štatutárny orgán: PhDr. Marian Kósa - riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov: 52
Počet zamestnancov k 31.12.2022: 52
Počet vedúcich zamestnancov: 4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
Účtovná jednotka je zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pracovať vo svojej činnosti.
- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia
Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný,
ocenený reálnou hodnotou (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstarávaním – dopravné, montáž, poistné)

- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
ocenенý vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný,
ocenенý obstarávacou cenou (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstarávaním - dopravné, montáž, poistné)
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
ocenенý vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)
- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne,
ocenенý vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)
- f) zásoby nakupované,
ocenенé obstarávacou cenou (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstarávaním - dopravné, montáž, poistné)
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
ocenенé vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)
- h) zásoby získané bezodplatne,
oceňujú sa reálnou hodnotou
- i) pohľadávky,
oceňujú sa menovitou hodnotou
- j) krátkodobý finančný majetok,
oceňujú sa menovitou hodnotou
- k) časové rozlíšenie na strane aktív ,
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období. Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia.
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- l) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe opatrnosti, t.j. tvoria sa na krytie rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- n) časové rozlíšenie na strane pasív ,
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období - pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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 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 užívania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odp. skupina: 1, Doba odp. v rokoch: 8, Ročná odp. sadzba 1/8 ,
Odp. skupina: 2, Doba odp. v rokoch: 12, Ročná odp. sadzba 1/12,
Odp. skupina: 3, Doba odp. v rokoch: 20, Ročná odp. sadzba 1/20,
Odp. skupina: 4, Doba odp. v rokoch: 20, Ročná odp. sadzba 1/20,
Odp. skupina: 5, Doba odp. v rokoch: 60, Ročná odp. sadzba 1/60,

Odp. skupina: 6, Doba odp. v rokoch: 60, Ročná odp. sadzba 1/60.

- (5) Zásady pre vykazovanie transferov:
Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- (6) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro:
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:
1. názov účtovnej jednotky: **Centrum sociálnych služieb Jahodná**
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: **31.12.2022**
 3. stav k 31 .decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **1 870 818,18 €**
 4. + prírastky: **5 296,20 €**
 5. – úbytky: **7 862,19 €**
 6. +/- presuny: **0,00 €**
 7. stav k 31 .decembru bežného účtovného obdobia: **1 868 252,19 €**
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
živelné poistenie, poistenie skladových zásob, zodpovednosti za škodu, odcudz. hot. a DHM – hrazené z prostriedkov TTSK
- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo
obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – **žiadne záložné právo ani obmedzenie majetku vo vlastníctve ÚJ**
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky:
1 868 252,19 €
- | | |
|---|-----------------------|
| Budovy a stavby: | 1 746 846,91 € |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár: | 36 794,40 € |
| Dopravné prostriedky: | 58 699,04 € |
| Pozemky: | 25 911,84 € |

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy: **materiál**

- výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 19 783,74€
2. + tvorba opravných položiek: **0,00 €**
 3. - zníženie opravných položiek: **0,00 €**

4. -zrušenie opravných položiek: **0,00 €**
5. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 13 563,32 €
6. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám,
 - b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
 - c) spôsob a výška poistenia zásob. **(Pre prípad odcudzenia)**

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov RO - pohľadávky voči klientom – pohľadávky z úhrad za poskytnuté služby
- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:
 1. položka pohľadávok:
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov RO - pohľadávky voči klientom
 2. hodnota pohľadávok k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **14 929,15 €**
 3. + tvorba opravných položiek, **0,00 €**
 4. - zníženie opravných položiek, **0,00 €**
 5. - zrušenie opravných položiek, **0,00 €**
 6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **23 198,04 €**
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,
- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
 1. hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **23 198,04 €**
 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **14 929,15 €**
- d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
 1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
 2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
 3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

(3) Finančný majetok

- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku,
ceniny k 31. decembru bežného účtovného obdobia : 6,00 €
bankové účty k 31. decembru bežného účtovného obdobia : 106 317,19 €

(4) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

náklady budúcich období: predplatné na bud. účt. obdobie k 31. decembru bežného účt. obdobia : 3 030,45 €

Čl. IV
Informácie o údajoch strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) názov položky,
výsledok hospodárenia
- b) výška vlastného imania k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
7 484,43 €
- c) + zvýšenie,
- d) - zníženie,
- e) +/- presun **14 755,38€**
- f) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia,: **7 270,95 €**

B Záväzky

(1) Rezervy

- 1. položka rezerv – **rezervy na zamestnanecké pôžitky - odchodné**
 - a) výška rezerv k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho obdobia : **0,00 €**
 - b) + tvorba:
 - c) – použitie:
 - d) – zrušenie:
 - e) Výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia : **0,00 €**
 - f) Predpokladaný rok požitia rezerv:

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
 - 1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **111 208,53 €**

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti	108 412,72 €
Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti:	2 795,81 €
 - 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:

	155 042,47 €
Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti:	152 787,27 €
Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti:	2 255,20 €
- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
 - 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka
záväzky voči dodávateľom, záväzky voči org. sociálneho a zdravotného zabezpečenia, záväzky voči zamestnancom, záväzky voči daňovému úradu
 - 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane,
 - 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:
záväzky zo sociálneho fondu
- c) popis významných položiek záväzkov: **Všetky záväzky sú vykázané v lehote splatnosti.**

(3) Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia,
výnosy budúcich období (384) zostatok k 31.12.2022 : 8 423,63 €
- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.
kapitálový transfer zo ŠR, z darov

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy: 1 620 502,48 €

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar,
tržby z predaja služieb: 235 260,02 €
- b) výnosy z transferov,
výnosy z bežných transferov VÚC: 1 277 188,55 €
výnosy z kapitálových transferov VÚC: 38 217,23 €
výnosy samosprávy z BT zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy: 63 802,90 €
výnosy z kapitálových transferov od ost. subjektov: 716,64 €
výnosy samosprávy z BT od ost.sub. verejnej správy: 197,62 €
- c) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov:
výnosy ostatné z prev. činnosti 5 119,52 €

(2) Náklady : 1 605 747,10 €

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy,
spotreba materiálu: 157 455,34 €
spotreba energie: 74 157,08 €
- b) služby,
opravy a udržovanie: 11 106,25 €
cestovné: 212,82 €
reprezentačné: 580,78€
ostatné služby: 64 114,99 €
- c) osobné náklady,
mzdové náklady 717 973,42 €
zákonné soc. poistenie: 246 265,15 €
zákonné soc. náklady: 54 501,05 €
ostatné soc.náklady: 0,00€
- d) dane a poplatky,
- ost.dane a popl. 4,00 €**

e) odpisy, rezervy a opravné položky, odpisy DNHM a DHM	38 933,87 €
f) finančné náklady, ostatné finančné náklady	73,00 €
g) mimoriadne náklady,	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov, náklady z odvodu príjmov:	231 441,66 €
náklady z budúceho odvodu príjmov:	8 891,78 €
i) ostatné náklady ost. náklady na prev. činnosť	35,91 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Informácie o významných položkách majetku prijatého do úschovy, prísne zúčtovateľných tlačivách, odpísaných pohľadávok, DHM

majetok prijatý do úschovy(vkladné knižky obyv.) :	311 007,39 €
prísne zúčtovateľné tlačivá (stravné lístky):	1 320,00 €
odpísané pohľadávky :	6 422,86 €
DHM:	168 490,09 €

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

vlastné príjmy , zdroj 46 , 11H:

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 262 739,92 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 216 210,00 €

rozpočet po zmenách: 229 638,00 €

skutočnosť : 224 604,14 €

transfery v rámci verejnej správy , zdroj 1AC1

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 33 915,75 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €

rozpočet po zmenách: 0,00 €

skutočnosť : 0,00 €

granty , zdroj 72a

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 400,00 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €

rozpočet po zmenách: 0,00 €

skutočnosť : 860,00 €

za stravné , zdroj 72f

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 7 801,56 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €

rozpočet po zmenách: 7 585,00 €

skutočnosť : 7 586,41 €

príjmy , zdroj 111

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 25 079,60 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €

rozpočet po zmenách: 0,00 €

skutočnosť : 0,00 €

- b) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

bežné výdavky , zdroj 41 :

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 875 361 ,00 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 882 182,00 €

rozpočet po zmenách: 1 044 998,00 €

skutočnosť : 1 044 998,00 €

transfery v rámci verejnej správy , zdroj 1AC1
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 33 915,75 €
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €
rozpočet po zmenách: 0,00 €
skutočnosť : 0,00 €

bežné výdavky, zdroj 46, 11H :
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 237 660,32 €
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 216 210,00 €
rozpočet po zmenách: 237 223,00 €
skutočnosť : 232 190,55 €

bežné výdavky, zdroj 111 :
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 27 619,60 €
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €
rozpočet po zmenách: 0,00 €
skutočnosť : 0,00 €

bežné výdavky, zdroj 72a :
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 0,00 €
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €
rozpočet po zmenách: 1 452,00 €
skutočnosť : 0,00 €

bežné výdavky/potraviny/, zdroj 72f:
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 7 801,56 €
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €
rozpočet po zmenách: 1 852,00 €
skutočnosť : 197,62 €

- c) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

Kapit.výd. zdroj 46:
skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 0,00 €
bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet: 0,00 €
rozpočet po zmenách: 5 300 €
skutočnosť: 5 296,20 €

- d) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie
a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

Príjmové operácie , zdroj 72a

skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 1 451,59 €

bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €

rozpočet po zmenách: 1 852,00 €

skutočnosť : 1 851,59 €