

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb – Nová Bošáca
Sídlo účtovnej jednotky	Nová Bošáca 68
IČO	34011641
Dátum zriadenia	01.09.1994
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou – rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, Trenčín 911 01
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 ZP
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Dana Peterková	
Funkcia	Riaditeľka CSS – Nová Bošáca	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)		
Funkcia		
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30	29
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

CSS Nová Bošáca nemá v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti žiadnu organizáciu.

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: CSS Nová Bošáca sa člení na úsek ekonomicko - prevádzkový a úsek sociálno – zdravotnícky. Uvedené úseky zabezpečujú chod prevádzky v zmysle zákona.

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 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 35,- Eur do 1 700,- 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 .35,- Eur do 1 700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

- | | |
|---|---|
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☒ áno | ☐ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka tvorila 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:

1 rok	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
-------	---

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 cudziech 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)

Textová časť k tabuľke č.1

Zostatková cena majetku k 31.12.2022 bola 386 432,88€. V roku 2023 boli účtované oprávky vo výške 25 850,59 € a opravná položky k projektovej dokumentácii vo výške 960,-€.

Zostatková cena majetku k 31.12.2023 je 359 622,29€.

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

Poistenie majetku je riešené komplexne cez TSK príslušnou smernicou.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

CSS – Nová Bošáca nemá takýto majetok.

Centrum sociálnych služieb – Nová Bošáca

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	Suma
Pozemky	1 956,79
Budovy, stavby	681 035,50
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	84 794,69
Dopravné prostriedky	14 931,62

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 - defibrilátor 1ks	Neurčená suma

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

V roku 2023 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii na výstavbu okna vo výške 100% v sume 960,- €.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 - Projektová dokumentácia		960			960	Zvýšenie: Nevyužitie PD na výstavbu okna v B budove z dôvodu nesúhlasu suseda

2. Dlhodobý finančný majetok

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

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - neevidujeme

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

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

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

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

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby evidujeme na účte 112 v sume 25 110,68€.

Centrum sociálnych služieb – Nová Bošáca

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2 - neevidujeme zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - neevidujeme
- b) spôsob a výška **poistenia zásob** - neevidujeme

2. Pohl'adávky

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

Pohl'adávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohl'adávky voči klientom	068	46 116,14	5 436,51	Pohl'adávky vzniknuté z dôvodu nízkeho príjmu klienta

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

V roku 2023 sme odpísali pohľadávky ku ktorým sme mali vytvorenú opravnú položku vo výške 1 458,37€ a vytvorili sme nové opravné položky k pohľadávkam z nedaňových príjmov vo výške 5 318,58€.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohl'adávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
Z nedaňových príjmov	35 435,32	6 702,68		1 458,37	40 679,63	Zrušenie OP z dôvodu úhrady pohľadávky, tvorba opravnej položky k pohľadávkam po splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.4

Evidujeme pohľadávky voči klientom, ktorí majú nízky príjem a neplatia plnú úhradu za pobyt – vedie sa pohľadávka

Pohl'adávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	43 131,29	46 116,14	45 669,24
- pohľadávky z nedaňových príjmov	43 131,29	46 116,14	45 669,24

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

Textová časť k tabuľke č.4

Podľa zostatkovej doby splatnosti evidujeme pohľadávky s dobou splatnosti nad 1 rok a do 1 roka.

Pohl'adávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohl'adávky z toho:	46 116,14	43 131,29
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho	3 409,85	5 237,46
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho	26 452,10	21 639,64
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho	16 254,19	16 254,19

- e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** - neevidujeme

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohl'adávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		

Centrum sociálnych služieb – Nová Bošáca

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - neevidujeme

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0	0
Ceniny	54,90	79,50
Bankové účty	49 706,41	50 924,36

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** - neevidujeme

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. 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 - neevidujeme

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	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	13 162,34		1 314,49		11 847,85	
Výsledok hospodárenia (431)	1 314,49	7 150,20		-1 314,49	7 150,20	Presuny 1314,49 € : preúčtovanie HV za rok 2022 HV za rok 2023 – 7150,20

Centrum sociálnych služieb – Nová Bošáca

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 - neevidujeme

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 -

Neevidujeme žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	583,38	632,22
- záväzky zo sociálneho fondu	583,38	632,22
- 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:	57 763,31	58 470,22
- záväzky voči dodávateľom	8 035,82	7 903,08
- záväzky voči zamestnancom	28 603,38	28 739,44
- záväzky voči poisťovniam	17 716,88	17 819,93
- záväzky voči daňovému úradu	2 965,23	3 452,74
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	442	555,03

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

Textová časť k tabuľke č.8

Evidujeme záväzky v lehote splatnosti do 1 roka v sume 57 763,31 € (mzdy, odvody, zrážky, faktúry)
a v lehote splatnosti 1 až 5 rokov 583,38 € (prostriedky sociálneho fondu).

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:	58 346,69	59 102,44
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	57 763,31	58 470,22
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	583,38	632,22
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

c) popis významných položiek záväzkov - neevidujeme

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci - neevidujeme

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

Textová časť k tabuľke č.9

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Centrum sociálnych služieb – Nová Bošáca

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci - neevidujeme

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	12 728,58	13 786,59
- majetok ZF 111	12643,61	13 641,38
- majetok ZF 70	84,97	145,21

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 - neevidujeme

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- strava, ubytovanie	249 954,59	231 559,85
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:		
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		

Centrum sociálnych služieb – Nová Bošáca

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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: - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň	691 593,50	657 975,38
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	25 752,58	23 996,36
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na energie - bežný transfer na potraviny	82 155,32 23 681,- 7 797,-	50 637,60
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	997,77	386,64
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		1 467,55
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	60,24	60,24
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:		0,13
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: - Opravná položka k pohľadávkam	1 458,37	850,34

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 051 972,37 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 966 934,09 €.

Nárast bol spôsobený vyšším bežným transferom od zriaďovateľa a zo ŠR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Tržby z predaja služieb 249 954,59 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 82 155,32 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 997,77 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 691 593,50 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 25 752,58 € (účet 692)
- výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 60,24 € (účet 698)

Centrum sociálnych služieb – Nová Bošáca

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	99 165,88	91 053,08
-		
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	54 359,54	56 330,73
- voda		
- plyn		
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	33 912,14	29 235,39
- Oprava zariadení, maľovanie, vodoinštalácie, elektroinštalácie, budov		
512 – Cestovné	77,-	79,83
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	114,14	13,20
518 - Ostatné služby z toho:	15 818,59	11 024,21
- Náklady na poštovné, telefóny a rôzne služby		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	377 816,29	368 410,15
524 - Záonné sociálne náklady	130 666,64	127 633,10
525 - Ostatné sociálne náklady	2 896,08	2 891,18
527 - Záonné sociálne náklady	48 965,42	22 913,19
528 - Ostatné sociálne náklady	3 037,49	1 501,84
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	238,50	238,50
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
- náklady na dobrovoľnícku prácu		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	25 850,59	24 443,24
- odpisy z vlastných zdrojov	24 792,58	23 996,36
- odpisy z cudzích zdrojov	1 058,01	446,88
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	7 662,68	4 195,43
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	7 662,68	4 195,43
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		
562 - Úroky z toho		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	74	70,75
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	245 492,30	225 511,64
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	-1325,11	2703,12
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		

Centrum sociálnych služieb – Nová Bošáca

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

542 - Predaný materiál z toho:		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
549 - Manká a škody z toho:		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 044 822,17 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 968 248,58 €.

Nárast/pokles nákladov bol spôsobený zvýšenými výdavkami na chod prevádzky

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 99 165,88 €
- náklady za energie vo výške 54 359,54 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- náklady na opravy a údržbu vo výške 33 912,14 €
- mzdové náklady vo výške 377 816,29 €
- sociálne náklady vo výške 130 666,64 €
- služby za poštovné, telefón, BOZP, rôzny servis vo výške 15 818,59 €
- odpisy vo výške 25 850,59 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 244 167,19 € (účet 588, 589)

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2023
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) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

Zatiaľ sme tieto náklady nemali.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – tabuľka č.10

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM	159 322,20	
OTE	13 799,78	
Účet klientov	1 361,59	

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	159 322,20	752
Majetok – operatívna evidencia	13 799,78	752
Účet klientov	1 361,59	751

Čl. VII

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 rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom TSK dňa 16.12.2022 uznesením č. 14/2022 – rozpis rozpočtu č.9/111/1/2023

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.2.2023 rozpočtovým opatrením č. 133/111/2/2023
- druhá zmena schválená dňa 31.3.2023 rozpočtovým opatrením č. 213/111/3/2023
- tretia zmena schválená dňa 28.4.2023 rozpočtovým opatrením č. 274/111/4/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 31.5.2023 rozpočtovým opatrením č. 352/111/5/2023
- piata zmena schválená dňa 30.6.2023 rozpočtovým opatrením č. 418/111/6/2023
- šiesta zmena schválená dňa 31.7.2023 rozpočtovým opatrením č. 471/111/7/2023
- siedma zmena schválená dňa 31.8.2023 rozpočtovým opatrením č. 531/111/8/2023
- ôsma zmena schválená dňa 29.9.2023 rozpočtovým opatrením č. 591/111/9/2023
- deviata zmena schválená dňa 31.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 656/111/10/2023
- desiatu zmena schválená dňa 30.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 726/111/11/2023
- jedenásta zmena schválená dňa 29.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 823/111/12/2023

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7-8 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 je uvedená v tabuľke č.15.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

Podklady od OvZP TSK k spracovaniu poznámok KÚZ

k 31.12. 2023

Organizácia: Centrum sociálnych služieb

Dátum spracovania: 12.3.2024

Predkladá: Katarína Uherčíková

Doplňujúce údaje :

- I. Najvýznamnejšie prírastky dlhodobého majetku nad 10 000,- eur - nemáme
- II. Najvýznamnejšie úbytky dlhodobého majetku nad 10 000,- eur - nemáme
- III.

Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2023	z toho: počet vedúcich zamestnancov
30	2

- IV. Významné zvýšenie pohľadávok nad 10 000,- eur - nemáme
- V. Významné zníženie pohľadávok nad 10 000,- eur - nemáme
- VI. Významné zvýšenie záväzkov nad 10 000,- eur - nemáme
- VII. Významné zníženie záväzkov nad 10 000,- eur - nemáme
- VIII. Súdne spory aktívne aj pasívne - nemáme
- IX. Významné hodnoty tvorby alebo zníženia rezerv nad 10 000,- eur - nemáme
- X. Významné zvýšenie nákladov a výnosov nad 10 000,- eur - nemáme
- XI. Významné zníženie nákladov a výnosov nad 10 000,- eur - nemáme
- XII. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky - nemáme

Schválil: Mgr. Dana Peterková
riaditeľka CSS Nová Bošáca

Centrum sociálnych služieb
- Nová Bošáca
913 08 Nová Bošáca 68


