

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb – DEMY
Sídlo účtovnej jednotky	Biskupická 2046/46, 911 01 Trenčín
IČO	00351741
Dátum zriadenia	01.09.1990
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy a v súlade so zákonom o sociálnych službách
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7281/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytuje pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, ošetrovateľskú starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, pracovnú terapiu, záujmovú činnosť, vzdelávanie pre fyzickú osobu s ťažkým zdravotným postihnutím.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Tibor Gavenda riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	53 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	riaditeľ ekonomicko-prevádzkový úsek sociálno-zdravotnícky úsek výchovný úsek

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 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	menovitou hodnotou
n) rezervy	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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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 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 a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. 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 vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25%
2	6	16,66%
3	8	12,50%
4	12	8,33%
6	50	2%

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch a vedie sa v evidencii DHM.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam pri ktorých je predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mes.	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mes.	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mes.	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov a v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zaúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek.

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).

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)

V tabuľke č.1

na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 14.179€ v tom: ZF 70 vo výške 12.761€ (ŠR- Lotérie) a ZF 41 vo výške 1.418€, použité na obstaranie 2ks Stropné zdvíhacie zariadenie.

na účte 029 je vykázaný prírastok v sume 6.861,99€ ZF 70, ktorý predstavoval dar z n.f. DEMY chránené bývanie Trenčín, vecné plnenie 2ks interaktívna tabuľa vo výške 3.353,99€; a vecný dar z Nadácie COOP Jednota 2 ks rehabilitačný stôl v sume 3508,- €.

na účte 042 je vykázaný prírastok vo výške 553.000 € ZF 41, čo predstavuje :

- realizáciu investície „Prístavba výťahu s vybudovaním nového vstupu do objektu“.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – zabezpečuje náš zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj.

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky**

Majetok,	Suma
Pozemky	158 287,16 €
Budovy, stavby	2 892 007,49 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	272 199,00 €
Dopravné prostriedky	49 765,73 €
Ostatný majetok	80 863,99 €
Obstaranie dl. hm. majetku	593 416,00 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 046 539,37 €

d) 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

Obežný majetok

1. Zásoby

	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Zásoby	47 011,27	143 919,81	125 927,92	65 003,16

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 -pohľadávky z nedaňových príjmov – úhrady klientov	68	1 404,50 €	Pohľadávky voči klientom, ktoré vznikli nezaplatenia úhrad za poskytovanie služieb
315 ostatné pohľadávky	65	952,20 €	Finančná náhrada stravy
378 iné pohľadávky	81	3 006,44 €	Dlhodobá pohľadávka voči klientovi

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

Z dôvodu uplatňovania zásady opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

V bežnom roku bola OP znížená vo výške 100 € z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávky za poskytované služby. Zostatok opravnej položky k 31.12.2023 je 3 006,44 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, 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 zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
klient	3 106,44		100		3 006,44	Čiastočná úhrada klienta

c) pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky v lehote splatnosti v celkovej výške 5 363,14 €, z toho 1 404,50 € úhrady za služby klienti, za stravovanie zamestnanci 952,20 €.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023 v €
Bankový účet – dary - granty	16 249,56
- depozit	99 213,00
- sociálny fond	3 250,76

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 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	777,73	6274,29
Predplatné odborných časopisov, zákonov	567,73	1050,60
Internet	0,00	25,00
Ostatné služby	210,00	14,69
Licencia		5184,00

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
HV z minulých rokov	29 072,89
HV roku 2022	2 760,11
Spolu:	31 833,00
HV roku 2023	9 435,02

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 Vykazované zostatky sú v lehote splatnosti.

Závazok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Závazky zo sociálneho fondu dlhodobý	3 250,76	1 666,38
Dodávatelia	11 960,81	9 576,17
Prijaté preddavky	3 546,97	2 370,48
Zrážky zo mzdy	666,90	1 121,95
Zábezpeka	88 337,96	0
Zamestnanci	55 458,26	48 692,11
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poisťovňami	36 022,57	29 843,82
Ostatné priame dane	7 065,17	6 648,70

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	328 974,52	319 482,11
ZC majetku ŠR	184 089,07	179 075,87
Materiál COVID 19 ŠR	12 473,36	10 345,83
ZC majetku iné zdroje	113 182,04	111 196,45
Materiál COVID 19 iné zdroje	2 980,49	3 214,40
Dary a granty	16 249,56	15 649,56

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Zo štátneho rozpočtu	12 761	
Od subjektov mimo verejnej správy		

--	--

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /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	204 506,44	182 942,43
- z toho strava	58 031,99	43 400,77
b) aktivácia		
622 Aktivácia vnútroorganizačných služieb	37 0974,70	27 284,87
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	1 247 056,19	1 195 170,91
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	61 635,84	62 835,36
693 – Výnosy z bežných transferov ŠR	179 014,52	70 094,06
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	7 747,80	8 930,20
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	8 876,72	8 266,32
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	10 710,32	4 646,34
-		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	100	100,00

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 756 742,53 € čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 560 270,49 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením úhrad za služby.

Najvyšší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Tržby za služby vo výške 204 506,44 €
- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 247 056,19€ (účet 691),
- Výnosy z bežných transferov ŠR vo výške 179 014,52 € (účet 693).

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	201 453,40	132 475,37
502 - Spotreba energie	82 956,19	80 371,88
- elektrická energia	32 390,66	31 248,55
- voda	4 466,51	3 183,01
- plyn	46 099,02	45 940,32
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	15 302,53	16 443,25
- oprava budov a zariadení	11 077,36	11 276,82
- oprava dopravných prostriedkov	1 166,35	700,30
- oprava strojov, prístrojov	3 058,82	4 466,13
512 - Cestovné	326,28	249,45

Centrum sociálnych služieb – DEMY, Biskupická 2046/46, 911 01 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

513 - Náklady na reprezentáciu	174,66	98,21
518 - Ostatné služby	29728,31	33 451,16
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	767 527,84	710 886,28
524 - Záonné sociálne náklady	264 881,09	244 078,26
527 - Záonné sociálne náklady	162 778,07	57 390,63
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	2 852,90	2 490,47
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	78 260,36	80 031,88
- odpisy z vlastných zdrojov	61 635,84	62 835,36
- odpisy z cudzích zdrojov	16 624,52	17 196,52
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		0,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	171,93	86,84
588 - Náklady z odvodu príjmov	210 037,99	186 099,31
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 404,50	1 833,20
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 747 307,51 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 557 510,38 €.

Nárast nákladov bol spôsobený rastom miezd zamestnancov, infláciu a potravín.

Najväčší podiel nákladov tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 201 453,40 €, nárast cien PHM, potravín,
- osobné náklady zamestnancov 1 207 594,64€.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	• Účet
Prenajatý majetok	3 716,05	771-2
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Zberný účet klientov	584,70	750-2
Prijaté depozitá a hypotéky		
DHM v používaní	505 137,24	771-1

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet našej rozpočtovej organizácie na rok 2023 bol schválený Zastupiteľstvom TSK zo 16.12.2022 uznesením č.14/2022 a to v zmysle § 11, ods.2 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov rozpisom rozpočtu 22/126/1/2023

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.1.2023 , RO 121/126/2/2023
- druhá zmena schválená dňa 28.2.2023 , RO 141/126/3/2023
- tretia zmena schválená dňa 31.3.2023, RO 226/126/4/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 31.5.2023, RO 363/126/5/2023
- piata zmena schválená dňa 30.6.2023, RO 430/126/6/2023
- šiesta zmena schválená dňa 31.8.2023, RO 542/126/7/2023
- siedma zmena schválená dňa 29.9.2023 , RO 599/126/8/2023
- ôsma zmena schválená dňa 31.10.2023, RO 668/126/9/2023
- deviata zmena schválená dňa 30.11.2023, RO 739/126/10/2023
- desiatu zmena schválená dňa 29.12.2023, RO 836/126/11/2023

Čl. VIII

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

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

Trenčín, dňa 18.03.2024