

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|--|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Centrum sociálnych služieb Horelica |
| Sídlo účtovnej jednotky | Horelica 107, 022 01 Čadca |
| IČO | 31914039 |
| Dátum zriadenia | 01.07.2002 |
| Spôsob zriadenia | Zriaďovacia listina – 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 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 | 1. pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, 2. sociálne poradenstvo, 3. sociálna rehabilitácia, 4. ošetrovateľská starostlivosť, 5. ubytovanie, 6. stravovanie, 7. upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, 8. osobné vybavenie, 9. zabezpečuje sa pracovná terapia a záujmová činnosť, 10. utvárajú sa podmienky na úschovu cenných vecí. Služba včasnej intervencie – predmet činnosti a odborné zameranie: 1. špecializované sociálne poradenstvo, 2. sociálna rehabilitácia, vykonáva sa: 1. stimulácia komplexného vývoja dieťaťa so zdravotným postihnutím, 2. preventívna aktivita. |
|----------------------------------|--|

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

| | |
|--|---|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Mgr. Mária Grigová |
| Funkcia | Riaditeľka |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 109,5 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: | 104 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 6 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | Pracovisko Horelica 107, pracovisko Horelica 18 |

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 hmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reálnou hodnotou |
| d) dlhodobý finančný majetok | obstarávacou cenou |
| e) zásoby nakupované | obstarávacou cenou |
| f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | vlastnými nákladmi |
| g) zásoby získané bezodplatne | reálnou hodnotou |
| h) pohľadávky | menovitou hodnotou |
| i) krátkodobý finančný majetok | menovitou hodnotou |
| j) 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. |
| k) záväzky | Menovitou hodnotou |
| l) rezervy | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku |
| m) 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.

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 | Doba odpisovania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|----------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 až 5 | 50% až 20% |
| 2 | 8 | 12,5% |
| 2 | 6 / zdravotnícke prístroje | 16,6% |
| 3 | 20 | 5% |
| 4 | 20 | 5% |
| 5 | 20 a 40 | 5% a 2,5% |
| 6 | 80/budovy | 1,25% |

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2 400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 30,- Eur do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Účtuje sa do operatívnej evidencie na podsúvahový účet 750. Majetok do 30,- Eur sa sleduje neúčtovne v operatívnej evidencii.

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 checked="" type="checkbox"/> | áno | <input type="checkbox"/> | nie |

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2023 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:

| | |
|-----------------------------|--|
| 12 mesiacov alebo 360 dní | najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 24 mesiacov alebo 720 dní | najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 36 mesiacov alebo 1 080 dní | najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvoria v 100 % výške menovitej hodnoty pohľadávok, resp. vo výške rovnajúcej sa čiastke úhrnu akýchkoľvek pochybných alebo sporných pohľadávok voči dlžníkovi, ak ide o pohľadávky voči dlžníkovi, ktorý vstúpil do likvidácie, je v konkurznom konaní alebo ide o pohľadávky, ktoré sú súdne alebo exekučne vymáhané.

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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu.
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu.

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou 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 majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1: 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,
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
4. + prírastky,
5. - úbytky,
6. +/- presuny,
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia

| Účet | Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku | Prírastok | Úbytok |
|------|--|-------------|-------------|
| 021 | Zaradenie technického zhodnotenia budovy | 3 360,- € | |
| 022 | Zaradenie stroja (snežná fréza) | 2 330,- € | |
| 023 | Vyradenie dopravných prostriedkov | | 13 277,57 € |
| 028 | Zaradenie DHM | 14 027,20 € | |
| 031 | Zverenie majetku do správy | 1 434,24 € | |
| 031 | Vyradenie pozemkov | | 265,29 € |
| 042 | Projektová dokumentácia - EPS | 2 820,- € | |

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

| Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|--------------------------------------|-----------------|
| Komplexné združené živelné poistenie | 31 352 337,40 € |
| Poistenie pre prípad odcudzenia | 4 650 000,00 € |
| Poistenie strojov a elektroniky | 3 000 000,00 € |
| Poistenie skla | 50 000,00 € |

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

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|----------------|
| Pozemky | 0,00 € |
| Budovy, stavby | 0,00 € |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 0,00 € |
| Dopravné prostriedky | 0,00 € |
| | |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/ | 3 909 675,94 € |

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2:

Účtovná jednotka neúčtovala za účtovné obdobie opravné položky k zásobám.

Zostatok k 31.12.2023 na účte 112 Zásoby je vo výške 44 597,20 €.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|-------------|---------------|--------------------|------------------------------------|
| Odberatelia | 061 | 30 340,73 € | Pohľadávky za SS, za ošetr. výkony |

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam za soc. služby, z dôvodu predpokladu, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí

| 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 |
|--|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|--|
| Odberatelia - pohľadávky za soc. služby | 0,00 € | 17 175,27 € | | | 17 175,27 € | Predpoklad, že pohľadávku dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí |

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

Textová časť k tabuľke č.4:

- hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 36 281,91 €.
- hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 20 214,24 €.

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Pohľadávky po lehote splatnosti: 30 340,73 €.

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: 0,- €

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: 0,- €.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Súvaha r. 087: 213 - Ceniny | 0,- € | 0,- € |
| Súvaha r. 088: 221 – Bežný účet prostriedky zriaďovateľa a štátneho rozpočtu | 144 382,00 € | 135 967,00 € |
| Súvaha r. 088: 221 – Bežný účet vlastné prostriedky | 346 136,45 € | 305 815,69 € |
| Súvaha r. 088: 221 – Bežný účet sociálneho fondu | 7 410,42 € | 9 333,90 € |
| Súvaha r. 088: 221 – Bežný účet depozitný | 3 035,76 € | 4 454,12 € |
| Súvaha r. 088: 221 – Bežný účet dary a granty | 4 613,94 € | 4 415,89 € |
| Súvaha r. 088: 221 – Bežný účet CSS Horelica - KLIENTI | 127 954,12 € | 0,00 € |
| Spolu | 633 532,69 € | 459 986,60 € |

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu: | 145,73 € | 0,- € |
| - predplatené | 145,73 € | 0,- € |

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 | 70 209,77 € | 9 843,25 € | 16 640,02 € | + 255 856,20 € | 319 269,20 € | 16 640,02 € oprava účtovania - tvorba opravnej položky k rizikovým pohľadávkam za minulé roky. 9 843,25 € oprava účtovania - nezinkasované pohľadávky za minulé roky, ktoré boli vedené na podsúvahových účtoch. |
| Výsledok hospodárenia (431) | 255 856,20 € | 37 927,42 € | | - 255 856,20 € | 37 927,42 € | Presuny 255 856,20 € : Presun - VH bežného obdobia do VH minulých rokov |

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma | Predpokladaný rok použitia |
|--|----------------------------|
| Tvorby rezerv na zamestnanecké požitky (rezervy na: odchodné, odstupné, jubilejné odmeny) v sume 34 925,- €. | 2024 |

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8:

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 320 320,03 €.
2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 190 392,23 €.

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

Textová časť k tabuľke č.8: dlhodobé a krátkodobé záväzky v lehote splatnosti.

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

c) popis významných položiek záväzkov

| Záväzok | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2022 | Opis |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| Dlhodobý záväzok: účet 472 | 8 112,73 € | 9 990,78 € | Záväzok zo SF |
| Krátkodobé záväzky spolu: | 312 207,30 € | 180 401,45 € | |
| z toho: | | | |
| 321 – Dodávatelia | 11 368,27 € | 8 595,77 € | Nevyfakturované potraviny, hovorné, vyúčtovanie plynu, el. energie |
| 379 – 2 Ostatné záväzky | 3 035,76 € | 4 454,12 € | 379-2: Záväzky voči prijímateľom - české dôchodky poukázané 12/2023, vyplácané 01/2024, fin. prostriedky po zomrelých |
| 379 – 1 Iné záväzky | 1 065,48 € | 1 126,17 € | Zrážky zo mzdy za december 2023 |
| 331 – Zamestnanci | 93 507,59 € | 90 995,02 € | Mzdy zamestnancov za december 2023 |

Centrum sociálnych služieb Horelica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | | |
|---|--------------|-------------|--|
| 336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia | 62 871,86 € | 62 437,05 € | Poistenie do zdravotných a sociálnej poisťovne 12/2023 |
| 342 – Daň zo mzdy | 12 081,72 € | 12 793,32 € | Daň zo mzdy za december 2023 |
| 341 - Daň z príjmov | 322,50 € | 322,50 € | Daň z príjmu za rok 2023 |
| 379 - 3 Fin. prostriedky prijímateľov | 127 954,12 € | 0,00 € | Fin. prostriedky prijímateľov na bankovom účte |
| 323 - Rezervy | 34 925,00 € | 0,00 € | Rezervy na odchodné, odstupné, jubileá |

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 31.12.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Výnosy budúcich období spolu: | 53 741,39 € | 46 176,33 € |

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 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 836 553,42 € | 748 935,63 € |
| 602 - Tržby z predaja služieb | 836 553,42 € | 748 935,63 € |
| - školné | | |
| - strava | | |
| - kopírovacie služby | | |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 0,00 € | 0,00 € |
| c) aktívacia | 19 887,81 € | 18 771,28 € |
| 622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb | 19 887,81 € | 18 771,28 € |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 0,00 € | 0,00 € |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy | 0,00 € | 0,00 € |
| - podielové dane | | |
| - daň z nehnuteľností | | |
| - daň za psa | | |
| 633 - Výnosy z poplatkov | 0,00 € | 0,00 € |
| - správne poplatky | | |
| - KO a DSO | | |
| e) finančné výnosy | 1,26 € | 1,07 € |
| 661 - Tržby z predaja CP | 0,00 € | 0,00 € |
| - predaj akcií | | |
| 662 - Úroky | | |
| 668 - Ostatné finančné výnosy | 1,26 € | 1,07 € |
| f) mimoriadne výnosy | 0,00 € | 0,00 € |
| 672 - Náhrady škôd | 0,00 € | 0,00 € |
| g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | 1 978 023,93 € | 2 092 141,12 € |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | 1 715 550,00 € | 1 721 257,65 € |
| - bežný transfer na školský klub | | |
| - bežný transfer na školskú jedáleň | | |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC | 59 118,01 € | 110 784,37 € |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | | |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 191 724,05 € | 245 242,87 € |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR | 3 404,95 € | 2 983,18 € |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | | |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | 0,00 € | 0,00 € |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ | 0,00 € | 0,00 € |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ | | |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 7 767,55 € | 11 273,40 € |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 459,37 € | 599,65 € |

Centrum sociálnych služieb Horelica
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | |
|--|-------------|-------------|
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO | 0,00 € | 0,00 € |
| h) ostatné výnosy | 12 405,42 € | 15 286,95 € |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0,00 € | 0,00 € |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0,00 € | 0,00 € |
| 648 - Ostatné výnosy | 12 405,42 € | 15 286,95 € |
| i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | 0,00 € | 0,00 € |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti | 0,00 € | 0,00 € |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti | 0,00 € | 0,00 € |

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 846 871,84 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 875 136,05 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby za úhrady od prijímateľov sociálnej služby vo výške 836 553,42 € (účet 602),
- aktivácia vnútroorganizačných služieb vo výške 19 887,81 € (účet 622),
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC vo výške 1 715 550,00 € (účet 691),
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC vo výške 59 118,01 € (účet 692),
- výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy 191 724,05 € (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 | 350 909,15 € | 335 813,64 € |
| 501 - Spotreba materiálu | 253 790,78 € | 245 053,96 € |
| 502 - Spotreba energie | 97 118,37 € | 90 759,68 € |
| b) služby | 62 992,84 € | 44 420,44 € |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 23 040,65 € | 8 033,23 € |
| 512 - Cestovné | 570,30 € | 686,86 € |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | 285,61 € | 0,00 € |
| 518 - Ostatné služby | 39 096,28 € | 35 700,35 € |
| c) osobné náklady | 2 275 892,54 € | 2 105 903,44 € |
| 521 - Mzdové náklady | 1 653 063,62 € | 1 450 116,42 € |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 520 439,44 € | 503 564,70 € |
| 525 - Ostatné sociálne náklady | 26 000,95 € | 24 996,33 € |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 76 388,53 € | 127 225,99 € |
| d) dane a poplatky | 14 320,01 € | 14 112,51 € |
| 532 - Daň z nehnuteľností | 4 674,51 € | 4 674,51 € |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 9 645,50 € | 9 438,00 € |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 104 269,34 € | 115 946,41 € |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 68 809,09 € | 115 946,41 € |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | 34 925,00 € | 0,00 € |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | 0,00 € | 0,00 € |
| - k daňovým pohľadávkam | 0,00 € | 0,00 € |
| - k nedaňovým pohľadávkam | 535,25 € | 0,00 € |
| f) finančné náklady | 237,81 € | 2 760,91 € |
| 561 - Predané CP a podiely | 0,00 € | 0,00 € |
| 562 - Úroky | 0,00 € | 0,00 € |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 237,81 € | 2 760,91 € |
| g) mimoriadne náklady | 0,00 € | 0,00 € |
| 572 - Škody | 0,00 € | 0,00 € |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | 0,00 € | 0,00 € |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | 0,00 € | 0,00 € |
| - bežný transfer | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa | | |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy | 0,00 € | 0,00 € |
| - bežný transfer xxx | | |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy | 0,00 € | 0,00 € |
| - bežný transfer xxx | | |
| 587 - Náklady na ostatné transfery | 0,00 € | 0,00 € |
| - bežný transfer xxx | | |

Centrum sociálnych služieb Horelica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| 588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO | 0,00 € | 0,00 € |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO | 0,00 € | 0,00 € |
| i) ostatné náklady | 0,00 € | 0,00 € |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM | 0,00 € | 0,00 € |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0,00 € | 0,00 € |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0,00 € | 0,00 € |
| 546 - Odpis pohľadávky | 0,00 € | 0,00 € |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 0,23 € | 0,00 € |
| 549 - Manká a škody | 0,00 € | 0,00 € |
| j) dane z príjmov | 322,50 € | 322,50 € |
| 591 - Splatná daň z príjmov | | |

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 808 621,92 Eur, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 618 957,35 Eur.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 253 790,78 € (účet 501),
- mzdové náklady vo výške 1 653 063,62 € (účet 521),
- zákonné sociálne poistenie vo výške 520 439,44 € (účet 524),
- zákonné sociálne náklady vo výške 76 388,53 € (účet 527).

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

| Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6 | Suma k 31.12.2023 |
|--|-------------------|
| Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: | 720,00 € |
| a) overenie účtovnej závierky | |
| b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | 720,00 € |
| c) súvisiace audítorské služby, | |
| d) daňové poradenstvo, | |
| e) ostatné neaudítorské služby | |

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

| Popis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|--|-----------------|--------------------|
| | | |
| | | |

2. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|----------------------------------|--------------|------|
| Drobný hmotný a nehmotný majetok | 598 448,52 € | 750 |
| Vyrovňavací podsúvahový účet | 598 448,52 € | 799 |

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.

- 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:
1. **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: 0,- €, alebo
 2. **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.
- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - žiadne
- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku: nie
Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2023 o iných aktívach a iných pasívach.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch: žiadne.
Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2023 o ostatných finančných povinnostiach.

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: žiadne

a)

| Spriaznená osoba | Druh obchodu/ druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami |
|------------------|----------------------------------|--|---|---|
| | | | | |
| | | | | |

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
| | | |

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:

ČERPANIE ROZPOČTU:

KAPITÁLOVÉ:

Úprava rozpočtu dňa 27. septembra 2023 na kapitálové výdavky o 6 667,- € (sprchovacia hygienická stolička – 2 ks).

BEŽNÉ :

Schválený rozpočet /RR/ na bežné výdavky je vo výške 1 709 340,- €.

Úprava rozpočtu dňa 31. mája 2023 na bežné výdavky na tovary a služby o 540,- €

a na „Dotáciu z MPSVaR SR na stabilizačný príspevok“ o 170 300,- €.

Úprava rozpočtu dňa 20. decembra 2023 na bežné výdavky na transfery o 5 670,- €.

PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU:

Plnenie príjmov za rok 2023 je vo výške: 2 755 436,83 €, z toho:

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| z prenájmu: | 2 150,00 € |
| z úhrad od klientov: | 722 088,42 € |
| za odpad: | 444,00 € |
| príjmy od zdrav. poisť.: | 93 277,80 € |
| stravné od zamestnancov: | 25 545,23 € |
| z poisťného plnenia: | 4 784,28 € |
| z refundácií: | 1 398,69 € |
| z dobropisov: | 3 074,90 € |
| z vratiek: | 313,59 € |
| iné (reklamácia): | 70,00 € |
| sponzorské prostriedky: | 7 965,60 € |
| zo ŠR: | 172 107,32 € |
| z rozpočtu VÚC – bežné výdavky: | 1 715 550,00 € |
| z rozpočtu VÚC – kapitálové výdavky: | 6 667,00 € |

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: 0,- €.

Čl. X

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.