

Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN , Zakvášov 1935/453 , 017 07 Považská Bystrica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN
Sídlo účtovnej jednotky	017 07 Považská Bystrica, Zakvášov 1935/453
IČO	00632350
Dátum zriadenia	01.08.1985
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom NR SR č.302/2001 Z. z. o samospráve VÚC..., so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách... a so zákonom NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách ...
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A TRENČÍN
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	Poskytovanie sociálnych služieb v súlade so zákonom o sociálnych službách č. 448/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov a Zriaďovacou listinou CSS-BYSTRICAN ev. č. 2007/004492 schválenou Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 28.02. 2007 uznesením č. 172/2007, v znení Dodatku č. 1 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 850/2009 zo dňa 26.08.2009 a Dodatku č. 2 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 459/2012 zo dňa 31.10.2012 , Dodatku č. 3 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č.684/2013 zo dňa 28.10.2013, Dodatku č. 4 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja
-------------------------------------	---

	uznesením číslo 75/2014 zo dňa 31.03.2014 a Dodatku č. 5 k Zriaďovacej listine CSS-BYSTRICAN schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja číslo 328/2015 zo dňa 23.11.2015, Dodatku č.6 k Zriaďovacej listine CSS – BYSTRICAN schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením číslo 587/2020 zo dňa 23.11.2020 s účinnosťou od 1.12.2020, Dodatku č.7 k Zriaďovacej listine CSS – BYSTRICAN schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením číslo 24/2022 zo dňa 16.12.2022 s účinnosťou od 01.01.2023, Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN Považská Bystrica je zariadením sociálnych služieb, určeným pre fyzickú osobu: - v domove sociálnych služieb, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3, alebo pre fyzickú osobu, ktorá je nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III. podľa prílohy č.3 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách. - v špecializovanom zariadení, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä demencia rôzneho typu etiológie. - v útulku, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb a ktorá nemá zabezpečené ubytovanie alebo nemôže doterajšie bývanie užívať -Monitorovanie a signalizácia potreby pomoci je sociálna služba určená pre fyzickú osobu, ktorá má nepriaznivý zdravotný stav a je poskytovaná s cieľom zabrániť vzniku krízovej sociálnej situácie alebo zabezpečiť jej riešenie V domove sociálnych služieb a v špecializovanom zariadení sa poskytuje pobytová sociálna služba ako celoročná. V útulku sa poskytuje služba ako celoročná na určitý čas. Monitorovanie a signalizácia potreby pomoci sa poskytuje inou formou, použitím telekomunikačných technológií.
--	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Gabriela Lukáčová riaditeľka CSS-BYSTRICAN
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	100,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	100 2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ Úsek ekonomicko-prevádzkový úsek /38 zamestnancov/ Úsek sociálno-zdravotnícky /71 zamestnancov v tom Útulok 5 zamestnancov/
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov - mesačný odpis, vždy k poslednému dňu v mesiaci na základe odpisového plánu na príslušný rok . Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca , v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku – odpisy sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na 2 desatinné miesta (euro) nahor.

CSS-BYSTRICAN zaraďuje majetok do odpisových skupín podľa predpokladanej doby užívania – odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom nasledovne : .

Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku CSS-BYSTRICAN podľa odpisových skupín je nasledovná :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis	Sadzba ročného odpisu v %
1	4	1/4	25,00
2	6	1/6	16,67
3	8	1/8	12,50
4	12	1/12	8,33
5	20	1/20	5
6	50	1/50	2

Drobný nehmotný majetok

od0..... € do1.660,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009,**

od 1. marca 2009 je hranica od 0,- EUR do 2.400,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Eviduje sa v module Majetok v programe ISPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému ISPIN Asseco Solutions a.s. Bratislava.

Drobný hmotný majetok

od ..0.. € do ..996,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009, od 1.marca 2009**

je hranica **od 0 EUR do 1 700,- EUR,** ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

Eviduje sa v module Majetok v programe ISPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému ISPIN Asseco Solutions a.s. Bratislava.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
☐ áno ☒ nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku
☐ áno ☒ nie
- nedokončeným investíciám
☐ áno ☒ nie
- dlhodobému finančnému majetku
☐ áno ☒ nie
- zásobám
☐ áno ☒ nie
- pohľadávkam
☒ áno ☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nepremlčaným pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	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 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)
- 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.

CSS-BYSTRICAN v roku 2023 nemá obsahovú náplň.

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

V roku 2023 CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica **v rámci prírastkov - presunov nenadobudol žiadny dlhodobý hmotný majetok .**

V rámci úbytkov dlhodobého hmotného majetku CSS-BYSTRICAN v tabuľke č. 1 nevykazuje žiadny pohyb .

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku právnických a podnikajúcich fyzických osôb a všeobecnej zodpovednosti za škodu na rok 2023 Predmet poistenia : - Súbor nehnuteľného majetku - Súbor hnutel'ného majetku - Súbor zásob - Peniaze, ceniny, cennosti - Sklo - Odpratávacie, demolačné, de /remontážne náklady	Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj .
POISTENÉ RIZIKÁ:	Poistené riziká sú v rozsahu Poistnej zmluvy č. 4419016117, ktorá je uzatvorená v plnom rozsahu a v súlade s Rámcovou dohodou o poskytnutí poisťovacích služieb na obdobie 01.01.2023 – 31.12.2026. 1.Komplexné živelné riziko 2.Poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu 3.Poistenie strojov a elektroniky 4.Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia skla 5.Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škody.

Pri poistení sa postupuje podľa „Smernice č.2/2023 o poistení majetku a osôb, vydanéj Trenčianskym samosprávnym krajom- účinnosť od 01.03.2023 a Dodatku č.1 k Smernici č.2/2023 – účinnosť od 05.05.2023. Uvádza v poznámkach Trenčiansky samosprávny kraj - zriaďovateľ CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica.

- c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky** - majetok v správe účtovnej jednotky- CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica, ktorého vlastníkom je Trenčiansky samosprávny ako zriaďovateľ CSS-BYSTRICAN

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	ZC 1 196 413,18 (OC 2 740 298,58 - oprávky 1 543 885,40)
z toho:	
Pozemky	35 854,41 (OC 35 854,41 - oprávky 0)
Budovy, stavby	1 116 612,70 (OC 2 474 725,87 - oprávky 1 358 113,17)
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí)	16 829,64 (OC 152.717,84 - oprávky 135 888,20)
Dopravné prostriedky	27 041,67 (OC 76 925,70 - oprávky 49 884,03)
Projektová dokumentácia – 042 3 VUC	74,76

- 2. Dlhodobý finančný majetok**
Organizácia nemá obsahovú náplň.

- 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach**
Organizácia nemá obsahovú náplň.

- 4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok**
Organizácia nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám- tabuľka č.2
Organizácia nemá obsahovú náplň.

- b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má **Organizácia nemá obsahovú náplň.**

- c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade /účet 112/	Na účtovnú cenu	

Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj.

Zásoby v roku 2023 boli poistené nasledovne:

V rámcovej dohode je dojednané poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení.

Rozsah poistenia majetku zahŕňa:

- komplexné živelné riziko,
- poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu,
- poistenie strojov a elektroniky,
- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla,
- poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu

Predmetom poistenia majetku sú okrem iného aj:

zásoby /účet 112/ - na základe súpisu

Postup pri poistení majetku, **zásob** a osôb, likvidácie poistných udalostí, PZP, havarijného poistenia, poistenia krádeže vecí žiakov a poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti je presne definovaný v „Smernici č.2/2023 o poistení majetku a osôb a jej dodatku č.1,, ktorú vydal Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín s účinnosťou od 01.03.2023.

Rozsah poistenia, spôsob poistenia a výška spoluúčasti pri jednotlivých rizikách upravuje rámcová dohoda, všeobecné poistné podmienky a zmluvné dojednania, ktoré tvoria prílohy uvedenej Smernice č. 2/2023 a jej Dodatku č.1 o poistení majetku a osôb.

Uvádza v poznámkach zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
1. Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	068	15 718,27	Pohľadávky voči prijímateľom sociálnej služby za poskytované sociálne služby v CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica v súlade s platným cenníkom... (318 – 112 327,90 € - 391 - OP 96 609,63 €) = 15 718,27 € Netto
2. Iné pohľadávky	081 070	0	V súlade s „Príkazom predsedu TSK č. 4/2019 na účely stanovenia postupu pri vystavovaní penalizačných faktúrbola vystavená penalizačná faktúra č. 1/2020 - penále za nedodržanie termínu dodania diela podľa Zmluvy o dielo č.2/2020 zo dňa 03.09.2020 uzatvorenej medzi objednávatelom CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica a dodávateľom Obecné byty s.r.o., Tolstého 5, Bratislava – Staré Mesto - výška penále 188,85 EUR – účet 378 (378 - 188,85 € -391 - 188,85 € = 0 € Netto)
Spolu	060	15 718,27	

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
1.Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	068	112 327,90	15 718,27	Pohľadávky za poskytované sociálne služby klientom CSS-BYSTRIČAN
2.Iné pohľadávky (378AÚ)-(391AÚ)	081	188,85	0	Neuhradená penalizačná faktúra č. 1/2020
	070			

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

Textová časť k tabuľke č.3

K tvorbe opravných položiek k pohľadávkam sa pristúpilo z dôvodu toho, že CSS-BYSTRIČAN pri analýze pohľadávok - vid' dokladová inventarizácia pohľadávok, dospel k predpokladu, že dlžníci - prijímatelia sociálnej služby - neuhradia buď vôbec alebo iba čiastočne pohľadávky voči nim vykazované. Pre potreby sledovania plnenia rozpočtu verejnej správy a sledovania plnenia schodku a dlhu verejnej správy sa Postupy účtovania doplnili o účtovanie kurzových rozdielov a opravných položiek k vybraným druhom aktív k poslednému dňu kalendárneho štvrťroka.

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
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	95 159,97	18 045,09	1 215,06	15 380,37	96 609,63	v súlade so zásadou opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, čiastková inventarizačná komisia pri dokladovej inventúre pohľadávok podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP, ďalej dlžníci si uhradili v roku 2023 pohľadávky z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP, ktoré sa buď v plnej výške tvorby OP zrušili, alebo znížili, OP na základe nových Postupov účtovania prehodnocujú k poslednému dňu kalendárneho štvrťroka....
Iné pohľadávky 378 – 391 AÚ	188,85	0			188,85	Neuhradená penalizačná faktúra č. 1/2020...
	95 348,82	18 045,09	1 215,06	15 380,37	96 798,48	

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom /318/ - riadok súvahy 068	96 609,63	1. Hodnota OP k 31.12.2022 95 348,82 EUR 2. K tvorbe OP sa pristúpilo z dôvodu nedostatočného preukázateľného príjmu dlžníkov - prijímateľov sociálnej služby, preukázateľným príjmom je zatiaľ iba dôchodok, ktorý nestačí na úhradu za sociálne služby, ktoré sa im poskytujú v CSS, ich ďalší príjem a majetok sa skúma vrátane zaopatrených plnoletých detí a rodičov, ktorí v súlade so zákonom by si mali plniť voči nim svoju vyživovaciu povinnosť - v súlade so zásadou opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, OP sa prehodnocovali k poslednému dňu štvrtroka na základe nových Postupov účtovania..., ČIK podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP, zrušenie, zníženie OP, ... Účtovanie počas roku 2023:
Iné pohľadávky	188,85	1. Tvorba OP 18 045,09 EUR. 2. Zníženie OP 1 215,06 EUR. 3. Zrušenie OP - v roku 2023 dlžníci si uhradili pohľadávky z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP v plnej výške, taktiež došlo k odpísaniu pohľadávok na základe súhlasu TSK 15 380,37 EUR Hodnota OP k 31.12.2023: 96 798,48 EUR

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z toho:	108.668,99	112 516,75	110 973,52
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318)	108.480,14	112 327,90	110 784,67
Iné pohľadávky (378)	188,85	188,85	188,85
(335)	0	0	

POPIS:

Ide o pohľadávky:

1. na účte 318-pohľadávky z nedaňových príjmov obcí, vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom - neuhradené pohľadávky za sociálne služby v CSS-BYSTRICAN poskytované v súlade s platným cenníkom - paragraf 17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách vo výške 112 327,90 EUR, v tom nezinkasované pohľadávky - za bežné účtovné obdobie 2023 sú vo výške 22 846,79 EUR, pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli vo výške 93 271,16 EUR - úhrada pohľadávok z minulých rokov v roku 2023 vo výške 3 790,05 EUR - = spolu nezinkasované pohľadávky k 31.12.2023 na účte 318... sú vo výške 112 327,90 EUR.

2. na účte 378 – iné pohľadávky vo výške 188,85 EUR :

– neuhradená penalizačná faktúra č. 1/2020 za nedodržanie termínu dodania diela – „ Maliarske a natieračské práce schodišť v budove DD1“ uvedeného v Zmluve o dielo

č. 2/2020 zo dňa 03.09.2020 uzatvorenej medzi objednávatelom CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica a dodávateľom Obecné byty s.r.o., Tolstého 5, Bratislava-Staré Mesto **188,85 EUR**

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške **110 784,67 EUR** vznikli tým, že časť prijímateľov sociálnej služby uhrádza len časť úhrady za poskytované sociálne služby, nakoľko ich dôchodok po odpočítaní povinného zostatku /25 % sumy životného minima - od 1.júla 2023 ide o sumu 67,22 EUR, ktorá im musí zostať/ nepostačuje na celú úhradu stanovenú v „Rozhodnutí o úhrade“, a v „Zmluve o poskytovaní sociálnej služby“. Ďalšie pohľadávky vo výške **1 543,23 EUR – účet 318... /BÚO/** sú v lehote splatnosti a vznikli za mesiac december 2023, povinnosť uhradiť pohľadávku za 12/23 je do 15. 01.2024. Ďalšie pohľadávky po lehote splatnosti vo výške **188,85 EUR – účet 378....penále** - splatnosť faktúry bola 28.11.2020, jedná sa o penalizačnú faktúru, ktorú dlžník neprevzal /vrátená zásielka/, účet 378.

Pohľadávky v EUR z nedaňových príjmov účet 318 a účet 378 – iné pohľadávky k 31.12.2023 -podrobnejšia analýza

	DSS,ŠZ	Útulok	Celkom
zaopatrenie /318/	0	0	0
sociálne služby-bývanie/318/	110 690,77	0	110 690,77
stravovanie /318/	1 305,13	0	1 305,13
iné služby v súlade s cenníkom./318/	0	0	0
sociálne služby - útulok /318/	0	332,00	332,00
iné pohľadávky /378/	188,85	0	188,85
Spolu 318	111 995,90	332,00	112 327,90
Spolu 378	188,85	0	188,85
Pohľadávky spolu-			
dokladová inventúra:	112 184,75	332,00	112 516,75
Účtovný stav pohľadávok	112 184,75	332,00	112 516,75
Tvorba OP - KOREKCIA	96 512,98	285,50	96 798,48
Pohľadávky - NETTO	15 671,77	46,50	15 718,27
v tom:			
Inventarizačný rozdiel	0	0	0

	BRUTTO	KOREKCIA	NETTO
I. Výška pohľadávok k 31.12.2023 /318,378 / v EUR:	112 516,75	96 798,48	15 718,27
z toho: po lehote splatnosti			
do 30 dní:	1 533,08	0	1 533,08
od 30 dní do 60 dní:	1 925,77	0	1 925,77
od 60 dní do 90 dní:	1 758,12	0	1 758,12
od 90 dní do 1 roka:	17 113,06	8 154,09	8 958,07
nad 1 rok:	88 454,64	88 454,64	0
2.Výška pohľadávok v lehote splatnosti /318 /:	1 543,23	0	1 543,23
3.Neuhradená penal.faktúra	188,85	188,85	0
4. Nevymožiteľné pohľadávky:	195,78 EUR		

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z toho:	108.668,99	112 516,75
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2.316,43	1 543,23
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	106.352,56	110 973,52

CSS- BYSTRICAN eviduje k 31.12.2023 pohľadávky so **zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v celkovej výške 1 543,23 EUR, v tom 1 543,23 EUR**/pohľadávky v lehote splatnosti-318. Po lehote splatnosti eviduje výšku pohľadávok **110 973,52 EUR** - ide o pohľadávky za poskytované sociálne služby voči klientom - prijímateľom sociálnej služby evidované na účte 318...vo výške **110 784,67 EUR** a pohľadávka evidovaná na účte 378 ... neuhradená penalizačná faktúravo výške **188,85 EUR** . Tieto pohľadávky vznikli z dôvodu nedostatočného príjmu, ktorým je starobný dôchodok vyplácaný Sociálnou poisťovňou Bratislava a pohľadávka evidovaná na účte 378 ...jedná sa o neuhradenú penalizačnú faktúru č.1/2020. V bezprostredne predchádzajúcom období hodnota pohľadávok v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane bola vo výške 2 316,43 EUR/318/ a pohľadávky po lehote splatnosti v bezprostredne predchádzajúcom období boli vo výške 106 352,56 EUR .

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Ceniny (213)	087	60,65	587,85	597,75	50,75
Bankové účty (221)	088	143 163,29	160 738,27	150 525,31	153 376,25
Pokladnica (211)	086	0	166 290,78	166 290,78	0
Peniaze na cestě (261)	088	0	828 372,71	828 372,71	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	090	0	3 044 342,89	3 044 342,89	0
Príjmový rozpočtový účet (223)	091	0	777 709,82	777 709,82	0
Spolu	085	143 223,94	4 978 042,32	4 967 839,26	153 427,00

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Ceniny (213)	60,65	50,75
Bankové účty (221)	143 163,29	153 376,25
Pokladnica (211)	0	0
Peniaze na ceste (261)	0	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	0	0
Príjmový rozpočtový účet (222)	0	0
Spolu	143 223,94	153 427,00

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):
Organizácia nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 413,14	897,15	1413,14	897,15
Predplatné 2024 - zbierky zákonov SR-EPI prístup, VERLAG DASHOFER, služba nájomného servisu - osviežovače vzduchu, služba technika PO a BOZP		1 413,14	897,15	1 413,14	897,15
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu	110	1 413,14	897,15	1413,14	897,15

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 413,14	897,15
Predplatné 2024 – Verlag DASHOFER, zbierky zákonov SR-EPI, služba nájomného servisu- osviežovače vzduchu, poplatok za službu technika PO a BOZP	1 413,14	897,15
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2022	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2023
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	47 644,28	0	0	+ 14 199,38	61 843,66
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	14 199,38	0	-41 987,79	- 14 199,38	-41987,79
Spolu /r.123/	61 843,66	0	-41 987,79	0	19 855,87

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) -riadok súvahy 124 = 61 843,66 EUR	Pozostáva: – z bývalého účtu 964 - saldo výdavkov a nákladov vo výške + 54 306,46 EUR /- 1 636 036,48 SK/ k 31. 07.2007 – účtovanie v rámci prevodového mostíka k 01. 01. 2008 pri zmene účtovnej metodiky - časové rozlíšenie cez doklad IDKZ - 381- náklady budúceho obdobia vo výške + 3 715,18 EUR (111 923,51 Sk) - zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia – účtovanie v rámci prevodového mostíka k 1.1.2008 cez IDKZ na účte 323 - tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky celkom vo výške – 22 477,70 EUR /677 163,- Sk/- zníženie nevysporiadaného VH

	- zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2008 vo výške - 16 836,07 EUR /507.203,47 SK/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2009 vo výške - 15 753,39 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2010 vo výške - 54 633,11 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2011 + 57 516,02 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2012 vo výške - 1 769,93 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2013 vo výške - 6 935,67 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zúčtovanie zostatku rezerv na účet 428 nevyčerpané mzdy za dovolenky a sociálne zabezpečenie za rok 2013 v roku 2014 - metodické usmernenie MF SR vo výške +97,26 EUR - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2014 + 23 795,59 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2015 + 13 716,05 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2016 vo výške - 20 250,15 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2017 + 9 097,58 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2018 - 2 082,71 EUR- - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2019 - 1 428,33 EUR- - zníženie nevysporiadaného VH
--	---

	- zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2020 + 5 483,13 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2021 + 22 084,07 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2022 + 14 199,38 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 riadok súvahy 125 - 41 987,79 EUR	Pozostáva: a.) Majetok + 1 431 303,27 EUR v tom : - zostatková cena DIHM 1 196 413,18 EUR - obežný majetok 233 992,94 EUR - časové rozlíšenie 381 897,15 EUR b.) Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428 - 61 843,66 EUR c.) Záväzky - 1 384 031,77 EUR v tom: - rezervy 2 425,95 EUR - zúčtovanie medzi subjektmi VS (355+351) 1 185 543,55 EUR - dlhodobé záväzky 472 3 486,79 EUR - krátkodobé záväzky 192 575,48 EUR (321+379+331+336+342+372) d.) časové rozlíšenie - 27 415,63 EUR v tom: výnosy budúcich období 27 415,63 EUR (384) a zároveň rozdiel medzi výnosmi a nákladmi BÚO: výnosy 2023 + 3 612 877,21 EUR náklady 2023 - 3 654 865,00 EUR ----- VH -41 987,79 EUR
19 855,87 EUR = riadok súvahy 123	Výsledok hospodárenia

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Textová časť k tabuľke č.6 a k tabuľke č.7

Rezervy k 31.12.2023 sú vykázané v riadku súvahy 131 ako ostatné krátkodobé rezervy - účet 323 vo výške **2 425,95 EUR**.

Rezervy vytvorené k 31.12.2023 vo výške 2 425,95 €, z toho 2 425,95 € na nevyfakturované dodávky a služby - vodné, stočné, elektrická energia boli vykázané na riadku 131 ako rezervy ostatné krátkodobé. V roku 2023 boli použité vo výške 1 549,67 EUR a zrušenie rezerv bolo vykonané v roku 2023 vo výške 256,13 EUR. Použitie -zníženie vytvorenej rezervy sa zúčtovalo v roku 2023 v prospech výnosov (účet 653) vo výške 1 549,67 €, zrušenie rezerv sa zúčtovalo v roku 2023 v prospech výnosov /účet 653-príslušná analytika/ vo výške 256,13 EUR.

Na základe novely Opatrenia k postupom účtovania... sa od 01.01.2015 netvorí rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a sociálne zabezpečenie v rozpočtových organizáciách, avšak naďalej sa tvoria rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

Na základe zásady opatrnosti CSS-BYSTRICAN vytvoril aj v roku 2023 rezervy /záväzok s neistým časovým vymedzením alebo výškou predstavujúci existujúcu povinnosť CSS-BYSTRICAN, ktorá vznikla z minulých období, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky CSS-BYSTRICAN).

-na nevyfakturované dodávky a služby, konkrétne:

- vodné 327,47 €
- stočné 445,88 €
- elektrická energia 1 652,60 €

Spolu tvorba rezerv 2023 2 425,95 €

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica vykazuje rezervu na nevyfakturované dodávky a služby v sume 2 425,95 € . Vytvorená rezerva vo výške 2 425,95 EUR - do stanovenej lehoty 15.1.2024 neboli dodávateľmi tovarov a služieb vyfakturované dodávky a služby za december 2023 nasledovne: vytvorená rezerva : - vodné - vytvorená rezerva 327,47 EUR - stočné - vytvorená rezerva 445,88 EUR - elektrická energia 1 652,60 EUR	2024
SPOLU REZERVY 2 425,95 EUR	

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Eviduje iba záväzky v lehote splatnosti zo sociálneho fondu, voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu...

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	2 199,76	3 486,79
- záväzky zo sociálneho fondu	2 199,76	3 486,79
Krátkodobé záväzky z toho:	160 066,79	192 575,48
- záväzky voči dodávateľom	17 719,16	41 651,46
- záväzky voči zamestnancom	81 073,94	86 844,20
- záväzky voči poisťovniam	49 993,02	53 301,60
- záväzky voči daňovému úradu	9 857,01	9 849,44
- ostatné záväzky -iné	1 386,08	891,20
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	37,58	37,58

CSS-BYSTRICAN k 31.12.2023 eviduje vo svojej účtovnej evidencii iba záväzky v lehote splatnosti v celkovej **výške 196 062,27 EUR**, v tom:

a.1.)Krátkodobé záväzky - riadok súvahy 151 vo výške: 192 575,48 EUR, ktoré vznikli v mesiaci december 2023. Ide najmä o:

- dodávatelia /321/ 41 651,46 EUR

- iné záväzky /379/ záväzky voči klientom 891,20 EUR
(za dni neprítomnosti v decembri)

- zamestnanci /331/ 86 844,20 EUR mzda za december 2023

- zúčtovanie s orgánmi soc.
poistenia a zdrav. poistenia 53 301,60 EUR poistné za december 2023

- ostatné priame dane /342/ 9 849,44 EUR daň zo mzdy za december 2023

- transfery a ostatné zúčt.
so subjektmi mimo VS /372/ 37,58 EUR darované fin. prostriedky-SÚ

a.2)Dlhodobé záväzky - riadok súvahy 140 vo výške 3 486,79 EUR tvoria:

- záväzky zo sociálneho fondu /472/ 3 486,79 EUR - zostatok finančných prostriedkov na bankovom účte sociálneho fondu/221/+predpis prídeltu do SF za december 2023

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

Textová časť k tabuľke č.8

CSS-BYSTRICAN eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, to sú krátkodobé záväzky uvedené v súvahe **v riadku 151 vo výške 192 575,48 EUR**. Ďalej s dlhšou zostatkovou dobou splatnosti - od jedného do piatich rokov - eviduje iba záväzky zo sociálneho fondu uvedené v súvahe **na riadku 144 v celkovej výške 3 486,79 EUR**. Iné záväzky CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá – neeviduje .

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Záväzky z toho:	162 266,55	196 062,27
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	160 066,79	192 575,48
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 199,76	3 486,79
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku K 31.12.2023 €	Hodnota záväzku K 31.12.2022 €	Opis
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	131	2 425,95	1 805,80	Tvorba rezerv na základe zásady opatrnosti na nevyfakturované dodávky a služby
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	133	15 718,27	13 320,17	Záväzok voči zriaďovateľovi - nezinkasované pohľadávky za poskytované sociálne služby k 31.12.2023 , neuhradená pen.fakt.-vid' tabuľku č.2) v texte
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	135	1 169 825,28	1 248 615,19	Záväzok voči zriaďovateľovi - zostatková cena dlhodobého hmotného majetku nadobudnutého zo ZF 41 vlastné zdroje k 31.12.2023- vid' tabuľku č.2) v texte
Záväzky zo sociálneho fondu	144	3 486,79	2 199,76	Zostatok finančných prostriedkov SF na účte k 31.12.2023 - vid' tabuľku č.1) v texte
Dodávatelia (321)	152	41 651,46	17 719,16	Nevyfakturované, ale dodané služby v decembri 2023
Iné záväzky (379)	160	891,20	1 386,08	Záväzky z obstarávk, miezd a plátov a záväzky voči prijímateľom soc. služby k 31.12.2023

Zamestnanci(331)	163	86 844,20	81 073,94	Mzdy zamestnancov 31.12.2023- odvod na osobné účty
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia(336)	165	53 301,60	49 993,02	Poistné za zamestnávateľa a zamestnanca za december 2023
Ostatné priame dane (342)	167	9 849,44	9 857,01	Daň zo mzdy za december 2023
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372)	172	37,58	37,58	Darované finančné prostriedky na SÚ
Spolu	126	1 384 031,77	1 426 007,71	

c.1) Záväzky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2023	Rok 2022
Stav k 1.januáru	2 199,76	1 757,02
Tvorba sociálneho fondu	10 868,37	9 791,60
Čerpanie sociálneho fondu	9 581,34	9 348,86
Stav k 31.decembru	3 486,79	2 199,76

c.2) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2023	Výška k 31.12.2022	Opis
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351) riadok súvahy 133	15 718,27	13 320,17	účet 351 k 31.12.2023 sa skladá z: 318 pohľadávky z nedaňových príjmov + 112 327,90 € 378 iné pohľadávky – penále + 188,85 € 391 opravné položky k pohľadávkam - 96 798,48 € Vývoj 351 v roku 2023: PS k 1.1. 2023 : 13 320,17 € sa v priebehu roka 2023 znižil o zinkasované príjmy minulých období vo výške – 3 790,05 € , zvýšil sa o zrušenú, zníženú OP celkom vo výške+ 16 595,43 € , znížil o odpis pohľadávky vo výške - 15 208,98 , znížil sa o novovytvorené OP k pohľadávkam - celkom o -18 045,09 € , zvýšil sa o nezinkasované pohľadávky BÚO 2023 o + 22 846,79 € . Konečná suma 351 k 31.12.2023 je záväzok 15 718,27 € a je odsúhlasená s 351 pohľadávka TSK.
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355) riadok súvahy 135	1 169 825,28	1 248 615,19	zostatková hodnota majetku získaného z vlastných zdrojov TSK ZF 41. Vývoj 355 v priebehu roka 2023: PS k 1.1. 2023: 1 248 615,19 € odpisy 2023 - 78 789,91 € nákup DIHM /41/ 0 € KS k 31.12.2023 1 169 825,28 €
Spolu riadok súvahy 132 - zúčtovanie medzi subjektmi VS	1 185 543,55	1 261 935,36	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci
CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá obsahovú náplň.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	60 180,43	7 540,21	40 305,01	27 415,63
Zostatková cena DIHM získaného zo ZF 111- prostriedky ŠR		29 411,26	0	2 823,36	26 587,90
Dar.zásoby – MPSVR SR C19		8 372,44	789,91	9 162,35	0
Dar.zásoby- zásoby C19 ŠHR		21 569,00	6 545,00	28 114,00	0
Prostriedky darované bez určenia účelu - sponzorský účet		27,73	0	0	27,73
Prostriedky darované bez určenia účelu - MATADOR		300	0	0	300
Prostriedky darované bez určenia účelu - THYSENKRUPP		500	0	0	500
Nadobudnuté OPP zo zdrojov TSK kysl.kan.,maska		0	205,30	205,30	0
SPOLU	180	60 180,43	7 540,21	40 305,01	27 415,63

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:	27 415,63	60 180,43
-zostatková cena DIHM zo ZF 111- prostriedky ŠR	26 587,90	29 411,26

- darované zásoby-MPSVR C19	0	8 372,44
- darované zásoby C19-ŠHR	0	21 569,00
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet	27,73	27,73
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet-MATADOR	300,00	300,00
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet-THYSSENKRUPP	500,00	500,00

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2022	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2023
384-DIHM-ZF111 ŠR zostatková cena majetku získaného zo ZF 111-prostriedky ŠR	29 411,26	0	2 823,36	0	26 587,90
Spolu	29 411,26	0	2 823,36	0	26 587,90

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	792 704,99	695 739,84
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	0	0
- strava	0	0
- kopírovacie služby	0	0
- vyhlasovanie rozhlasom	0	0
- poskytované sociálne služby prijímateľom soc. služby v CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica - par.17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách. bývanie, stravovanie, iné služby v súlade s cenníkom	0	0
	792 704,99	695 739,84
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0

624 -Aktivácia DHM	0	0
622-Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
- podielové dane	0	0
- daň z nehnuteľností	0	0
- daň za psa	0	0
633 - Výnosy z poplatkov	0	0
- správne poplatky	0	0
- KO a DSO	0	0
e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP	0	0
- predaj akcií		
662 - Úroky	0	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 798 969,57	2 409 424,56
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 300 302,41	2 191 348,62
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
- bežný transfer na domov sociálnych služieb, špecializované zariadenie a útulok	2 300 302,41	2 191 348,62
- = centrum sociálnych služieb		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	78 789,91	79 011,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	78 789,91	79 011,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	415 509,49	126 427,93
- výn.sam.z BT – nad.OPP zo zdr.TSK	0,00	888,00
- výn.sam.z BT zo ŠR-zás.C19 MPSVR	9 162,35	3 589,64
- výn.sam.z BT zo ŠR-MPSVR-stab.prísp.	147 942,84	0
- výn.sam.z BT zo ŠR-energie	151 851,00	0
- výnosy sam. Z BT zo ŠR-potraviny	66 164,00	0
- výnosy sam. z BT zo ŠR-lotérie	11 700,00	0
- výnosy sam. Z BT zo ŠR-dot. ENERGIE	0	24 700,00
- výn.sam. z BT zo ŠR – BSK	370,00	0
- výn.sam. z BT zo ŠR – dot.INFL.POM.	0	61 600,00
- výn.sam. z BT zo ŠR – zásoby SŠHR	28 114,00	35 650,29
- výn.sam. z BT zo ŠR – kysl.maska,kanyla	205,30	0
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 823,36	2 823,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 823,26	2 823,26
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0

696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 544,40	9 813,65
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0	0
h) ostatné výnosy	2 801,42	2 340,92
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy	2 801,42	2 340,92
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	18 401,23	7 143,27
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 805,80	1 070,89
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	16 595,43	6 072,38

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 3 612 877,21 EUR sú vyššie oproti roku 2022 /3 114 648,59 / o 498 228,62 EUR.

Výnosy sa týkajú hlavnej činnosti. Podnikateľskú činnosť CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšenými úhradami za poskytované sociálne služby a vyššími výnosmi z bežných transferov od zriaďovateľa -z rozpočtu VUC v RO.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy :

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2 300 302,41 EUR (účet 691)
- výnos z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 78 789,91 EUR (účet 692)
- výnos samospr. Z BT zo ŠR vo výške 415 509,49 EUR (účet 693)
- tržby z predaja služieb vo výške 792 704,99 EUR (účet 602)
- ostatné výnosy – z prevádzkovej činnosti vo výške 2 801,42 EUR (účet 648)
- zúčtovanie rezerv a opravných položiek vo výške 18 401,23 EUR (účet 653,658)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške 2 823,36 EUR (účet 694)
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 1 544,40 EUR (účet 697)

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	723 769,57	501 839,26
501 - Spotreba materiálu	313 312,75	284 772,62
502 - Spotreba energie	410 456,82	217 066,64
- elektrická energia	38 233,15	44 542,44
- voda	12 218,89	9 929,43
- plyn	0	0
- para -teplo,TÚV	360 004,78	162 594,77
b) služby	106 031,33	65.660,03
511 - Opravy a udržiavanie	31 192,11	15 823,01
- oprava budov a zariadení	29 065,94	12 600,12
- oprava dopravných prostriedkov	659,36	1 476,08
- oprava - ostatné	1 466,81	1 746,81
512 - Cestovné	1 197,53	805,01
513 - Náklady na reprezentáciu	209,75	134,15
518 - Ostatné služby	73 431,94	48 897,86
- poštovné	597,75	545,95
- telekomunikačné služby, počítačové siete...	2 813,80	2 782,20
- stočné	16 488,90	11 803,20
- nájomné	34 816,34	18 499,68
- odvoz, likvidácia odpadu	0	0
- revízie	3 170,79	3 910,98
- pranie, čistenie...	958,20	517,74
- školenie, semináre	1 427,10	727,70
- ostatné	13 159,06	10 110,41
c) osobné náklady	1 911 122,12	1 731 643,95
521 - Mzdové náklady	1 234 035,10	1 237 410,43
524 - Zákonné sociálne náklady	421 371,87	419 634,51
527 - Zákonné sociálne náklady	231 678,78	55 763,29
525 – Ostatné sociálne poistenie	16 618,03	16 755,92
528- Ostatné sociálne dávky	7 418,34	2 079,80
d) dane a poplatky	16 406,13	11 646,16
532 - Daň z nehnuteľností	4 087,38	4 087,38
538 - Ostatné dane a poplatky	12 318,75	7 558,78
e) odpisy, rezervy a opravné položky	102 084,31	97 481,88
551 - Odpisy DNM a DHM	81 613,27	81834,36
- odpisy z vlastných zdrojov	78 789,91	79 011,00
- odpisy z cudzích zdrojov	2 823,36	2 823,36
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 425,95	1 805,80
- nevyfakturované dodávky – el.energia	1 652,60	0,00
- nevyfakturované dodávky- vodné, stočné	773,35	1 565,80
- nevyfakturované dodávky- likv.nebezp.odpadu	0,00	240,00

558 - Tvorba ostatných opravných položiek	18 045,09	13 841,72
- k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam	18 045,09	13 841,72
f) finančné náklady	445,88	388,06
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady		
- bankové poplatky	446,00	388,35
- zúčtovanie centových rozdielov -SKLADY	-0,12	-0,29
g) mimoriadne náklady	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	779 737,92	687 091,18
-		
588 - Náklady z odvodu príjmov	773 549,77	681 349,79
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	6 188,15	5 741,39
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	15 267,74	4 698,69
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	15 208,98	4 610,02
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	58,76	88,67
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov	0	0
591 - Splatná daň z príjmov	0	0

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 3 654 865,00 EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 2022 o 554 415,79 EUR, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 100 449,21 EUR.

Nárast nákladov bol spôsobený najmä zvýšenými osobnými nákladmi – nárast miezd zamestnancov , s tým spojené poistné zamestnávateľa a príspevok zamestnávateľa do DDP, taktiež vyplatený stabilizačný príspevok zamestnancom sociálnych služieb. Vyššie boli aj náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa. Nárast cien energií taktiež spôsobil nárast nákladov predovšetkým čo sa týka dodávky tepla a TÚV.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady :

- osobné náklady **1 911 122,12 EUR** , v tom
 - mzdové náklady /521/ vo výške 1 234 035,10 EUR
 - zákonné sociálne poistenie/524/ vo výške 421 371,87 EUR
 - ostatné sociálne poistenie/525/ vo výške 16 618,03 EUR
 - zákonné sociálne poistenie/527/ vo výške 231 678,78 EUR
 - ostatné sociálne náklady /528/ vo výške 7 418,34 EUR

- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov **779 737,92 EUR**, v tom
 - náklady z odvodu príjmov/588/ vo výške 773 549,77 EUR
 - náklady z budúceho odvodu príjmov/589/ vo výške 6 188,15 EUR

- spotrebované nákupy **723 769,57 EUR**, v tom
 - spotreba materiálu/501/ vo výške 313 312,75 EUR
 - spotreba energie /502/ vo výške 410 456,82 EUR

- odpisy ,rezervy a opravné položky z prev. činnosti **102 084,31 EUR**
 - odpisy /551/ vo výške 81 613,27 EUR
 - tvorba ost.rezerv/553/ vo výške 2 425,95 EUR
 - tvorba ost. OP z prev.čin. vo výške 18 045,09 EUR

- služby **106 031,33 EUR**
 - opravy a udržiavanie/511/ vo výške 31 192,11 EUR
 - cestovné/512/ vo výške 1 197,53 EUR
 - náklady na reprezentáciu/513/ vo výške 209,75 EUR
 - ostatné služby/518/ vo výške 73 431,94 EUR

- dane a poplatky **16 406,13 EUR**
 - daň z nehnuteľnosti /532/ vo výške 4 087,38 EUR
 - ostatné dane a poplatky/538/ vo výške 12 318,75 EUR

- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť **15 267,74 EUR**
 - ostatné náklady.../548/ vo výške 58,76 EUR
 - odpis pohľadávky /546/ vo výške 15 208,98 EUR

- finančné náklady ostatné / 568/ vo výške **445,88 EUR**

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
	0	

Organizácia nemá obsahovú náplň.

2. Ďalšie informácie

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	0	0
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	794

Prísne zúčtovateľné tlačivá	878,76	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Majetok vo výpožičke	250,00	750
Správa finančných prostriedkov klientov	11 811,27	751
DHM v používaní - Drobný hmotný majetok		
Od 33,21 € do 1 700,- €	438.801,30	771
Softvér	4 282,01	
Dlžníci v evidencii -pohľadávky voči klientom, ktorí si splácajú postupne...	111 995,90	784
Pohľadávky za manká a škody	559,71	791
Spolu	568 578,95	

Informácie k tabuľke č.10 – uvedený DHM a DNM/Softvér/ a výpožička kresla Heaven Madryt 120 v počte 1 ks od Mesta Považská Bystrica, obstarávacia cena 250,00 EUR, za účelom skvalitnenia poskytovania starostlivosti o prijímateľov sociálnej služby.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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:

Rozpočet CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica pre rok 2023 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 14/2022 zo dňa 16.12.2022 a realizovaný na základe Rozpočtu TSK na roky 2023-2025.

Rozpis rozpočtu v roku 2023 je nasledovný:

Príjmy:	802 270,00	EUR
Výdavky celkom:	2 411 423,00	EUR
v tom KV	0,00	EUR

Rozpočet CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica - rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Trenčianskeho samosprávneho kraja bol schválený Zastupiteľstvom TSK dňa 16.12.2022 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 14/2022. Rozpis rozpočtu realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2023 - 2025 - **Rozpis rozpočtu č. 11/114/1/2023 z 1.1.2023**

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** schválená dňa 31.1. 2023 - **Rozpočtové opatrenie č. 113/114/2/2023 z 31.01.2023 –**
- v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 1/2023 - **Rozpočtové opatrenie č. 113/114/2/2023 z 31.01.2023.**
- **druhá zmena** schválená dňa 31.03.2023 .
-v súlade s § 14 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č. 24/2023 zo dňa 01.03.2023 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 2/2023 nasledovne: BV ZF 111 +151 841 EUR – dotácia z MPSVaR SR na podporu humanitárnej pomoci roku 2023 na úhradu stabilizačného príspevku
-v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 2/2023 - **Rozpočtové opatrenie č. 215/114/3/2023 z 31.03.2023.**
- **tretia zmena** schválená dňa 28.04.2023- Rozpočtové opatrenie realizované
- v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 3/2023 - **Rozpočtové opatrenie č. 275/114/4/2023 z 28.04.2023.**
- **štvrtá zmena** schválená dňa 31.05.2023- Rozpočtové opatrenie realizované
-na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 38/2023 zo dňa 25.05.2023 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 4/2023 nasledovne: BV ZF 41 +9 525 EUR-vyplatenie odchodného pri skončení pracovného pomeru
-na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 37/2023 zo dňa 25.05.2023 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 4/2023 nasledovne: BV ZF 41 +70 000 EUR – uhradenie faktúr za dodávku tepla a TÚV – **Rozpočtové opatrenie č. 354/114/5/2023 zo dňa 31.05.2023**
- **piata zmena** schválená dňa - 30.06.2023 - Rozpočtové opatrenie sa realizuje
- v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 5/2023 - **Rozpočtové opatrenie č. 420/114/6/2023 z 30.06.2023.**
- **šiesta zmena** schválená dňa - 31.07.2023 - RO sa realizuje
-rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov , na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 6/2023
-na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 50/2023 zo dňa 03.07.2023 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 6/2023 nasledovne: BV ZF 41 +1 575 EUR -vyplatenie odchodného pri skončení pracovného pomeru jedného zamestnanca sociálneho zariadenia
Rozpočtové opatrenie č.473/114/7/2023 z 31.07.2023.

- **siedma zmena** schválená dňa 31.08.2023 – Rozpočtové opatrenie sa realizuje:
 - na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č.69/2023 zo dňa 16.08.2023 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.7/2023 nasledovne: BV ZF 41 + 20 300 Eur /6 000 EUR – mzdy a odvody, 14 300 EUR – nájomné za priestory útulku/
 - rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s Uznesením Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.01.20218, na základe RO č. 17/TSK/2023 zo dňa 28.08.2023 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 7/2023 nasledovne: BV ZF 111 -1425 EUR – vratka nevyčerpanej dotácie z MPSVaR SR /stabilizačný príspevok/**Rozpočtové opatrenie č.533/114/8/2023 z 31.08.2023.**

- **ôsma zmena** schválená dňa 31.10.2023 – Rozpočtové opatrenie sa realizuje:
 - v zmysle §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.218/2023 zo dňa 31.10.2023, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.8/2023 nasledovne: BV ZF 111 +151 851,00 EUR/účelovo určená dotácia na úhradu BV, na zmiernenie negatívnych následkov inflácie/
 - rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov , na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 8/2023
 - v súlade s Uznesením Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.01.2018, na základe RO č. 21/TSK/2023 zo dňa 05.10.2023 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 8/2023 nasledovne: BV ZF 41 + 70 000 EUR-navýšenie na položke 632 001 z dôvodu vysokých platieb fakturovaných za dodávku tepla**Rozpočtové opatrenie č.658/114/9/2023 z 31.10.2023.**

- deviata zmena** schválená dňa 30.11.2023 – Rozpočtové opatrenie sa realizuje
 - v zmysle §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.244/2023 zo dňa 23.11.2023, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.9/2023 nasledovne: BV ZF 111 + 11 700 EUR – určené na podporu rozvoja sociálnych služieb /lotérie/ prostr. MPSVaR SR
 - rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s Uznesením Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.01.20218 na základe RO č. 28/TSK/2023 zo dňa 27.11.2023 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 9/2023 nasledovne: BV ZF 111 -335 EUR – vratka nevyčerpanej dotácie z MPSVaR SR /stabilizačný príspevok/
 - v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov , na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 9/2023
 - viazanie rozpočtovaných BV určených na financovanie originálnych kompetencií na úseku Soc. zabezpečenia v objeme 123 801 EUR v rámci ekonomickej podpoložky 632 001 Energia a 632 002 Vodné, stočné na obdobie od 01.11.2023 do 31.12.2023 a to v zmysle § 14 ods.2 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa realizuje v súlade s Uznesením Zastupiteľstva č. 43/2018 zo dňa 29.01.2018 a na základe RO č. 25a/TSK/2023 zo dňa 01.11.2023**Rozpočtové opatrenie č.728/114/10/2023 z 30.11.2023.**

-desiata zmena schválená dňa 29.12.2023- rozpočtové opatrenie sa realizuje

- v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov , na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 10/2023
- rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s Uznesením Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.01.20218, na základe RO č. 31/TSK/2023 zo dňa 15.12.2023 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 10/2023 nasledovne: BV ZF 111 -2 138 EUR – vratka nevyčerpanej dotácie z MPSVaR SR /stabilizačný príspevok/
- v zmysle §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.279/2023 zo dňa 20.12.2023, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.10/2023 nasledovne: Transfery v rámci verejnej správy – projekty a iné zdroje ZF 11H 370 EUR, BV ZF 11H 370 EUR
- na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č.134/2023 zo dňa 14.12.2023 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.10/2023 nasledovne: BV ZF 41 + 2 702 EUR – vyplatenie odchodného pri skončení pracovného pomeru zamestnancov sociálneho zariadenia
- v zmysle §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.284/2023 zo dňa 20.12.2023, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.10/2023 nasledovne: BV ZF 111 +66 164,00 EUR/účelovo určená dotácia na úhradu BV, na zmiernenie negatívnych následkov inflácie/

Rozpočtové opatrenie č.825/114/11/2023 z 29.12.2023.

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.

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Porovnanie a hodnotenie plnenia rozpočtu:

Príjmy rozpočtu:

Schválený rozpočet 2023 :	802 270,00 EUR
Rozpočet upravený 2023 :	802 640,00 EUR / z toho ZF11h 370,00/
Skutočnosť 2022 :	687 247,45 EUR
Skutočnosť 2023 :	777 709,82 EUR

V roku 2023 CSS-BYSTRICAN dosiahol vyššie celkové príjmy oproti roku 2022 o 90 462,37 EUR .

Hlavným zdrojom príjmov sú príjmy od prijímateľov sociálnej služby za poskytované sociálne služby, a to za stravovanie, bývanie a služby s tým spojené a iné služby v súlade s cenníkom v celkovej výške 774 539,45 EUR /223/.

Ďalším príjmom zoskupenia položiek 223 - poplatky a platby z nepriemyselného predaja a náhodného predaja služieb so ZF 41 je príjem za:

Z ostatných príjmov treba spomenúť:

– príjmy z dobropisov, vratky ZF 41/kat.ek.klas. 290/	2 800,37 EUR
- Príjem BSK za EON DSS –ZF 11h	370,00 EUR

Priemerná mesačná výška úhrady na prijímateľa sociálnej služby/mesiac k 31.12.2023:

– Domov sociálnych služieb/DSS/	324,33 EUR
– Špecializované zariadenie /ŠZ/	445,30 EUR
– ÚTULOK	27,78 EUR

Výdavky rozpočtu:

Schválený rozpočet 2023 :	2 411 423 EUR	
Rozpočet upravený 2023:	2 963 553 EUR	v tom ZF 41 2 585 525 Eur
		ZF111 377 658 Eur
		ZF 11H 370 Eur
Skutočnosť 2022 :	2 324 745,42 EUR	v tom ZF 41 2 191 348,62 Eur
		ZF 72a 250,00 Eur
		ZF 111 86 300,00 Eur
		ZF 131L 46.846,80 Eur
Skutočnosť 2023 :	2 678 330,25 EUR	v tom ZF 41 2 300 302,41 Eur
		ZF 11H 370,00 Eur
		ZF 111 377 657,84 Eur

v tom:

a) výdavky bežného rozpočtu:

Schválený rozpočet 2023 :	2 411 423,00	EUR			
Rozpočet upravený 2023:	2 963 553,00	EUR			
Skutočnosť 2022 :	2 324 745,42	EUR	v tom	ZF 41	2 191 348,62 Eur
				ZF 72a	250,00 Eur
				ZF 111	86 300,00 Eur
				ZF 131L	46.846,80 Eur
Skutočnosť 2023 :	2 678 330,25	EUR	v tom	ZF 41	2 300 302,41 Eur
				ZF 11H	370,00 Eur
				ZF 111	377 657,84 Eur

b) výdavky kapitálového rozpočtu:

Rozpočet schválený 2023:	0 EUR
Rozpočet upravený 2023:	0 EUR
Skutočnosť 2022 :	0 EUR
Skutočnosť 2023 :	0 EUR

Skutočné výdavky celkom v porovnaní s rokom 2022 boli v roku 2023 vyššie o 353 584,83 EUR. Výdavky bežného rozpočtu v roku 2023 oproti roku 2022 boli vyššie o 353 584,83 EUR a výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2023 a v roku 2022 boli 0 EUR.

Výdavky rok 2023

Kategória ekonomick. klasifikácie	Funkčná klasifikácia / Programová klasifikácia								Celkom	
	10.1.2/0100101/DSS		10.1.2/0100102/ŠZ		10.1.2/0100109/IDA		10.7.0/0100103/Útulok			
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť
610 Mzdy, platy, služobné príjmy	337 931	330 158,46	854 524	834 603,27	300	0	70 567	69 273,37	1 263 322	1 234 035,10
620 Poistné a príspevok do poisťovní	120 999	116 511,94	308 547,00	297 047,51	111	0	24 964	24 430,45	454 621	437 989,90
630 Tovary a služby	464 295	335 206,00	717 712	608 964,28	207	206,35	40 544	39 239,08	1 222 758	983 615,71
640 Transfery jednotlivcom	6 114	6 063,49	15 368	15 258,87	0	0	1 370	1 367,18	22 852	22 689,54
600 Bežné výdavky	929 339,00	787 939,89	1 896 151	1 755 873,93	618	206,35	137 445	134 310,08	2 963 553	2 678 330,25
710 Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
700 Kapitál. výdavky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Výdavky spolu	929 339,00	787 939,89	1 896 151	1 755 873,93	618	206,35	137 445	134 310,08	2 963 553	2 678 330,25

Sumy sú uvedené v EUR.

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.
Tabuľková časť Poznámok v prílohách.