

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“
Sídlo účtovnej jednotky	Važecká 3, 080 05 Prešov
IČO	00691968
Dátum zriadenia	1.7.2022
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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 type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Pavel Slaninka – poverený vedením CSS
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	28
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	CSS „Slniečny dom“ – Domov sociálnych služieb, Važecká 3, 080 05 Prešov – Domov sociálnych služieb, Komenského 29, 094 31 Hanušovce nad Topľou – Zariadenie podporovaného bývania, Komenského 29, 094 31 Hanušovce nad Topľou - Špecializované sociálne poradenstvo, Hlavná 58, 080 01 Prešov - Špecializované zariadenie (PVP a PAS), Volgogradská 5, 080 01 Prešov

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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
0	5	20
1	5	20
2	8	12,5
3	10	10
4	15	6,66
5	25	4
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € do 2 399,99 €, 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 0,00 € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- pohľadávkam

áno

nie

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360 dní	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

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 hradenými 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).

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.

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

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	zmluva	2 693 322,12
Poistenie proti odcudzeniu	zmluva	64 986,00
Poistenie elektroniky a strojov	zmluva	12 000,00
Poistenie zodpovednosti za škodu	zmluva	20 000,00
Motorové vozidla – havarijné poistenia, PZP	zmluva	56 662,32

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	869 947,17

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	53 823,21

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávka z nedaňových príjmov	060	1 999,14	Pohľadávky prijímateľov SS v DSS Hanušovce, nedostatočný príjem na zaplatenie úhrady
Pohľadávka z nedaňových príjmov	060	10 328,94	Pohľadávky prijímateľov SS v ZPB Hanušovce, nedostatočný príjem na zaplatenie úhrady
Pohľadávka z nedaňových príjmov	060	20,88	Pohľadávky prijímateľov SS v ŠZ Prešov – prechodného rázu. Uhradená bude na nasledujúci mesiac
Spolu		12 348,96	

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

Textová časť k tabuľke č.3 - nie je predpoklad, že by boli tieto pohľadávky vymožené.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam :

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
18 255,03	17 954,54	Tvorba opravnej položky k pohľadávkam z dlhodobého neplatenia v sume 5 083,10 €, upustené od vymáhania pohľadávky a v sume 5 383,49 €, Bandyová, Mikalová, Matiščík, pán Pagáč a Sedlák - klienti zomreli, nevlastnili žiaden majetok a nemali ani dedičov.

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky do 1 roka z dôvodu nedostatočného príjmu na zaplatenie úhrady za poskytované služby.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0	0
Ceniny	1 266,00	1 035,30
Bankové účty	40 846,63	39 285,22

3. 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 z toho:		
- poisťné	1 298,54	1 364,61

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Predpokladaný rok použitia rezerv 2024

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 236,40	640,70
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	187,96	6 240,81
- záväzky voči zamestnancom	23 355,33	21 764,81
- záväzky voči poisťovniam	14 208,73	14 239,59
- záväzky voči daňovému úradu	1 897,10	2 524,79
- ostatné záväzky	202,85	115,33

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

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlišenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	79 606,03	98 022,96

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
	79 606,03	81 526,51

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	46 892,50
b) zúčt. rezerv a opravných pol. z PČ a FČ	658 – Zúčtovanie ost. OP z prevádzkovej činnosti	5 383,49
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	649 541,83
	692 - Výnosy z KT z rozpočtu obce, VÚC	13 378,20
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	53 443,15
	694 - Výnosy samosprávy z KT zo ŠR	1 920,48
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 947,84
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
d) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	87,29

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 774 594,78 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 604 822,74 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 46 892,50 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 53 443,15 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 1 920,48 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 649 541,83 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 13 378,20 € (účet 692)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	39 932,03
	502 - Spotreba energie	39 180,28
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	9 314,88
	512 - Cestovné	134,30
	518 - Ostatné služby	22 211,54
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	379 796,14
	524 - Zákonné sociálne náklady	134 613,83
	525 – Ostatné sociálne poistenie	4 983,51
	527 – Zákonné sociálne náklady	64 255,87
	528 – Ostatné sociálne náklady	2 637,73
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	2 783,70
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 445,80
e) odpisy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	15 298,68
	553 – Ostatné rezervy	4 791,30
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	5 083,10
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	67,60

f) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
g) náklady na transfery	588 - Náklady z odvodu príjmov	41 649,88
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	-3 957,74
h) ostatné náklady	546 – Odpis pohľadávky	4 218,33
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 143,43

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 766 584,19 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 607 339,12 €.

- Vyššie náklady boli spôsobené stále zvýšenou spotrebou ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov a nárastom cien energií.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	189 748,64	750 91
Prenajatý majetok	53 823,21	750 91
Pokladňa – ZPB Hanušovce	1 295,50	750 95
Osobné účty – ZPB Hanušovce	2 526,95	750 94
Vkladné knižky – ZPB Hanušovce	1 491,28	750 96

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11 - Zostatková hodnota - budova CSS „Slnečný dom“, Hlavná 58, Prešov

Čl. VIII

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 Prešovského samosprávneho kraja schválený uznesením č. 11/2022 z 3. zasadnutia Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja bol schválený zastupiteľstvom dňa 12. decembra 2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.02.2023 rozpočtovým opatrením č. 448/99/S/BV/2023
- druhá zmena schválená dňa 22.02.2023 rozpočtovým opatrením č. 566/3/S/BV/2023
- tretia zmena schválená dňa 06.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 666/5/S/BV/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 25.04.2023 rozpočtovým opatrením č. 1281/11/S/BV/2023
- piata zmena schválená dňa 25.04.2023 rozpočtovým opatrením č. 1291/11/S/BV/2023
- šiesta zmena schválená dňa 25.04.2023 rozpočtovým opatrením č. 1287/11/S/BV/2023
- siedma zmena schválená dňa 19.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 1935/17/S/BV/2023
- ôsma zmena schválená dňa 26.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 2044/99/S/BV/2023
- deviata zmena schválená dňa 11.07.2023 rozpočtovým opatrením č. 2218/21/S/BV/2023
- desiata zmena schválená dňa 19.07.2023 rozpočtovým opatrením č. 2346/22/S/BV/2023

- jedenásta zmena schválená dňa 19.07.2023 rozpočtovým opatrením č. 2354/22/S/BV/2023
- dvanásta zmena schválená dňa 17.08.2023 rozpočtovým opatrením č. 2709/24/S/BV/2023
- trinásta zmena schválená dňa 09.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 3331/30/S/BV/2023
- štrnásť zmena schválená dňa 19.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 3599/32/S/BV/2023
- pätnásta zmena schválená dňa 19.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 3602/32/S/BV/2023
- šesťnásť zmena schválená dňa 20.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 4200/37/S/BV/2023
- sedemnásta zmena schválená dňa 21.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 4302/38/S/BV/2023
- osemnásť zmena schválená dňa 06.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 4766/99/S/BV/2023
- deväťnásť zmena schválená dňa 12.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 5057/42/S/BV/2023
- dvadsiata zmena schválená dňa 12.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 5077/42/S/BV/2023
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 18.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 5162/99/S/BV/2023
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 29.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 5500/99/S/BV/2023

Čl. X

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