

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - AVE
Sídlo účtovnej jednotky	Športovcov 671/23, 018 41 Dubnica nad Váhom
IČO	00632384
Dátum zriadenia	01.09.1979, RO od 01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina . č.TSK/2014/00394-1 Dodatok k Zriaďovacej listine – č.TSK/2014/01841-1
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 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

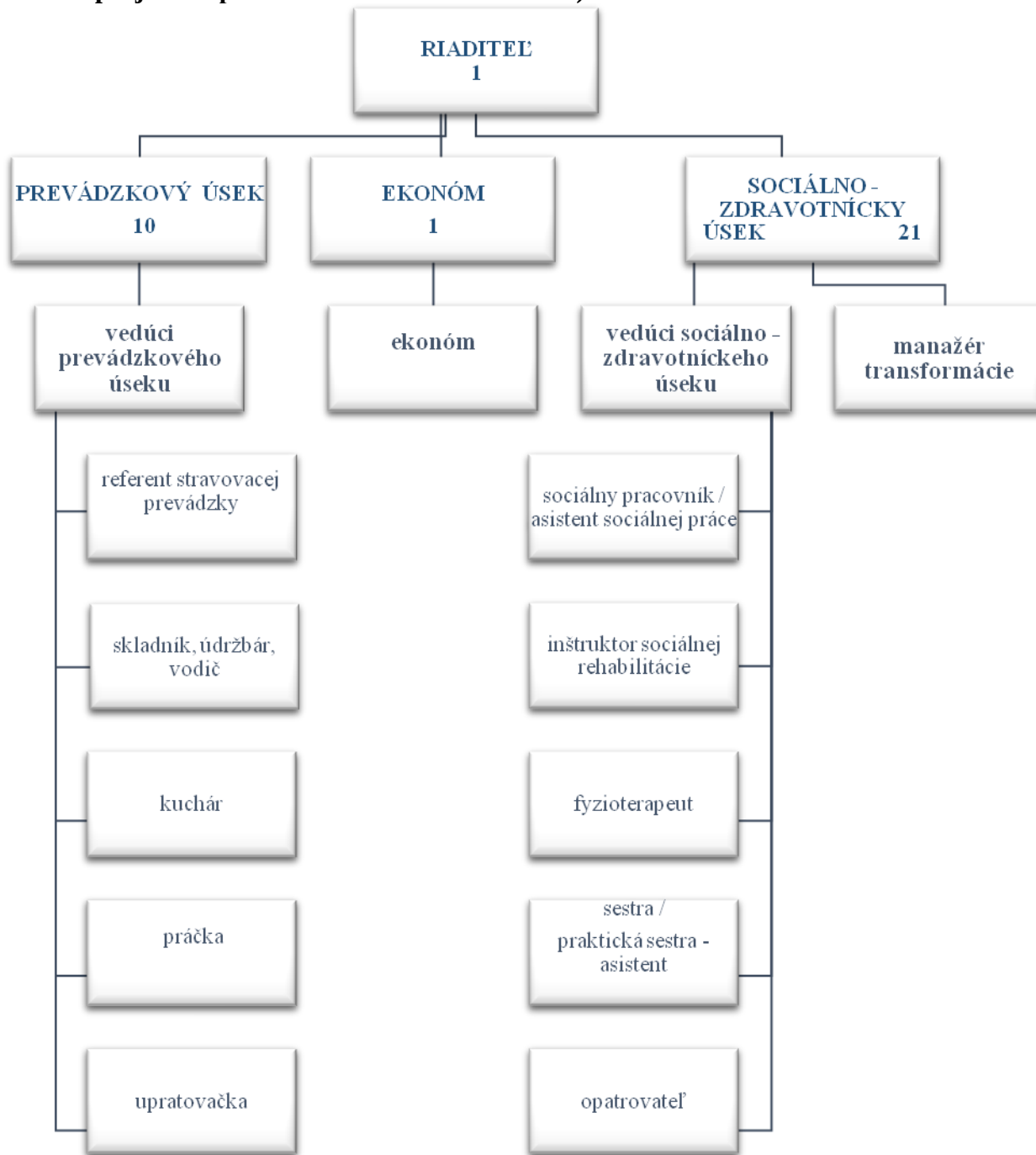
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby s celoročným pobytom
----------------------------------	--------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Kancirová
Funkcia	Riaditeľka CSS-AVE
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30,8	34,5
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	6	4

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky bola upravená od 15.8.2022 do 30.11.2023(z dôvodu účasti v projekte o pozíciu manažér transformácie):



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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 Eur, 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 34,01 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť.....
.....
.....

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ 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 pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

1 rok	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 rok	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 rok	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
4 roky a viac	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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

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
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí 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).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 - V roku 2023 nebol pohyb v obstaraní, zaradení dlhodobého majetku.

Na účte 042 sa nachádza nezaradená projektová dokumentácia k nedokončenej rekonštrukcii budovy vo výške 39350Eur,2489,54Eur – k tejto sume je vytvorená OP vo výške 100%, a suma 36950,92Eur projektová dokumentácia k zrealizovanej rekonštrukcii budovy CSS-AVE.

RO/PO

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
031	Zverenie pozemku do správy CSS-AVE na základe Zmluvy č.2023/0127 o zverení do správy CSS-AVE zo dňa 24.03.2023.	1 386,70€	

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

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok je poistený Trenčianskym samosprávnym krajom.

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	34 293,49 Eur
Budovy, stavby	3 071 538,19 Eur
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	147 363,12 Eu
Dopravné prostriedky	12 648,32 Eu
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	79 790,46 Eur
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 345 633,58 Eur

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 - defibrilátor	1668,00 Eur

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

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 - Projektová dokumentácia	2489,54				2489,54	OP vytvorená v r.2009 vo výške 100%- Proj.dokumentácia el.prípojky z r.2007

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 CSS-AVE nedisponuje dlhodobým finančným majetkom

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 nevytvárajú sa OP k zásobám

b) spôsob a výška **poistenia zásob** - zásoby sú poistené Trenčianskym samosprávnym krajom

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318 - pohľadávky z nedaň.príjmov – úhrad klientov	068	37067,11	21 374,25	Nezaplatené úhrady klientov za pobyt

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

Textová časť k tabuľke č.3 : OP sú tvorené po lehote splatnosti za nezaplatené úhrady klientov vo výške 25, 50,75 a 100%. Zrušené boli 3 ks OP vo výške 9 777,66 Eur na základe súhlasu z TSK, vytvorené nové OP vo výške 2436,54 Eur sú za nezaplatené úhrady za rok 2022 vo výške 25 %, znížené OP boli vo výške 1578,18 eur . Keďže vytvorené nové OP boli vo vyššej sume ako znížené, konečný zostatok OP je oproti roku 2022 vyšší .

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
318- pohľadávka – nezaplatené úhrady za pobyt klientov	20 515,89	2436,54	1 578,18	9777,66	21 374,25	Pohľadávky po lehote splatnosti za nezaplatené úhrady klientov, OP vytvorené vo výške 25,50,75 a 100%.

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

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Textová časť k tabuľke č.4 Krátkodobé pohľadávky za pobyt klientov celkom vo výške 37 086,76 Eur v porovnaní s predchádzajúcim rokom je suma pohľadávok nižšia najmä z dôvodu odpísania 3 ks pohľadávok vo výške 9777,66 Eur, keďže išlo o pohľadávky nad 1 rok, aj suma týchto pohľadávok je nižšia oproti roku 2022.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	46800,76	37086,76	
- do 30 dní – v lehote splatnosti vo výške	3385,20	2951,20	
- od 30-60 dní vo výške	2952,00	2695,30	
- od 60-90 dní vo výške	8022,40	8357,20	
- od 90 dní – 1 rok vo výške	13182,36	14405,12	
- nad 1 rok vo výške	19258,80	8658,29	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 Oproti roku 2022 je vyššia hodnota pohľadávok so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov, ktoré boli v predchádzajúcom roku zaradené v skupine so splatnosťou 1-5 rokov, znížila sa suma zostatkových pohľadávok v skupine 1-5 rokov v dôsledku odpisu 3 ks pohľadávok v roku 2023.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	37 086,76	46800,76
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	28 408,82	27541,96
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	6246,15	17729,01
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	2412,14	1529,79
-		

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0,00 Eur	0,00Eur
Ceniny	43,80 Eur	19,75 Eur
Bankové účty	57 173,48 Eur	55 450,28 Eur

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 z toho:	0,00 Eur	0,00 Eur
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 Eur	0,00 Eur

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	27515,63			+ 3803,01	31318,64	
Výsledok hospodárenia (431)	3803,01			-3803,01	0,00	Presuny 3803,01 € : preúčtovanie HV za rok 2022

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky v lehote splatnosti celkom vo výške 50 646,28 Eur , dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu vo výške 710,33 Eur

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1448,47	710,33
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	4180,56	6 312,69
- záväzky voči zamestnancom	18 371,65	23 071,54
- záväzky voči poisťovniam	17 459,13	17 236,04
- záväzky voči daňovému úradu	3 824,44	4 026,01

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

Textová časť k tabuľke č.8 : Záväzky dlhodobé i krátkodobé sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- dlhodobé (sociálny fond)	1 448,47	710,33
- krátkodobé (zamestnanci 12/22, dodávatelia 12/22, zúčt.s org. Soc.poist a zdr.poist, ostatne priame dane)	43 835,78	50 646,28
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	1 448,47	710,33	Konečný stav účtu SF
Dodávatelia 12/22	4 180,56	6 312,69	Neuhradené faktúry za 12/23
Zamestnanci 12/22	18 371,65	23 071,54	Mzda za december
Zúčt. s orgánmi soc. poist a zdr.poist.	17 459,13	17 236,04	Odvedy do poisťovních fondov.
Ostatné priame dane	3 824,44	4 026,01	Daň zo mzdy za december 2023

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9 Zariadeniu CSS- AVE nebol poskytnutý bankový úver.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	37 324,68	42 846,69
- 384-1 –Kapitalový transfer – ZF 111	32 988,03	34 283,59
- 384-1 – Kapitalový transfer – dar- ZF 70	500,00	500,00
- 384-5 – Ostatné finančné fondy – účet darov – KS	2 692,01	2 692,01
- 384-1 – bežný transfer – OOPP zo ŠR – 111	1 144,64	5 371,09

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
	0	

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	243 853,79	206 869,17
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	243 853,79	206 869,17
- Strava klientov	76 529,17	55 398,00
- Strava zamestnancov	349,12	329,17
- Ubytovanie a ostatné služby klientov	166 975,50	151 142,00
604 - Tržby za tovar z toho:	0	0
-		
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:	0	0
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	0	0
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:	0	0
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	0	0
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	0	0
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0	0
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	0	0
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0	0

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

-		
f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	912 153,66	800 315,89
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	721 029,13	712 190,62
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	33 584,93	33 250,52
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer - ÚPSVaR - bežný transfer na stab.príspevok MPSVaR - bežný transfer na OOPP (r.2022 a 2023) - bežný transfer z MPSVaR - bežný transfer Projekt DI	154 734,34 450,00 34 500,00 3 425,87 70 053,00 46 305,47	51 345,14 8120,00 12694,61 21369,00 9161,53
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 595,56	1762,56
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -		1767,05
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 209,70	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO	0	0
g) ostatné výnosy	0	63,14
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -	0	0
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0	0
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0	0
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -	0	0
648 - Ostatné výnosy z toho:	0	63,14
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1578,18	831,16
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -	0	0
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -	1578,18	831,16

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 157,585,63 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 008 079,36 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením cien úhrad za bývanie a stravu a tiež zvýšením výnosov z bežných transferov a zapojením sa do NP deinštitucionalizácie.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 154 734,34 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 1 595,56 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 721 029,13 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 33 584,93 € (účet 692)

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	156 841,38	144 741,54
501 - Spotreba materiálu z toho:	101 530,69	92 121,83
-		
502 - Spotreba energie z toho:	55 310,69	52 619,71
- elektrická energia	20 708,12	26 061,53
- voda	3 076,57	2 625,65
- plyn	31 526,00	23 932,53
-		
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0	0
-		
b) služby	35 804,76	26 063,82
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	3 125,80	2 313,26
- Oprava budov a zariadení	3 125,80	1 423,10
- Oprava dopravných prostriedkov	0	890,16
512 – Cestovné	232,90	75,50
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	73,20	58,93
-		
518 - Ostatné služby z toho:	32 372,86	23 616,13
- Poštovné	517,47	440,80
- Telekomun. služby	1 109,80	898,79
- Stočné	4 179,21	3 117,98
- Odvoz a likvidácia odpadu	1 549,03	1 612,63
- Revízie	1 382,80	705,00
c) osobné náklady	596 697,10	588 379,12
521 - Mzdové náklady	430 970,78	415 539,04
524 - Záonné sociálne náklady	149 160,42	143 074,80
525 - Ostatné sociálne náklady	3 189,94	3 390,72
527 - Záonné sociálne náklady	13 365,96	26 374,56
d) dane a poplatky	3169,71	2 797,61
532 - Daň z nehnuteľností	988,99	904,50
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	2161,01	1 893,11
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	19,71	0,01
- náklady pri zaokrúhľovaní cien		
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	37 617,03	35 875,78
551 - Odpisy DN a DH z toho:	35 180,49	35 013,08
- odpisy z vlastných zdrojov	33 584,93	33 250,52
- odpisy z cudzích zdrojov 111 ŠR	1 595,56	1 762,56
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0	0
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	2 436,54	862,70
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	2 436,54	862,70
f) finančné náklady	94,60	56,05
561 - Predané CP a podiely z toho:	0	0
-		
562 - Úroky z toho:	0	0
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	94,60	56,05
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	252 082,10	199 902,94
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	0	0
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx - kapitálový transfer	0	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx - kapitálový transfer	0	0
587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer xxx - kapitálový transfer	0	0
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	237 574,54	195 542,38
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	14 507,56	4 360,56
h) ostatné náklady	9 777,66	6 459,48
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho: -	0	0
542 - Predaný materiál z toho: -	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	0	0
546 - Odpis pohľadávky z toho: -	9 777,66	6 459,48
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: -	0	0
549 - Manká a škody z toho: -	0	0
i) dane z príjmov	0	0
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 092 084,34 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 004 276,34 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom cien energií v roku 2023 v dôsledku čoho sa odvíjal aj nárast ostatných cien tovarov a poskytovaných služieb.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 101 530,69 € - zvýšené ceny potravín
- náklady za energie- plyn vo výške 31 526 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 430 970,78 €
- sociálne náklady vo výške 165 716,32 €
- služby za telefon, stočné, likvid. odpadu, poštovné, ... vo výške 32 372,86 €
- odpisy vo výške 37 617,03 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 252 082,10 € (účet 588, 589)

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
-	-	-
-	-	-

2. Ďalšie informácie - informácia k tabuľke č.10 - riadok 6

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	37 335,74	751
Odpísané pohľadávky	9777,66	546
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	
Prijaté depozitá a hypotéky	0	
Drobný hmotný majetok	0	
Drobný hmotný majetok	66 760,77	771
Majetok vo výpožičke	1668,00	771
Iné	0	

Významný majetok evidovaný na podsúvahovom účte 771 – drobný hmotný majetok vo výške 66 760,77 EUR predstavuje najmä nábytok a vybavenie zariadenia CSS-AVE. V roku 2023 boli zakúpené teleskopické tyče, antidekubitné matrace, el.polohovateľná posteľ, odsávačka hlienov a rezacie zariadenie pre klientov v celkovej výške 12 986,24 EUR. Nakoľko sa nábytok opotrebovávala, bol z tohto účtu vyradený v roku 2023 majetok vo výške 6 086,77 EUR.

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 07 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2023
MPSVaR	Z312041C BB801	Spolufinancovanie schváleného Projektu prechod z inštitucionálnej na komunitnú starostlivosť	68 073,24 Eur	0

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 rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č.14/2022 zo dňa 16.12.2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 23.01.2023 rozpočtovým opatrením č. 109/104/2/2023
- druhá zmena schválená dňa 01.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 207/104/3/2023
- tretia zmena schválená dňa 24.05.2023 rozpočtovým opatrením č. 346/104/4/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 16.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 412/104/5/2023
- piata zmena schválená dňa 17.07.2023 rozpočtovým opatrením č. 467/104/6/2023
- šiesta zmena schválená dňa 31.08.2023 rozpočtovým opatrením č. 526/104/7/2023
- siedma zmena schválená dňa 14.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 586/104/8/2023
- ôsma zmena schválená dňa 31.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 650/104/9/2023
- deviata zmena schválená dňa 01.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 720/104/10/2023
- desiatu zmena schválená dňa 29.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 817/104/11/2023

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.