

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb PARK
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 918, Čadca
IČO	00632520
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, Žilina
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	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Martina Kozáková
Funkcia	Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	64
- počet vedúcich zamestnancov	4

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

PO má v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti:

.....0... (počet) rozpočtových organizácií

.....0... (počet) rozpočtových organizácií

.....0.... (počet) neziskových organizácií

.....0.... (počet) obchodných spoločností

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25 %
2	8	12,5 %
3	20	5 %
4	40/drobné stavby	2,5 %
4	80/budovy	1,25 %

Drobný nehmotný majetok od 33,19 Eur do 2.400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 10 Eur do 1.700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - 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:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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.

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 tabuľke č. 1 bol vykázaný prírastok na účte 031 – Pozemky vo výške 5.011,26 €. K pozemku zariadenia bola pripojená časť pozemku, ktorá bola zariadeniu zverená do správy na základe zmluvy zverenia majetku do správy od ŽSK. Taktiež môžeme vidieť prírastok na účte 021 Stavby vo výške 108.589,05. Nárast na účte 021 Stavby bol spôsobený rekonštrukciou budovy, ktorá spočívala v investíciách ako

- stavebné úpravy s vybudovaním okienka na výdaj stravy pre poskytovanie podpornej služby jedáleň – 3.827,94 €
- rekonštrukcia kúpeľní na bezbariérové spojená s výmenou podláh – 10.414,46 €
- rekonštrukcia plynovej kotolne, ktorá je súčasťou stavby spojená s výmenou zásobníkov – 17.004 €
- dohľad nad stavbou Antares – domov na pol ceste – 3.348 €
- rozšírenie EPS o požiarne sirény – 5.379,66 €
- zriadenie klimatizácie časti budovy, v ktorej sa nachádza kuchyňa zariadenia v celkovej hodnote – 68.614,99 €
- Vyradenie motorového vozidla Seat inka – úbytok 2.290,85 €

b) **Spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

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

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1.803.595,34

e) **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	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

f) 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 zvýšenia, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Textová časť k tabuľke č.1

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2023	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota 31.12.2022

B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31. 12. 2023 vykázaný na sumu 10.962,48 € z toho:

1. Kancelársky materiál	1.265,75 €
2. Čistiaci a dezinfekčný materiál	3.867,64 €
3. PHM	221,55 €
4. Potraviny CA	4.271,05 €
5. Potraviny VY	1.336,49 €

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

Textová časť k tabuľke č.2 - nevykazujeme opravné položky k zásobám

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	10.472,87	10.472,87	311 – úhrady od klientov
Ostatné pohľadávky	065	4.286,89	4.286,89	315 – vyúčtovania plynu a elektrickej energie
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1.340,97	1.340,97	335 – Strava zamestnancov
Iné pohľadávky	081	9.531,03	9.531,03	Pohľadávky z krádeže

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

Textová časť k tabuľke č.3

V sledovanom roku 2023 sme nevykazovali opravné položky k pohľadávkam.

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

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	25631,76	14.153,18	
- pohľadávky za úhrady od klientov	10.472,87	3.637,91	6.611,12 € - preúčtovanie príjmov, ktoré podliehajú ochrane príjmov klientov
- ostatné pohľadávky	4.286,89	0	0
- pohľadávka voči zamestnancom	1.340,97	984,24	0
- iné pohľadávky	9.531,03	9.531,03	9,531,03
-			
-			

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	25.631,76	14.153,18
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené	

právo s nimi nakladať	
-----------------------	--

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	0
Ceniny	197,55	112,35
Bankové účty	238.664,78	236.244,34

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

V roku 2023 nám neboli poskytnuté návratné finančné výpomoci.

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022

5. 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:	311,13	272,05
- Predplatné za časopis	311,13	272,05
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Centrum sociálnych služieb PARK, Hviezdoslavova 918, 022 01 Čadca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	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	37.192,06	6.539,05		110.591,13	154.322,24	Zvýšenie o 6.539,05 je spôsobené preúčtovaním na položku 311 – jedná sa o pohľadávky, o ktorých nebolo účtované z dôvodu ochranu príjmov klientov Presun na účet 428 spôsobený presunom VH z roku 2022
Výsledok hospodárenia (431)	110.591,13			-110.591,13	18.499,88	HV za rok 2023

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	14.994,54	15.403,64
- záväzky zo sociálneho fondu	14.994,54	15.403,64
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky	130.909,03	123.845,63
z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	10.796,13	4.592,35
- záväzky voči zamestnancom	59.502,38	61.142,78
- záväzky voči poisťovniam	38.262,34	38.576,82
- záväzky voči daňovému úradu	7.406,60	8.603,4
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0	0
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0	0
- ostatné záväzky	33,55	10.360,68
- iné záväzky	14.908,03	569,60

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	145.903,57	139.249,27
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	130.909,03	123.845,63

-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	14.994,54	15.403,64
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis

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

b) **opis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022

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
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	206.860,48	207.016,88
-		
-		
-		

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
- stropný zdvihák		6.744
-		
-		

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	453.136,94	402.213,59
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- školné		
- strava	23.051,58	12 478,74
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- sociálna starostlivosť	429.485,36	389.734,85
- iné	300	
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	17.869,80	13.426,20
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	17.869,80	13.426,20
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:		
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		0
-		
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd z toho:		
-		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1.232.839,84	1.230.466,13
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer z rozpočtu VÚC	1.108.459,68	1.089.221,03
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		

Centrum sociálnych služieb PARK, Hviezdoslavova 918, 022 01 Čadca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	42.687,10	46.696,30
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na inflačnú pomoc - bežný transfer na pomoc s energiami - bežný transfer na posteľe - bežný transfer ŠHR - bežný transfer – stabilizačný príspevok - iné	77.436,66 0 1.427,15 8.910 1.812,51 65.287 0	87.055,44 34.560 13.920 6.400 12.793,02 0 19.382,42
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	308,76	1.436,72
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -	2.680	4.960,09
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1.267,64	1.096,55
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	2.804,01	195,47
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -		
648 - Ostatné výnosy z toho: -	2.804,01	195,47
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -		

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške **1.706.650,59 €**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške **1.646.301,39 €**. Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením výnosov z bežných transferov z rozpočtu VUC, zvýšením výnosov z hlavnej činnosti zariadenia z dôvodu navýšenia platieb za sociálnu službu. V zariadení začala fungovať nová podporná služba jedáleň. Príjmy z poskytovania tejto služby sa odzrkadlili aj na účte 602 – na položke strava. Taktiež sme vykazovali transfery zo ŠR a od iných subjektov mimo verejnej správy.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1.108.459,68 (účet 691)
- výnosy z hlavnej činnosti vo výške 453.136,94 (účet 602)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 77.436,66 (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 42.687,10 € (účet 692)

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	262.938	230.150,43
501 - Spotreba materiálu z toho:	190.193,83	177.501,38
-		
502 - Spotreba energie z toho:	72.744,17	52.649,05
- elektrická energia	43.041,56	16.325,95
- voda	4921,69	5.215,37
- plyn	24.780,92	31.107,73
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby	72.257,99	49.419,04
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	18.701,43	5.896,49
- Oprava budov	10.998,32	1.375,62
- Oprava výpočtovej techniky	0	179
- Oprava interiérového vybavenia	0	0
- Oprava auta	2.187,08	1.792,40
- Oprava strojov a prístrojov	0	833,06
- Oprava kuchynského zariadenia	1.405,76	578,34
- Oprava výtáhov	839,93	0
- Ostatné	3.270,34	1.138,07
512 – Cestovné	454,98	110,77
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	195	0,0
-		
518 - Ostatné služby z toho:	52.906,58	43.411,78
- Poštovné	358,70	143,90
- Poistenie	0	0
- Telekomunikačné a počítačové služby	2.223,65	2.219,71
- BOZP	1.840	1.087
- Odborné prehliadky	4.908,82	5.214,20
- Školenia	1.669,40	1.245,30
- Poradenská činnosť	648	1.352
- Likvidácia odpadu	2.981,52	1.008
- Pranie	3.274,71	3.753,76
- Nájomné	4.676,11	4.242,70
- Ostatné služby	30.325,67	23.145,21
c) osobné náklady	1.299.715,85	1.196.301,97
521 - Mzdové náklady	863.606,76	846.096,27
524 - Zákonné sociálne náklady	295.525,30	287.618,42
525 - Ostatné sociálne náklady	13.247,27	13.860,2
527 - Zákonné sociálne náklady	127.336,52	48.727,08
d) dane a poplatky	7.368,34	8.345,14
532 - Daň z nehnuteľností	1.293,70	1.293,7
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	6.074,64	7.051,44
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	45.566,53	49.569,92
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov (zriaďovateľ)	42.687,10	46.696,30
- odpisy z cudzích zdrojov	1.267,64	1.096,55
- odpisy z majetku zo ŠR	308,76	1 436,72
- odpisy z vlastných finančných zdrojov	1.303,03	340,35
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	228,65	1.923,21
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		

Centrum sociálnych služieb PARK, Hviezdoslavova 918, 022 01 Čadca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		1.923,21
- Centové vyrovnanie	0,45	0,12
- Poplatky	228,20	221,25
- Ostatné finančné náklady (re-fakturované poisťné)		1.701,84
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	1,10	0,55
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
542 - Predaný materiál z toho:		
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	1,10	0,55
-		
549 - Manká a škody z toho:		0,0
-		
j) dane z príjmov	74,25	0
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1.688.076,46 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1.535.710,26 €.

Nárast na položke nákladov môžeme sledovať hlavne na položke 502 – elektrická energia. V období od januára do marca 2023 nám boli účtované vysoké preddavkové platby za elektrickú energiu. Tento nárast sme sa snažili kompenzovať dotáciami na elektrickú energiu. V apríli sme boli klasifikovaný ako zraniteľný odberateľ a náklady na elektrickú energiu nerástli vysokým tempom.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- osobné náklady vo výške **1.299.715,85 €** - predstavuje nárast oproti osobným nákladom za rok 2022 z dôvodu poskytnutia stabilizačného príspevku z MPSVaR, ktorý bol poskytovaný zdravotníckemu personálu na stabilizáciu pracovníkov zdravotného úseku v sociálnom zariadení
- náklady na spotrebu materiálu vo výške **190.193,83 €** v roku 2023 sú vyššie oproti predchádzajúcemu roku, nárast je spôsobený hlavne nárastom cien potravín a infláciou

- nárast nákladov môžeme vidieť aj na položke služby vo výške **72.257,99 €** - nárast môžeme pozorovať na položke opravy a údržby – v roku 2023 sa vykonávali rôzne opravy prevádzkových strojov v kuchyni zariadenia a opravy auta, robila sa väčšia oprava fasády v prevádzke zariadenia CSS PARK Vysoká nad Kysucou v celkovej výške 7.402,68 €
- odpisy vo výške **45.566,53 €** - na položke odpisov vidíme pokles oproti roku 2022, ktorý bol spôsobený skončením odpisovania dopravného prostriedku

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

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

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

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

Významné položky	Hodnota	Účet
------------------	---------	------

Centrum sociálnych služieb PARK, Hviezdoslavova 918, 022 01 Čadca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné napr. drobný nehmotný majetok		
Iné napr. drobný hmotný majetok	375 565,59 €	750
Iné – nezaplatené časti úhrad z dôvodu ochrany príjmu	0	751

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 príspevkovej organizácie na rok 2023 bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja (VÚC) v nasledujúcej výške:

Tuzemské a bežné granty a transfery 1.085.504 €

Stanovené vlastné prostriedky na rok 2023 417.671 €

Úpravy rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31. 5. 2023 uznesením 06502/2023/OE-4 + 85.400 €

Z toho:	+	80.000	kód zdroja 41 R
			Stavebné úpravy vzduchotechniky
	+	5.400	kód zdroja 41 R 18
			Doplnenie EPS o hlasovú službu

- druhá zmena schválená dňa 31.5.2023 uznesením 05435/2023/OE-35 + 81.000 €

Z toho:	+	8.000	kód zdroja 41 18
			Bezpečnostné vložky do izieb klientov
	+	73.000	kód zdroja 111 4
			Dotácia z MPSVaR Stabilizačný príspevok

- tretia zmena schválená dňa 27.9.2023 uznesením 05435/2023/OE-56 + 9.900 €

Z toho:	+	990	kód zdroja 41 3
			Tovary služby
	+	8.910	kód zdroja 111 3
			Tovary a služby

- štvrtá zmena schválená dňa 20.12.2023 uznesením 05435/2023/OE-74 + 6.433 €

Z toho:	+	6.433	kód zdroja 41 2
			Bežné transfery

- piata zmena schválená dňa 29.12.2023 uznesením 01832/2024/OE-32 + 3.348 €

Z toho: + 3.348 kód zdroja 41 R PD
Autorský dohľad Antares

- šiesta zmena schválená dňa 29.12.2023 uznesením 01057/2024/OE-89 + 7.533 €

Z toho + 7.403 kód zdroja 41 8
Havarijný stav omietky Vysoká n. Kysucou
+ 130 kód zdroja 41 9
Dotlač PD Antares

K 1. 1. 2023 sme do rozpočtu zapájali finančné prostriedky vo výške 220.104,77 €. Jedná sa o prenesené finančné prostriedky, ktoré si ako príspevková organizácia ponechávame na bežných účtov. Skladba prenesených finančných prostriedkov je nasledovná:

- príspevok od zriaďovateľa	kód zdroja 41	86.335.31 €
- vlastné prostriedky	kód zdroja 46	132.603.03 €
- sponzorské prostriedky	kód zdroja 71	1.166.43 €

Príspevok od zriaďovateľa boli použité v januári 2023 na vyplatenie miezd za december roku 2022.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Opis skutočností:

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