

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Stredisko sociálnej starostlivosti
Sídlo účtovnej jednotky	Vladimíra Clementisa 51, Trnava
IČO	17639760
Dátum zriadenia	01.01.1993
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, Trnava
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	Činnosť sociálnej pomoci bez ubytovania
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Vlastimil Očenáš
Funkcia	Riaditeľ príspevkovej organizácie
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Mgr. Pavol Mančák
Funkcia	Zástupca riaditeľa príspevkovej organizácie

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	160	159
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	6	6

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Stredisko sociálnej starostlivosti sa člení na kanceláriu riaditeľa, kanceláriu zástupcu riaditeľa, oddelenia, úseky, prevádzky, ktoré zabezpečujú odborné úlohy v zmysle zákona.

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 účtujú na 2 desatinné miesta mesačne bez zaokrúhľovania. Metóda odpisovania sa používa lineárna. 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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z. n. p.. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť do 1.-5. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 1 660,-. 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 100,- Eur do 1 699,-. Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby na účte 501- Spotreba materiálu a je evidovaný na podsúvahovom účte 772. Majetok v operatívnej evidencii od 35,-Eur do 100,-Eur je evidovaný na podsúvahovom účte 774. Majetok do 35,- Eur neevidujeme.

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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- | | |
|---|---|
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☒ áno | ☐ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky .

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:

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:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu

Kapitálový transfer

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

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)

Stredisko sociálnej starostlivosti
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 30 847,99 € vybudovaním zdvíhacích mreží na budove zdravotného strediska na Mozartovej.

Prírastok na účte 021 v sume 49 748,26 € vybudovanie registratúrneho strediska v budove Malometrážnych bytov na Clementisovej 51.

Prírastok na účte 021 v objekte Mestskej polikliniky na Starohájskej v hodnote 1 993,20 € dodávka elektrického zariadenia 3 fázového ističa s príslušenstvom .

Prírastok na účte 021 v hodnote 73 292,57 € bol zverený majetok do správy nový objekt na Coburgovej 31.

Prírastok na účte 022 v hodnote 217 864,80 € na základe zverenia do správy nám bola zvýšená hodnota majetku v nasledovnom členení: fotovoltická elektráreň na budove Vladimíra Clementisa 51 v hodnote 97 351,20 € a fotovoltická elektráreň na budove Mestskej polikliniky na ulici Starohájska v hodnote 120 513,60 €.

Prírastok na účte 023 vznikol zakúpením elektromobilu Berlingo Shine v hodnote 36 000 € a úpravou elektrickej rampy na vozidle na prevoz imobilných klientov vo výške 9 672 €.

Úbytok na účte 021 vznikol odňatím majetku zo správy na základe zmluvy č. 242/2023 zo dňa 1.3.2023 v hodnote 291 165 €.

Úbytok na účte 031 vznikol vyradením pozemku zo správy na základe zmluvy o odňatí majetku zo správy v hodnote 481 000 €.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy ZS Mozartova Zdvíhacie mreže	30 847,99 €	
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy MB rekonštrukcia Registratúra	49 748,26 €	
021	Dodávka el. zariadenia 3 fázového ističa s príslušenstvom	1 993,20 €	
021	Zverenie majetku do správy na základe zmluvy č.105/2023 o zverení do správy zo dňa 8.3.2023 budova Coburgova 31	73 292,57 €	
021	Odňatie majetku zo správy na základe zmluvy č. 242/2023 o odňatí zo správy zo dňa 1.3.2023		291 165,00 €
031	Vyradenie pozemkov z dôvodu odňatia zo správy na základe zmluvy č.242/2023		481 000,00 €
022	Zverenie majetku do správy MMB - Fotovoltaická elektráreň	97 351,20 €	
022	Zverenie majetku do správy MP Starohájska – Fotovoltaická elektráreň	120 513,60 €	
022	Doprava – Nabíjacia stanica na elektromobil	3 370,01 €	
023	Dopravné prostriedky – Berlingo Shine Electric	36 000,00 €	
023	Úprava elekt. Rampy na vozidle na rozvoz imobilných klientov	9 672,00 €	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok PO Budovy	Živelné poistenie do výšky 65 225 000 €	10 388,11 €
Dlhodobý majetok PO Budovy	Poistenie skla do výšky 11 000 €	360,00 €
Dlhodobý majetok PO Budovy	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 3 000 000 €	825,00 €
Dlhodobý majetok PO Budovy	Poistenie strojov a elektroniky 130 000 €	80,00 €
Dlhodobý majetok PO Budovy	Poistenie zodpovednosť za škodu 300 000 €	7 715,75 €
Motorové vozidlá PO	Havarijné poistenie motorových vozidiel	4 078,29 €
Motorové vozidlá PO	Poistenie zodpovednosti za škodu vozidiel	1 966,81 €
Motorové vozidlá PO	Poistenie úrazové osôb vo vozidlách	1 183,62 €

Stredisko sociálnej starostlivosti
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Softvér	14.770,24 €
Oceniteľné práva	5.571,58 €
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1.609,24 €
Pozemky	432.832,11 €
Umelecké diela a zbierky	0 €
Budovy, stavby	10 478 504,05 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	438 917,98 €
Dopravné prostriedky	227 791,73 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	75 529,25 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	38 640,54 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	11 714 166,72 €

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

V roku 2011 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii na výmenu otvorových konštrukcií vo fasáde na zdravotnom stredisku Mozartova vo výške 100% v sume 2 029,20 €
V roku 2009 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii na vybudovanie vzduchotechniky, elektroinštalácie, UK pre vetranie kuchyne a hygienického zariadenia v kuchyni na Vladimíra .Clementisa 51,vo výške 100 % v sume 3 209,85 €.

V roku 2010 bla vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii na zateplenie fasády a strechy v objekte Malometrážne byty, Vladimíra. Clementisa 51 vo výške 100 % v sume 9 875,19 €.

V roku 2011 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii na výmenu okenných a dverných výplní vo fasáde na Mestskej polikliniky na Starohájskej vo výške 100% sume 23 526,30 €.

Celkové opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku k 31.12.2023 sú v sume 38 640,54 €

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	38 640,54 €				38 640,54 €	Zvýšenie: Nevyužitie PD

B Obežný majetok

1. Zásoby

a)

Druh zásob	Hodnota zásob
Materiál v skladoch civilnej ochrany	879,77 €
Materiál na sklade - potraviny	14 926,04 €
Materiál na sklade - údržba	50 400,84 €
SPOLU	66 206,65 €

b) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklad	Živelné poistenie	14,40 €
Materiál na sklad	Poistenie pre prípad odcudzenia	10,00 €
SPOLU		24,40 €

Stredisko sociálnej starostlivosti
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	269 546,82 €	234,80 €	energie, služby, ZOS, OS, JASLE
Iné pohľadávky	081	85 396,67 €	43 533,76 €	Nájomné nebyty, byty
Pohľadávky voči zamestnancom	070	3 862,30 €	3 862,30 €	PHM v nádrži zostatok, fin.príspevok
SPOLU		358 805,79 €	47 630,86 €	

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Opravné položky boli tvorené vo výške 100% k pohľadávkam za opatrovateľskú službu, prijímateľov sociálnej služby v zariadeniach opatrovateľskej služby, ktorých príjem nepostačuje na úhradu za poskytnutú sociálnu službu v súlade s VZN. Opravné položky k pohľadávkam za ostatné prevádzky sú tvorené podľa doby splatnosti pohľadávky.

- Zníženie z dôvodu úhrady pohľadávok v celkovej sume 12 655,19 €, z dôvodu odpísania v čiastke 41 893,38 € a zvýšenie z dôvodu tvorby opravných položiek pohľadávkam v sume 22 488,27 €.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP TVORBA	Zníženie OP ÚHRADA	Zrušenie OP ODPIS	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Ostatné pohľadávky	306 684,30 €	17 176,29 €	12 655,19 €	41 893,38 €	269 312,02 €	Tvorba, úhrad, odpis
Iné pohľadávky	36 550,93 €	5 311,98 €			41 862,91 €	
	343 235,23 €	22 488,27 €	12 655,19 €	41 893,38 €	311 174,93 €	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti má účtovná jednotka vo výške 3 862,30 €, týkajú sa zostatku PHM v nádržiach, finančný príspevok na stravné pre zamestnancov .

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 269 546,82 € sa týkajú pohľadávok za energie, služby, pohľadávky za ošetrovné a stravné v zariadeniach opatrovateľskej služby.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 85 396,67 € služby a nájomné v ubytovniach, nájomných bytoch.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	379 642,54 €	358 805,79 €	
- pohľadávky za nájom ,energie, služby, OS	376 777,89 €	354 943,49 €	
- pohľadávky voči zamestnancom	2 864,65 €	3 862,30 €	

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

e)

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	358 805,79 €	379 642,54 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	358 805,79 €	379 642,54 €

Celkové pohľadávky vo výške 358 805,79 €, ktoré účtovná jednotka eviduje v účtovníctve sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Stredisko sociálnej starostlivosti
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	3 374,48 €	1 341,92 €
Ceniny	18 930,00 €	12 237,50 €
Bankové účty	609 528,22 €	565 189,46 €

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- Poistné zodpovednosť za škodu, predplatné novín, časopisov	1 310,88 €	1 410,58 €

Významné položky časového rozlíšenia príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
- Nájomné vrátane energií na Clementisovej 51	0,00 €	10 079,00 €

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
421 – Zákonný rezervný fond	0,00 €			0,00 €	0,00 €	
428 – Nevys. výsledok hospodárenia minulých rokov	354 730,79 €			55 640,58 €	410 371,37 €	Presun VH min. rokov
Výsledok hospodárenia (431)	55 640,58 €	8 416,68 €		- 55 640,58 €	8 416,68 €	Presuny 55 640,58 € : preúčtovanie HV za rok 2022 HV za rok 2023
	410 371,37 €	8 416,68 €		0,00 €	418 788,05 €	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v lehote splatnosti má účtovná jednotka vo výške 386 818,43 €, týkajú sa dodávateľských faktúr v rámci obchodných vzťahov vo výške 76 305,10 €, záväzky z pracovnoprávných vzťahov zamestnancov vo výške 134 195,89 €, iné záväzky z pracovnoprávných vzťahov na účte 379 vo výške 6 023,22 € a záväzkov voči sociálnemu a zdravotnému poisteniu vo výške 81 780,91 €, záväzky voči daňovému úradu vo výške 72 381,00 € a záväzky vo výške 16 132,31 € sa týkajú záväzkov z vyúčtovania nájomníkov na ubytovniach a nájomných bytoch, sú to nežijúci a odst'ahovaní nájomníci.

Záväzky so zostatkovou dobou od jedného do piatich rokov vrátane vo výške 26 351,20 € je záväzok so sociálnym fondom vo výške 6 965,80 € a ostatné dlhodobé záväzky finančnej zábezpeky nájomníkov ubytovni Veterná vo výške 19 385,40 €.

Stredisko sociálnej starostlivosti
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	26 351,20 €	27 717,76 €
- záväzky zo sociálneho fondu	6 965,80 €	7 732,48 €
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	19 385,40 €	19 985,28 €
Krátkodobé záväzky z toho:	386 818,43 €	312 631,95 €
- záväzky voči dodávateľom	76 305,10 €	70 584,14 €
- záväzky voči zamestnancom	134 195,89 €	112 600,08 €
- záväzky voči poisťovniam	81 780,91 €	69 360,69 €
- záväzky voči daňovému úradu	72 381,00 €	43 153,00 €
- ostatné záväzky z pracovnoprávných vzťahov	6 023,22 €	1 827,84 €
- ostatné záväzky z vyúčtovania nájomníkov	16 132,31 €	15 106,20 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky vo výške 386 818,43 €, ktoré účtovná jednotka eviduje v účtovníctve sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Záväzky vo výške 26 351,20 € sú so zostatkovou dobou od 1 do 5 rokov.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	413 169,63 €	340 349,71 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	386 818,43 €	312 631,95 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	26 351,20 €	27 717,76 €
- Sociálny fond	6 965,80 €	7 732,48 €
- Finančná zábezpeka	19 385,40 €	19 985,28 €

15 Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	10 330,00 €	9 150,00 €
- Stravné lístky predané dôchodcom za obedy za 1/2024	10 330,00 €	9 150,00 €

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		
602 - Tržby z predaja služieb	2 040 973,97 €	1 753 068,75 €
662 - Úroky	35,89 €	0,00 €
668 - Ostatné finančné výnosy	0,01 €	0,00 €
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	3 140 908,54 €	3 015 536,20 €
- bežný transfer na činnosť	2 741 481,54 €	2 668 682,20 €
- bežný transfer na opatrovateľskú službu	399 427,00 €	346 854,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	239 301,90 €	230 008,34 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	441 611,13 €	457 858,08 €
c) ostatné výnosy		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok	3 067,14 €	
648 - Ostatné výnosy	565 221,36 €	523 477,53 €
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	54 548,57 €	8 851,37 €
SPOLU	6 485 668,51 €	5 988 800,27 €

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 6 485 668,51 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 5 988 800,27 €. Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením výnosov z rozpočtu obce, VÚC a výnosov zo ŠR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 441 611,13 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 3 140 908,54 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 239 301,90 € (účet 692)
- výnosy za tržby za vlastné výkony a tovar vo výške 2 040 973,97 €
- výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 565 221,36 €

Stredisko sociálnej starostlivosti
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	1 082 511,11 €	1 174 904,25 €
501 - Spotreba materiálu z toho:	315 250,68 €	245 677,71 €
- Potraviny	154 390,29 €	136 856,52 €
- Stavebný, vodoinštalčný, elektro	23 860,71 €	23 268,31 €
- PHM	10 679,78 €	11 567,60 €
- Drobný hmotný majetok	68 772,76 €	14 490,82 €
- Operatívna evidencia	4 733,77 €	3 318,77 €
- Ostatné	52 813,37 €	56 175,69 €
502 - Spotreba energie z toho:	767 260,43 €	929 226,54 €
- elektrická energia	198 908,53 €	446 019,14 €
- voda	39 561,10 €	25 035,50 €
- plyn	94 386,39 €	33 266,30 €
- ÚK	353 075,88 €	342 531,88 €
- TÚV	81 328,53 €	82 373,72 €
b) služby	1 739 260,71 €	1 463 376,50 €
511 - Opravy a udržiavanie	1 514 314,27 €	1 238 386,83 €
512 - Cestovné	0,00 €	86,30 €
513 - Náklady na reprezentáciu	966,10 €	927,41 €
518 - Ostatné služby z toho:	223 980,34 €	223 975,96 €
- Strážna služba	55 703,04 €	55 861,74 €
- Dezinsekcia, dezinfekcia, deratizácia	15 331,63 €	21 815,10 €
- Kanalizácia	9 491,76 €	4 975,32 €
- Stočné	26 755,04 €	28 325,90 €
- Dažďová voda	13 633,42 €	16 317,46 €
- Ostatné	103 065,45 €	96 680,44 €
c) osobné náklady	3 232 582,71 €	2 923 505,30 €
521 - Mzdové náklady	2 222 104,17 €	2 037 427,31 €
524 - Zákonné sociálne náklady	747 020,77 €	687 711,52 €
525 - Ostatné sociálne náklady	13 350,00 €	14 322,00 €
527 - Zákonné sociálne náklady	250 107,77 €	184 044,47 €
d) dane a poplatky	83 898,42 €	81 813,08 €
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	83 898,42 €	81 812,32 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	26 598,08 €	0,76 €
- náklady na poistenie	26 597,58 €	0,00 €
- halierové vyrovnanie	0,50 €	0,76 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		259 938,20 €
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	245 040,13 €	235 724,18 €
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	22 488,27 €	24 214,02 €
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	22 488,27 €	24 214,02 €
f) finančné náklady	2 979,02 €	29 622,36 €
568 - Ostatné finančné náklady	2 979,02 €	29 622,36 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
546 - Odpis pohľadávky	41 893,38 €	0,00 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	26 598,08 €	0,76 €
SPOLU	6 477 251,83 €	5 933 159,69 €

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 6 477 251,83 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 5 933 159,69 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 2 222 104,17 €
- sociálne náklady vo výške 747 020,77 €
- služby za opravy a udržiavanie a služby vo výške 1 736 760,71 €
- odpisy vo výške 245 040,13 €
- tvorba rezerv k pohľadávkam vo výške 22 488,27 €

Stredisko sociálnej starostlivosti
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

3. 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
602	Tržby z predaja služieb	02	2 040 973,97 €	1 753 068,75 €
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	2 040 973,97 €	1 753 068,75 €
501	Spotreba materiálu	06	315 250,68 €	245 677,71 €
502	Spotreba energie	07	767 260,43 €	929 226,54 €
511	Oprava a udržiavanie	09	1 514 314,27 €	1 238 386,83 €
513	Náklady na reprezentáciu	11	966,10 €	927,41 €
518	Ostatné služby	12	223 980,34 €	223 975,96 €
521	Mzdové náklady	13	2 222 104,17 €	2 037 427,31 €
524	Zákonné sociálne poistenie	14	747 020,77 €	687 711,52 €
525	Ostatné sociálne poistenie	15	13 350,00 €	14 322,00 €
527	Zákonné sociálne náklady	16	250 107,77 €	184 044,47 €
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	83 898,42 €	81 812,32 €
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	245 040,13 €	235 724,18 €
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	6 383 293,08 €	5 879 236,25 €

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá – Ceniny stravné lístky	18 930,00 €	213
Odpísané pohľadávky	442 360,74 €	771
Drobný hmotný majetok	344 687,02 €	772
Majetok v operatívnej evidencii	59 811,21 €	774

Čl. VII

V uvedenom článku nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Čl. VIII

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

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

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
- b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Stredisko sociálnej starostlivosti
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Poskytnutie služby	78 361,78 €
FCC Trnava, s.r.o.	Poskytnutie služby	5 915,39 €
TT – IT, s.r.o	Poskytnutie služby	1 688,40 €
STEFE Trnava, s.r.o.	Poskytnutie služby	395 789,35 €

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:

EK	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
210	Príjmy z vlastníctva majetku	426 236,00 €	443 236,00 €	498 142,51 €	459 388,39 €
220	Administratívne poplatky a iné platby	1 845 600,00 €	1 929 900,00 €	2 110 441,93 €	1 936 652,52 €
230	Kapitálové príjmy	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
240	Úroky z úverov ,pôžičiek, iné	250,00 €	250,00 €	35,89 €	0,00 €
290	Ostatné príjmy	20 000,00 €	189 190,00 €	195 870,82 €	78 879,61 €
310	Tuzemské bežné granty a transfery	4 200 998,00 €	4 084 080,00 €	3 582 121,37 €	3 441 971,27€
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	580 000,00 €	432 500,00 €	118 198,75 €	33 147,99 €
	SPOLU	5 903 844,00 €	5 932 654,00 €	6 504 811,27 €	5 950 039,78 €

EK	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
610	Mzdy ,platy, služobné príjmy, ostatné	2 450 213,00 €	2 340 713,00 €	2 136 380,81 €	2 035 509,03 €
620	Poistné a príspevok do poisťovní	870 819,00 €	852 301,00 €	750 686,11 €	717 646,58 €
630	Tovary a služby	3 132 052,00€	3 454 282,00 €	3 426 079,03 €	3 130 906,24 €
640	Bežné transfery	40 000,00 €	55 000,00 €	47 303,12 €	49 866,18 €
710	Obstarávanie kapitálových aktív	580 000,00 €	432 500,00 €	118 198,75 €	33 147,99 €
	SPOLU	5 903 844,00 €	6 184 688,00 €	5 967 076,02 €	5 967 076,02 €

Finančné operácie

EK	Príjmové finančné operácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
453	Zostatok prostriedkov z minulých rokov	0,00 €	55 640,00 €	55 640,80 €	250 083,80 €
456	Ostatné príjmy-finančná zábezpeka	0,00 €	0,00 €	1 324,59 €	1 326,42 €
	SPOLU	0,00 €	0,00 €	56 964,59 €	251 410,22 €

EK	Výdavkové finančné operácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
819	Vrátená finančná zábezpeka	0,00 €	0,00€	1 924,47 €	1 860,90 €
	SPOLU	0,00 €	0,00 €	1 924,47 €	1 860,90 €

Stredisko sociálnej starostlivosti
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva mesta Trnava č. 22/2022 zo dňa 13.12.2022 k Rozpočtu mesta Trnava na rok 2023 a viacročnému rozpočtu na roky 2023-2025.

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|---------------------------------|--|
| - Prvá zmena schválená dňa | 08.02.2023 Rozpočtové opatrenie Mesta Trnava |
| - Druhá zmena schválená dňa | 13.04.2023 Rozpočtové opatrenie Mesta Trnava |
| - Tretia zmena schválená dňa | 25.04.2023 Uznesením MZ č. 126/2023 Mesta Trnava |
| - Štvrtá zmena schválená dňa | 27.06.2023 Uznesením MZ č.175/2023 |
| - Piata zmena schválená dňa | 17.07.2023 Rozpočtové opatrenie Mesta Trnava |
| - Šiesta zmena schválená dňa | 09.08.2023 Rozpočtové opatrenie Mesta Trnava |
| - Siedma zmena schválená dňa | 14.09.2023 Rozpočtové opatrenie č. 1 SSS Trnava |
| - Ôsma zmena schválená dňa | 19.09.2023 Uznesením MZ č.229/2023 |
| - Deviata zmena schválená dňa | 09.10.2023 Rozpočtové opatrenie Mesta Trnava |
| - Desiata zmena schválená dňa | 17.10.2023 Rozpočtovým opatrením č. 2 SSS Trnava |
| - Jedenásta zmena schválená dňa | 25.10.2023 Rozpočtové opatrenia Mesta Trnava |
| - Dvanásta zmena schválená dňa | 29.11.2023 Rozpočtovým opatrením č. 3 SSS Trnava |

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.

