

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

k 31.12.2023

Subjekt: Centrum sociálnych služieb – MARGARÉTA n.o.

Sídlo: Hlavná 169, 946 54 Bajč

IČO: 45 740 071



Spracované v Bajči, dňa 15.03.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

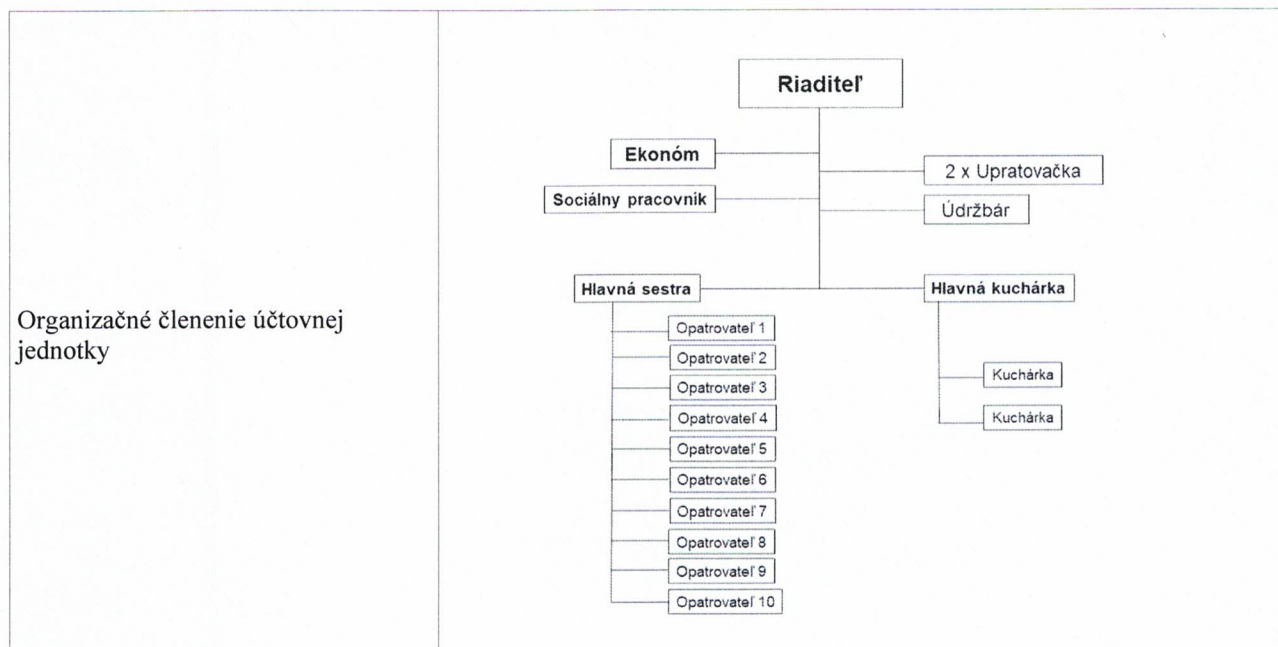
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb – MARGARÉTA n.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 169, 946 54 BAJČ
Dátum založenia/zriadenia	20.12.2012
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovateľská listina
Názov zriaďovateľa	Ing. Viktor Tatár Jozef Salgó
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 169, 946 54 Bajč Bajč 15, 946 54 Bajč
IČO	45740071
DIČ	2023689481
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so ZP
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Počet klientov v CSS – Margaréta k 31. 12. 2023 – 40 klientov
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného Celku	Nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky:

Centrum sociálnych služieb – MARGARÉTA, n.o. Bajč (ďalej len CSSM) je neziskovou organizáciou založenou za účelom poskytovania verejnoprospešných služieb v zmysle registrácie. V roku 2023 bola neverejným poskytovateľom sociálnych služieb v Zariadení pre seniorov, kde je umiestnených 35 klientov a v špecializovanom zariadení, kde je umiestnených 5 klientov.

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Viktor TATÁR – riaditeľ CSSM
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Jozef SALGÓ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	21
Priemerný počet zamestnancov počas predchádzajúceho účtovného obdobia	21
Počet riadiacich zamestnancov počas účtovného obdobia	3
Počet riadiacich zamestnancov počas predchádzajúceho účtovného obdobia	3
Počet dobrovoľníkov vyslaných v bežnom období	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných v predchádzajúcom období	0
Počet dobrovoľníkov pracujúcich pre účtovnú jednotku v bežnom období	0
Počet dobrovoľníkov pracujúcich pre účtovnú jednotku v predchádzajúcom období	0



4. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	0

5. Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky
Účtovná jednotka nemala v roku 2023 žiadne rozpočtové organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.
6. Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky
Účtovná jednotka nemala v roku 2023 žiadne príspevkové organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.
7. Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky
Účtovná jednotka nemala v roku 2023 žiadne príspevkové organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti
x áno ☐ nie
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
☐ áno x nie
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:
- a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Účtovná jednotka v roku 2023 neeviduje.

- b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – sa oceňuje vlastnými nákladmi na obstaranie. Účtovná jednotka v roku 2023 neeviduje.
 - c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – účtovná jednotka v roku 2023 neeviduje.
 - d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. V roku 2023 účtovná jednotka nenevila postupy oceňovania majetku a preto neevidujeme žiaden vplyv na Základné imanie a výsledok hospodárenia.
 - e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - sa oceňuje vlastnými nákladmi na obstaranie. Účtovná jednotka v roku 2023 neeviduje.
 - f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - účtovná jednotka v roku 2023 neeviduje.
 - g) Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka v roku 2023 nevykazovala.
 - h) Zásoby obstarané kúpou - nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné.
 - i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu jedál.
 - j) Zásoby obstarané iným spôsobom – účtovná jednotka v roku 2023 neeviduje.
 - k) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
 - l) Krátkodobý finančný majetok
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
 - m) 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.
 - n) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
 - o) Časové rozlíšenie na strane pasív - výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - p) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
 - q) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou. V roku 2023 účtovná jednotka neobstarávala majetok formou finančného alebo operatívneho leasingu.
 - r) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.
4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
5. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku
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

smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Odpisová metóda
1	4	1/4	rovnomerne
2	6	1/6	rovnomerne
3	12	1/12	rovnomerne
4	20	1/20	rovnomerne

Drobný nehmotný majetok od 0,- 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 0,- EUR do 1700,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov.

Účtovná jednotka má vypracované nasledujúce účtovné smernice na základe ktorých účtuje, a to:

- Interné smernice CSS – Margaréta o obstaraní DHM.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku:

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku.

Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Tvorba opravných položiek k pohládkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Tvorba opravnej položky a účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia. Účtovná jednotka v sledovanom účtovnom období nevykazovala žiadne opravné položky k majetku.

7. 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 - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v EUR/ - účtovná jednotka neeviduje

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2023
Pozemky	031	010	2325				2325
Umelecké diela a zbierky	032	011					
Stavby	021	012					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	013	27880	28070			55950
Dopravné prostriedky	023	014	100	3315			3415
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	015					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	016					
Drobný DHM	028	017	18523				18523
Ostatný DHM	029	018	21618				21618
Spolu			70446	31385			101831

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2023
Oprávky a OP k stavbám	081 092	012					
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	013	22155	2938			25093
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	014	100	414			514
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	015					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	016					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	017	18523				18523
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	018	21618				21618
Spolu			62396	3352			65748

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2022	Zostatková hodnota k 31.12.2023
ZH pozemkov	/031/ - /092/	010	2325	2325
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	011		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	012		
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	/022/ - /082+092/	013	5725	30857
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	014	0	2901
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	015		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	016		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	017	0	0
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	018	0	0
Spolu			8050	36083

3. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v EUR/ - účtovná jednotka neeviduje
4. Účtovná jednotka neeviduje zriadenie záložného práva na žiadny dlhodobý nehmotný majetok a žiadny dlhodobý hmotný majetok ani obmedzenia práva nakladať s dlhodobým majetkom.
5. Spôsob a výška poistenia majetku – Poistná zmluva č. 5002045467 uzatvorená v Komunálnej poisťovni, poistenie budovy pre udalosti voda+živel, poistná suma 6,643,000,- SKK (220.514,- Eur). Účtovná jednotka má poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 50.000,- Eur
6. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo – účtovná jednotka používa priestory obecného úradu v Bajči v zmysle nájomnej zmluvy.
7. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – účtovná jednotka neeviduje opravné položky k DNHM a DHM.

II. Dlhodobý finančný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v EUR/ - účtovná jednotka neeviduje
2. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku /v EUR/ - účtovná jednotka v roku 2023 netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v EUR/ - účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok /v EUR/ - účtovná jednotka neeviduje

1. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v EUR: - účtovná jednotka neeviduje
2. Dlhodobé pôžičky v EUR: - účtovná jednotka neeviduje
3. Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku v EUR: - účtovná jednotka neeviduje

B Obežný majetok

I. Zásoby

1. Opravné položky k zásobám v EUR /riadky 035 až 039 súvahy/: účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám
2. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať /v EUR/ - účtovná jednotka neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.
3. Spôsob a výška poistenia zásob /v EUR/ - účtovná jednotka neeviduje

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Iné pohľadávky	050	8474	Obyvatelia CSSM – 77,- Mylná platba - -8,- Vyúčtovanie SPP – 8405,-
Pohľadávky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	047	21310	Mikroregión Hurbanovo – 21310,-
Spolu		29784	

2. Pohľadávky - opravné položky /v EUR/ - účtovná jednotka netvorila opravné položky

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 037 až 050 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v EUR k 31.12.2022	Hodnota v EUR k 31.12.2023
Pohľadávky v lehote splatnosti	21373	29784
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	21373	29784

4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR /riadky 037 až 050 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v EUR k 31.12.2022	Hodnota v EUR k 31.12.2023
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	21373	29784
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 037 a 050)	21373	29784

5. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – účtovná jednotka neeviduje

6. Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – účtovná jednotka neeviduje pohľadávky so záložným právom.

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2022	Hodnota v EUR k 31.12.2023
Pokladnica	052	378	727
Bankové účty	053	21589	12663
Spolu		21967	13390

2. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať /v EUR/ - účtovná jednotka neeviduje
3. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /v EUR/ - účtovná jednotka netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	058	202,96	402,69	187,36	418,29
PZP auta		124,64	140,05	124,64	140,05
poistenie zodpovednosti PO		13,15	13,15	13,15	13,15
Orange		9,34	20,17	9,34	20,17
NOD ESET software		27,35	0,-	27,35	0,-
Dlhodobé PZP auto		28,48	17,19	12,88	32,79
PZP Uniqa		0,-	48,36	0,-	48,36
Poistenie majetku Mikroregión - projekt		0,-	163,77	0,-	163,77
Spolu		202,96	402,69	187,36	418,29
Príjmy budúcich období spolu z toho	059	28800	0,-	11491	17309
Očakávané dotácie obcí a miest FPP 2022		28800	0,-	11491	17309
Spolu		28800,-	0,-	11491,-	17309

C Vlastné zdroje krytia majetku

I. Základné imanie

	Hodnota v EUR k 31.12.2022	Hodnota v EUR k 31.12.2023
Imanie a fondy		
Základné imanie	10000	10000
z toho: nadačné imanie nadácií		
vkłady zakladateľov	10000	10000
prioritný majetok		
Fondy tvorené podľa os.predpisu		

Fondy reprodukcie		
OR z precenenia majetku a záv.		
OR z precenenia kap. účastí		
Fondy zo zisku		
Rezervný fond		
Fondy tvorené zo zisku		
Ostatné fondy		
Nevysporiadané HV min. rokov	-12351,82	-4596,75
Výsledok hospodárenia za účt. obd.	8722,81	2655,41
Spolu	6730,99	8058,66

II. Informácia o rozdelení zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

- v roku 2023 účtovná jednotka vykázala zisk vo výške 2655,41, ktorý bol vysporiadaný v rámci vlastných zdrojov.

D Opis a výška cudzích zdrojov

I. Údaje o jednotlivých druhoch rezerv

Položka rezerv	Výška v EUR k 31.12.2022	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v EUR k 31.12.2023	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na audit	500	500		500	500	2024
Rezervy na dovolenky	20060,88	4183,80		20060,88	4183,80	2024
SPOLU	20560,88	4683,80		20560,88	4683,80	

II. Údaje o významných položkách na účtoch 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

1. účet 325 – Ostatné záväzky – účtovná jednotka v roku 2023 nevykazuje

2. účet 379 – Iné záväzky:

Druh záväzku	Riadok súvahy	Stav k 31.12.2022	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2023
Premier Consulting EU, s. r. o. Vyhodenie žiadosti – Plán obnovy		1188,-	0,-	1188,-	0,-
Allianz SP		0,-	157,24	0,-	157,24
Orange, a.s.		0,-	6,-	0,-	6,-
Právna kancelária		0,-	450,48	0,-	450,48,-
SPOLU	096	1188,-	613,72	1188,-	613,72

3. Záväzky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 079 až 096 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2022	Výška v EUR k 31.12.2023
Krátkodobé záväzky /r.087/ spolu z toho	49960,95	45222,08
<i>Záväzky v lehote splatnosti</i>	49960,95	45222,08
<i>Záväzky po lehote splatnosti</i>	0	0
Dlhodobé záväzky /r.079/ spolu z toho	667,30	495,38

Závazky v lehote splatnosti		
Závazky po lehote splatnosti	667,30	495,38
Spolu (súčet riadkov súvahy 079 a 096)	50628,25	45717,46

4. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR /riadky 079 až 096 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2022	Výška v EUR k 31.12.2023
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	50628,25	45717,46
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 079 a 096)	50628,25	45717,46

5. Tabuľka záväzkov z obchodného styku (riadok súvahy 088) k 31.12.2023 /v EUR/

P. č.	Dodávateľ	Suma záväzku k 31.12.2023
1.	Pekáreň Orémus, s.r.o.	605,75
2.	GTN, s.r.o.	1717,10
3.	ZSE Energia a. s,	794,76
4.	Polystar s. r. o.	69,36
5.	UNIMAL SK, s. r. o.	1205,58
6.	Orange Slovensko, a. s.	46,23
7.	KONE, s.r.o.	161,68
8.	MsVaK Hurbanovo	375,73
9.	BOZP AT	240,-
10.	CARNE – Badalová Judita	3396,91
11.	HelpLivi – NAM Slovakia, s. r. o.	98,92
12.	ONYX s. r. o.	-33,60
SPOLU		8678,42

6. Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2022	Rok 2023
Stav k 1.januáru	352,27	667,30
Tvorba sociálneho fondu	2315,03	2528,08
Čerpanie sociálneho fondu	2000	2700
Stav k 31.decembru	667,30	495,38

7. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Prijatá krátkodobá finančná výpomoc	Riadok súvahy	Stav k 31.12.2022	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2023
Finančná výpomoc spoločníka – Ing. Tatár	100	0,-	15000,-	0,-	15000,-

8. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

Výnos budúceho obdobia	Riadok súvahy	Stav k 31.12.2022	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2023
Dotácia MPSVaR SR – vaňa, stolička, skrine	103	5166,67		2000	3166,67
Mikroregión Hurbanovo–zariadenie kuchyne	103	0,-	2205,-	91,88	2113,12
Mikroregión Hurbanovo-zariadenie CSS - M	103	0,-	21309,93	443,96	20865,97
SPOLU		5166,67	23514,93	2535,84	26145,76

ČI. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

A Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

I. Prehľad tržieb za vlastné výkony – účtovná jednotka viedla iba Hlavnú nezdaňovanú činnosť

Názov	Riadok VZaS	Suma v EUR
Tržby za vlastné výrobky	039	12609
z toho: strava zamestnávateľ		12609
Tržby z predaja služieb	040	206409,90
z toho: služby soc. odkázaným občanom		4522,50,-
Obyvatelia CSS - M		201887,40
SPOLU		219018,90

II. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

Názov	Riadok VZaS	Suma v EUR
Prijaté dary – Dar Acoxom s.r.o. účel: pre bežnú prevádzku	055	14400
Prijaté dary – Finančný dar Essity Slovakia	055	1000
Ostatné výnosy – prebytok skladu	058	0,13
Ostatné pokuty a penále–úrok z omeškania	051	303,52
SPOLU – ostatné výnosy		15703,65

III. Prehľad dotácií a grantov

Názov	Riadok VZaS	Suma v EUR
Dotácia MPSVaR na rok 2023 ZpS a ŠZ (FPO)		298700,85
Dotácia NSK na rok 2023 (FPP)		36873
Rozpočítaná dotácia MPSVaR – vaňa, stolička		2000
Dotácia obec Vlkaš		600
MPSVaR – Stabilizačný príspevok		27000

Dotácia mesto Nové Zámky na rok 2023 (FPP)		12377,34
Dotácia mesto Dunajská Streda na rok 2023 (FPP)		1170,24
Dotácia Obec Bajč na rok 2023 (FPP)		7540,67
Rozpočítaná dotácia Mikroregión – nerezová škrabka		91,88
Rozpočítaná dotácia Mikroregión – zaradenie CSS – M		443,96
SPOLU	073	386797,94

IV. Opis a suma významných položiek finančných výnosov – účtovná jednotka neeviduje

V. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

- účtovná jednotka viedla iba Hlavnú nezdaňovanú činnosť

Druh nákladov	Riadok VZaS	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	001	501 – Spotreba materiálu z toho: DHIM do spotreby Priama spotreba Materiál na sklad Lieky, zdr. potreby Kancel. potreby PHM Spotreba mat. Noviny, časopisy Diesel	135844,04 4362,93 20230,46 90920,63 3614,45 1322,30 7212,47 7520,60 360,10 300,10
	002	502 – Spotreba energie	26632,97
Služby	004	511 – Opravy a udržiavanie	741,83
	005	512 – Cestovné	0
	006	513 – Náklady na reprezentáciu	1724
	007	518 – Ostatné služby z toho: Stočné Školenia, kurzy Servis výťah Audit BOZP Vývoz VKK Právne služby ostatné služby	31297,08 4840 705 628,39 500 960 3163,60 2520 17980,09
Osobné náklady	008	521 – Mzdové náklady	303908,39
	009	524 – Zákonné sociálne poistenie	96948,20
	010	525 – Ostatné sociálne poistenie	0
	011	527 – Zákonné sociálne náklady	16138,10
	012	528 – Ostatné sociálne náklady	0
Dane a poplatky	015	538 – Ostatné dane a poplatky	463
		532 – Daň z nehnuteľností	11,49
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	016	541 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	55,62
	017	542 – Ostatné pokuty	14,30

		a penále	
	018	543 – Odpísanie pohľadávky	815
	020	545 – Kurzové straty	0
	023	548 – Manká a škody	19,24
	024	549 – Iné ost. náklady	899,91
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	025	551 – Odpisy d.n.m. a d.h.m.	3351,91
Spolu	038		618865,08

VI. Náklady audit

Názov	Suma v EUR
Overenie účtovnej závierky	500

ČI. V Opis údajov na podsúvahových účtoch

A. Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky – účtovná jednotka neeviduje

ČI. VI Ďalšie Informácie

- A. Všetky významné skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023 sú vykázané a opísané v týchto poznámkach. Po 31.12.2023 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili správnosť vykázaného hospodárskeho výsledku.
- B. Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Správna rada ÚJ pozorne monitoruje situáciu a hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopad na účtovnú jednotku. Počas 2023 sme v našom zariadení zaznamenali mierne dopady infekcie COVID-19, nakoľko sa zvýšila spotreba dezinfekčných prostriedkov, vynakladá sa viac finančných prostriedkov na nákup ochranných prostriedkov. Ďalší faktor ovplyvňujúci chod zariadenia bol vypuknutý vojnový konflikt na Ukrajine, ktorý spôsobil otrasy trhov na základe čoho rástla inflácia a tým aj ceny vstupov, ktoré boli a sú pre naše zariadenie kľúčové, ale nie až v takej miere aby tieto dopady mali významný vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite vo svojej činnosti a fungovať ako zdravý subjekt, za predpokladu, že zo strany MPSVaR SR nepríde ku kráteniu finančných prostriedkov za sociálne služby a bude dodržaná platobná disciplína úhrad za sociálnu službu od prijímateľov sociálnej služby. Pretože sa situácia stále vyvíja a dopady sa stále prehľbujú, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv zahŕnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024.

V Bajči, dňa 15. Marca 2024.

Ing. Viktor TATÁR

Centrum sociálnych služieb
MARGARÉTA n.o.
Hlavná 107, 940 54 Bajč
IČO: 45 740071 DIČ: 2023689481

Štatutárny orgán – riaditeľ CSS – Margaréta