

POZNÁMKY K 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Rohov
Sídlo účtovnej jednotky	Rohov č. 27
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2004
Spôsob založenia/zriadenia	Rozhodnutie o zriaďovacej listine
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
IČO	00655546
DIČ	2021043959
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby - pobytová forma
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.	Kapacita 129 prijímateľov sociálnej služby

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr. Monika Knezovičová, PhD.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Anna Juračková
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný za rok 2023	69,871
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2023	67
Počet riadiacich zamestnancov	6

3. Na základe žiadosti UJ zriaďovateľ vykonal dňa 21.6.2021 zmenu jej názvu v Registri poskytovateľov sociálnych služieb na území Trnavského samosprávneho kraja. S účinnosťou od 1.7.2021 UJ používa názov Centrum sociálnych služieb Rohov (CSS Rohov).

4. V súlade s Registrom poskytovateľov sociálnych služieb CSS Rohov poskytuje:

a) celoročnú pobytovú sociálnu službu podľa § 38 zákona o sociálnych službách na dobu neurčitú, na adrese 906 04 Rohov 27, s kapacitou 120 prijímateľov sociálnej služby,

b) podľa § 34 zákona o sociálnych službách pobytovú celoročnú sociálnu službu v zariadení podporovaného bývania na adrese Hviezdoslavova 324/53, 905 01 Senica, s kapacitou 9 prijímateľov sociálnej služby na dobu určitú (nájomná zmluva).

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu ďalšieho nepretržitého pokračovania a nezmenenej činnosti UJ.
2. Zmeny v účtovných metódach a zásadách oproti predchádzajúcemu obdobiu neboli vykonané žiadne.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou (v UJ sa nevyskytol)
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (v UJ sa nevyskytol)
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi(v UJ sa nevyskytol)
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou (v UJ sa nevyskytol)
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou(v UJ sa nevyskytol)
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi(v UJ sa nevyskytol)
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou

j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou(v UJ sa nevyskytol)
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	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) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou(v UJ sa nevyskytol)

4. 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 dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Po vykonanom prehodnotení, doby odpisovania majetku neboli menené. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50
7	10	1/10

55	neodpisované	
----	--------------	--

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

UJ nevlastní žiadny majetok. V evidencii má dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa TTSK.

2. Obežný majetok

2.1 Zásoby

Počiatočný stav zásob k 1.1.2023 evidovala účtovná jednotka v celkovej hodnote 67303,23 €. Počas účtovného obdobia zaznamenala prírastky vo výške 156 449,52 € a úbytky 159 918,93 €. Najvyšší pohyb UJ zaznamenala na sklade potravín, nábytku a ostatný nešpecifikovaný materiál. Ku koncu UO je celkový stav zásob v hodnote 63 833,82 €, čo je pokles skladových zásob oproti predchádzajúcemu UO o 3419,41€.

2.2 Pohľadávky

Účtovná jednotka evidovala na začiatku účtovného obdobia 2023 krátkodobé pohľadávky v celkovej sume 90 069,14 €. K 31.12.2023 vykazuje UO pohľadávky v celkovej sume 90 349,24 €. Z uvedeného stavu predstavuje čiastka 89 083,14 € pohľadávky za poskytovanú sociálnu službu prijímateľiek sociálnej služby. Za stravu zamestnancov , za obdobie december 2023 sú neuhradené pohľadávky v sume 619,28 €, neuhradená zostáva pohľadávka za pohrebné výdavky, ktoré UJ použila z rozpočtových prostriedkov , za zomrelú prijímateľku sociálnej služby, kde dodnes

neprebehlo dedičské konanie. V účtovnom období bolo za poskytovanú sociálnu službu z minulých období zinkasovaných 49 085,11 €. Vo vykazovanom UO vznikli UJ nové pohľadávky za poskytovanú sociálnu službu v sume 50 011,47 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

1.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) – obsahuje operácie vzťahujúce sa k prechodu na aktuálne účtovníctvo k 1.1.2008 a presuny výsledkov hospodárenia za roky 2008-2021. V roku 2023 bol na danom účte vykonaný presun záporného VH z roku 2022 v sume 75 018,86 €.

1.2 Rozdiel medzi nákladmi a výnosmi vykázanými za bežné účtovné obdobie predstavuje kladný výsledok hospodárenia vo výške 21 347,59 €.

Ku koncu UO , UJ eviduje záväzky v celkovej sume 1 102 230,46 €.

1.3 Rezervy

UJ v roku 2022 tvorila rezervy na poskytnutie odchodného, odmien pri životných jubileách a prislúchajúce odvody do poisťných fondov pre zamestnancov CSS Rohov v celkovej sume 33 375,00 €. V roku 2023 na uvedený účel rezervy použité boli v sume 25 448,00 €. Následne boli vytvorené rezervy na mzdové náležitosti a prislúchajúce odvody, ktoré očakáva UJ v roku 2024 v celkovej sume 24 494,00 €.

1.4 Záväzky

K 31. decembru bežného UO vykazuje UJ dlhodobé záväzky v celkovej sume 25596,37 €, ako záväzky zo sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky UJ predstavujú celkovú sumu 239471,63€. V rámci týchto záväzkov UJ eviduje záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia a daňovému úradu. Voči dodávateľom vykazuje záväzky v sume 3 262,67 €, čo je v porovnaní s uplynulým UO pokles o 7 840,29 €. V rámci iných záväzkov na účte 379 sú vykázané záväzky voči prijímateľkám sociálnej

služby a zamestnancom vo výške 82 955,58 €, z toho 81 297,78 € voči prijímateľkám sociálnej služby. Uvedená čiastka predstavuje výšku vlastných prostriedkov prijímateľiek.

1.5 Časové rozlíšenie

Hodnota účtu „Časové rozlíšenie“ účet – 384-Výnosy budúcich období, obsahuje odpisy, ktoré sa počas celej doby odpisovania dlhodobého majetku postupne zúčtovaním rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním (účtovných) odpisov majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá. Stav sa zmenil v dôsledku vyššie uvedených operácií z majetku nadobudnutého z transferov ŠR o 200,04 € a od subjektov mimo verejnej správy o 399,24 €.

CSS prijalo vecné dary v celkovej sume 236,90 €, do používania boli dané v celkovej hodnote 288,02 € v skladových zásobách je zostatok darovaných tovarov vo výške 2 314,32 €.

Na predmetnom účte časového rozlíšenia je zaznamenaný aj pohyb OOPP, ktoré boli poskytnuté z TTSK. Nespotrebované zostali OOPP v celkovej hodnote 11 573,28€.

Čl. V

Informácia o nákladoch a výnosoch

Spotrebu tovarov a služieb za vykazované UO, účtovná jednotka vykazuje v nákladoch, v celkovej sume 2 441 693,09 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim UO o 164 695,41 € viac. Výnosy boli dosiahnuté v sume 2 463 040,68 €, čo predstavuje zvýšenie oproti predchádzajúcemu UO o 261 061,86 €. Na základe uvedených údajov vznikol rozdiel medzi nákladmi a výnosmi 21 347,59 €, v prospech výnosov.

V kategórii nákladov je najvyššia čiastka vykázaná na mzdových nákladoch, a prislúchajúcich odvodoch do poisťných fondov, vrátane príspevku zamestnávateľa na ostatné sociálne poistenie. V rámci tovarov najvyššiu nákladovú položku predstavujú potraviny 109 569,72 € a energie v celkovej výške 199 091,81 €. V energiách UJ vykazuje nárast oproti predchádzajúcemu UO o 56 737,56 €, V oblasti služieb boli

najvyššie náklady za nájom v sume 16 560,00 €, za vývoz odpadových vôd do ČOV, v celkovej sume 5 292,00 €. Na úseku opráv a údržby budov a zariadení najvyššie náklady predstavuje odstránenie havarijného stavu a výmena dôležitých technických zariadení a príslušenstvo v kotolni v celkovej sume 39 704,71 €.

Výnosy z transferov od zriaďovateľa boli v roku 2023 1 829 048,66 €, čo je o 112 908,52 € viac ako v roku 2022. Predpis výnosov z predaja služieb na účte 602 bol 303 469,05 €. Ostatné výnosy – účet 648, boli dosiahnuté z dobropisov a nájomného za nehnuteľnosti, v celkovej výške 22 649,77 €.

Čl. VI

Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok, ktorý nadobúda v obstarávacej cene od 0,01 € do 1 699,99 €. K 31.12.2023 bola hodnota drobného hmotného majetku v obstarávacej cene 300,00 až 1 700,00 € vo výške 423 728,82 €.

Na podsúvahových účtoch UJ eviduje aj prostriedky prijímateľiek sociálnej služby, ktoré sú uložené na osobných účtoch v peňažných ústavoch. Ku koncu UO ich výška bola 1 100 108,00 €. Stav prostriedkov PSS sa oproti predchádzajúcemu UO zvýšil o 127 563,53 €.

Čl. VII

Informácia o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Účtovná jednotka mala stanovený rozpočet na rok 2023 nasledovne:

1. Príjmy bežného rozpočtu

200 nedaňové príjmy

Na rok 2023 bol schválený rozpočet príjmov 300 000,00 €. Po úprave bol rozpočet príjmov zvýšený na 334 282,00 €. Skutočné plnenie bolo vo výške 334 280,09 €. V uvedenej čiastke sú zahrnuté aj príjmy za stravu zamestnancov, príjem za prenájom nehnuteľností – kotolne. Priemerné príjmy na jednu prijímateľku sociálnej služby za kalendárny mesiac boli 195,75 €, v mieste poskytovania sociálnej služby

Rohov. V ZPB v Senici bola úhrada za poskytovanú sociálnu službu za mesiac 125,53 €.

Ekonomicky oprávnené náklady (priemerné), na jedného PSS za kalendárny rok 2023 sú 13 355,76 €, čo je v prepočte na jeden mesiac 1 112,98€, (údaj sa vzťahuje na prevádzku CSS v Rohove bez ZPB).

Ekonomicky oprávnené náklady (priemerné), na jedného PSS za kalendárny rok 2023 v ZPB sú 17 830,32 €, čo je v prepočte na jeden mesiac 1 485,86 €.

2. Výdavky rozpočtu

2.1 600 bežné výdavky

Schválený a stanovený rozpočet zriaďovateľom bol 1 727 619,00 €. Po vykonaných rozpočtových opatreniach, ktoré boli určené na platy zamestnancov a odvody do poisťovních fondov, na nákup tovarov a služieb bol rozpočet z daňových príjmov, vlastných rozpočtových príjmov a ŠR upravený na sumu 2 090 559,00 €. Zo štátneho rozpočtu boli prostriedky poskytnuté v celkovej sume 235 469,00 €. Prostriedky zo ŠR boli použité na určený účel, stabilizačný príspevok a inflačná pomoc bola použitá na úhradu zvýšených výdavkov na energie v sume 118 969,00 €.

Bežné výdavky, zo všetkých zdrojov financovania boli čerpané v celkovej sume 2 144 415,24 €.

2.2 700 kapitálové výdavky

V pôvodne stanovenom rozpočte UJ nemala určené prostriedky na kapitálové výdavky. Rozpočet kapitálových výdavkov bol následne upravený na čiastku 135 140,00 €. Použité boli na nákup pozemku v obci Dojč v sume 59 958,36 €, projektová dokumentácia ZPB v obci Dojč v sume 9 139,20 €, projektová dokumentácia Ambulantné špecializované zariadenie v obci Dojč v sume 9 000,00 € a na auditorský dohľad ČOV v sume 1 800,00 €.

Čerpanie kapitálových výdavkov za účtovné obdobie predstavovalo 79 897,56 €.

Čl. VIII

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

Popis skutočností: - nenastali žiadne významné skutočnosti.

Zoznam použitých skratiek:

PSS – prijímateľ sociálnej služby

IČO - identifikačné číslo organizácie

DIČ - daňové identifikačné číslo

UJ - účtovná jednotka

CSS - centrum sociálnych služieb

UO - účtovné obdobie,

VH – výsledok hospodárenia

KV - kapitálové výdavky

OOPP – osobné ochranné pracovné prostriedky

ČOV – čistiareň odpadových vôd

ZPB – zariadenie podporovaného bývania

PD – projektová dokumentácia