



Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb – Bôrik
Sídlo účtovnej jednotky	Žltá 319/25, Nitrianske Pravno 972 13
IČO	00648710
Dátum zriadenia	14. novembra 1957
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská listina č. 2007/004494 z 28. 02. 2007
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, Trenčín 911 01
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	Rozpočtová organizácia
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Róbert Orság	
Funkcia	riaditeľ	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)		
Funkcia		
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	116	121
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	

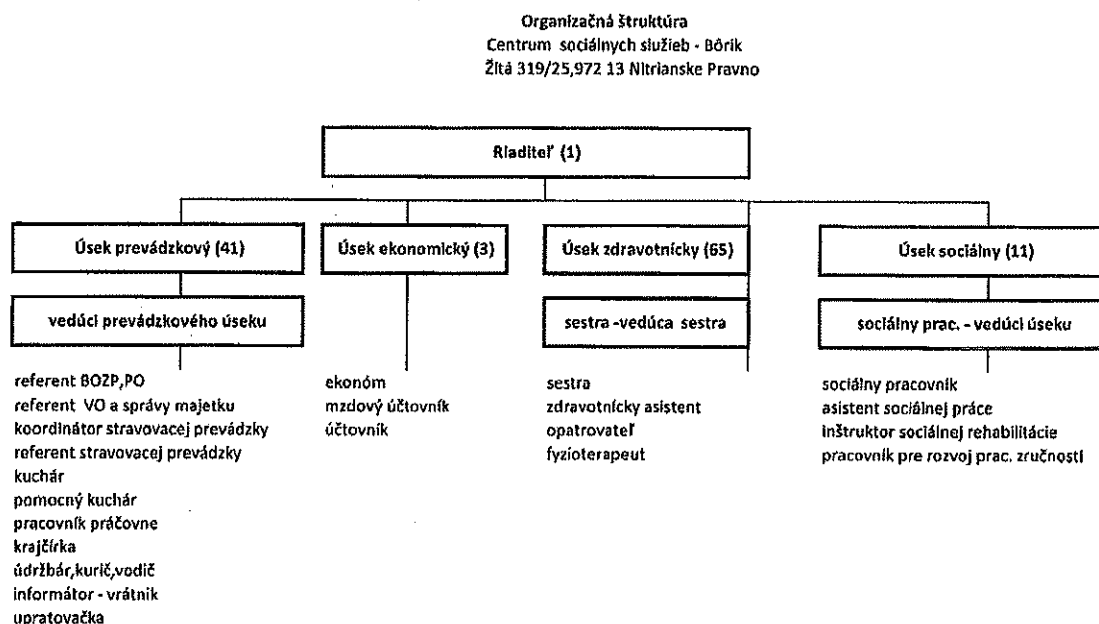
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Účtovná jednotka nemá v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti žiadne organizácie.



Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Príloha č. 1 k Organizačnému poriadku CSS - Bôrik



Počet zamestnancov spolu : 121
Účinnosť od : 01.01.2022

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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.

Ak sa zmenia podmienky používania majetku, prehodnotí sa odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. – 6. Odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené v Organizačnej smernici č. 7/2022 o vedení účtovníctva nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	50	2,00



Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa Organizačnej smernice č. 7/2022 o vedení účtovníctva nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa Organizačnej smernice č. 7/2022 o vedení účtovníctva 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
- 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 pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

1 rok	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% 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)

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Zaradenie prevádzkových strojov a zariadení	26 010,00 €	3 651,54

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

Predmet poistenia	Poistné riziká	Informácie o poisťovnej zmluve
Súbor nehnuteľného majetku Súbor hnutel'ného majetku	Komplexné živelné riziko Poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu	Poistník: Trenčiansky samosprávny kraj Poistený: Centrum sociálnych služieb – Bôrik Číslo zmluvy: 4419016117 Výška poistenia dohodnutá TSK.

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

Záložné právo nie je zriadené na žiadny majetok.

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	26 093,15
Budovy, stavby	1 863 649,60
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	277 241,94
Dopravné prostriedky	107 299,71
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (účet 042)	201 366,59
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 475 650,99

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	



Centrum sociálnych služieb – Bôrik, Žltá 319/25, Nitrianske Pravno 97213

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

o výpožičke	0,00
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	0,00

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 zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** – (Tabuľka 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

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**a) vývoj **opravnej položky** k zásobám – (Tabuľka č. 2)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
Súbor zásob	Poistenie strojov a elektroniky Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenía skla	Dohodnutá TSK

2. Pohľadávkya) opis **významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov RO	068	300 347,51	107 327,10	Pohľadávky klientov, neuhradené služby (ú. 318)
Iné pohľadávky	081	44,98	44,98	Škod.kom. – krádež v r. 2014 (ú 378)
Spolu	060	300 392,49	107 372,08	

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam (Tabuľka č. 3)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
Z nedaňových príjmov RO (ú. 391)	186 133,27	48 167,77	41 280,63		193 020,41	Zvýšenie OP: pohľadávky nad 1 rok po splatnosti Zníženie OP: uhradené pohľadávky, odpísanie nevymožiteľných pohľadávok

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



Centrum sociálnych služieb – Bôrik, Žltá 319/25, Nitrianske Pravno 97213

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	291 461,12	300 392,49	
- pohľadávky z nedaňových príjmov RO	291 416,22	300 347,51	295 184,93 (8 zomrelých klientov, čaká sa na rozhodnutie súdu, prebieha vymáhanie)
- iné pohľadávky	44,98	44,98	44,98 (krádež v r. 2014, prebieha vymáhanie)

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) -

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	300 392,49	291 461,20
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	107 327,13	105 282,95
- v lehote splatnosti	5 162,58	5 128,81
- po lehote splatnosti	102 164,55	100 154,14
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	193 020,38	186 133,27
- po lehote splatnosti	193 020,38	186 133,27
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	44,98	44,98
- po lehote splatnosti	44,98	44,98

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	0,00	0,00
Ceniny	252,30	264,85
Bankové účty	191 498,11	175 566,90

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):**

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:	2 358,21	14 413,01
- iné	0,00	12 097,00
- predplatné	2 358,21	2 316,01
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie (Tabuľka č. 5)**

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-90 833,30			5 775,46	-85 057,84	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súv.r.125)	5 775,46	-970,13		- 5775,46	-970,13	

B Záväzky (Tabuľka č. 6 – 7)**1. Rezervy**

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)

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	3 345,32	4 508,14
- záväzky zo sociálneho fondu	2 822,82	4 298,14
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0,00	0,00
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z dodávateľského prevádzkového úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky	522,50	210,00
Krátkodobé záväzky z toho:	202 197,47	191 101,28
- záväzky voči dodávateľom	8 740,54	14 823,82



Centrum sociálnych služieb – Bôrik, Žltá 319/25, Nitrianske Pravno 97213

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- záväzky voči zamestnancom	110 021,52	99 268,13
- záväzky voči poisťovniam	66 305,31	60 417,33
- záväzky voči daňovému úradu	11 562,76	10 930,44
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	5 567,34	5 661,56

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	205 542,79	195 609,42
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	202 197,47	191 101,28
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	3 345,32	4 508,14
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00
-		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (ú. 472, S r. 144)	2 822,82	4 298,14	Sociálny fond
Garančná zábezpeka (ú. 479, s r. 141)	522,50	210,00	Zábezpeka k PD
Dodávatelia (ú. 321, s r. 152)	8 740,54	14 823,82	FA došlé po 1.1.2024 za rok 2023
Iné záväzky (ú. 379, s r. 160)	1 167,35	1 261,57	Zam. 1 122,37 + krádež klienti 44,98
Iné záväzky (ú. 372, s r. 172)	4 399,99	4 399,99	Ost. zúčtov., transfery
Zamestnanci (ú. 331, s r. 163)	109 855,17	99 098,93	Mzdy zamestnancov za 12/2023
Ostatné záväzky voči zamestnancom (ú. 333, s r. 164)	166,35	169,20	Príspevok na stravu zo SF za 12/2023
Záväzky voči poisťovniam (ú. 336, s r. 165)	66 305,31	60 417,33	Sociálne a zdrav. poisť za 12/2023
Ostatné priame dane zo mzdy á. 342, s r. 167)	11 562,76	10 930,44	Daň zo mzdy za 12/2023
Spolu	205 542,79	195 609,42	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery (Tabuľka 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: (ú. 384, s r. 182)	15 875,88	35 672,06
- BV ZF ŠR 111	4 000,00	19 089,68
- KT ZF ŠR 111	11 875,88	10 053,28
- ZF 41	0,00	6 529,10

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
- KT ZF ŠR 111	11 875,88	10 253,28

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	906 724,23	821 857,30
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- Strava klienti	321 987,80	252 414,65
- Služby klienti	572 048,83	557 190,80
- Stravné zamestnanci	12 687,60	12 251,85
604 - Tržby za tovar z toho:	0,00	0,00
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:	0,00	0,00
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	14 905,00	15 208,60
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	14 905,00	15 208,60
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:	0,00	0,00
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	0,00	0,00
- podielové dane	0,00	0,00
- daň z nehnuteľností	0,00	0,00
- daň za psa	0,00	0,00
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	0,00	0,00
- správne poplatky	0,00	0,00
- KO a DSO	0,00	0,00
-		
e) finančné výnosy	0,00	0,00
661 - Tržby z predaja CP z toho:	0,00	0,00
- predaj akcií	0,00	0,00
-		
662 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0,00	0,00
-		
f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	3 092 007,44	2 837 297,25



Centrum sociálnych služieb – Bôrik, Žltá 319/25, Nitrianske Pravno 97213

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	2 598 646,80	2 584 555,53
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	32 807,15	38 901,39
693 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR z toho:	451 346,99	211 769,61
-		
694 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	2 677,40	2 010,72
-		
695 - Výnosy z bežných transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
-		
696 - Výnosy z kapitálových transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
-		
697 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	6 529,10	60,00
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
-		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:	0,00	0,00
-		
g) ostatné výnosy	0,00	249,49
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:	0,00	0,00
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	0,00	249,49
Z prevádzkovej činnosti	0,00	249,49
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	41 280,63	16 077,01
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	0,00	0,00
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	41 280,63	16 077,01
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 4 054 917,30 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 690 689,65 €.

Nárast výnosov bol spôsobený navýšením bežných transferov zo ŠR o refundácie nákladov – zmiernenie dôsledkov inflácie a stabilizačný príspevok pre zamestnancov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR vo výške 451 346,99 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR o výške 2 677,40 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2 598 646,80 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 32 807,15 € (účet 692)
- Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 6 529,10 € (účet 697)

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	579 973,25	579 074,76
501 - Spotreba materiálu z toho:	398 158,74	367 596,99
502 - Spotreba energie z toho:	181 814,51	211 477,77
- elektrická energia	62 605,79	79 554,26
- voda	19 242,10	17 410,45



Centrum sociálnych služieb – Bôrik, Žltá 319/25, Nitrianske Pravno 97213

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- plyn	99 966,62	114 513,06
-		
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:	0,00	0,00
-		
b) služby	103 805,90	63 105,38
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	67 010,65	31 827,57
- Budov a zariadení	60 561,74	28 361,18
- Dopravných prostriedkov	5 381,91	2 266,39
- Ostatné	1 067,00	1 200,00
512 - Cestovné	1 112,92	861,73
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	0,00	0,00
-		
518 - Ostatné služby z toho:	35 682,33	30 416,08
-		
c) osobné náklady	2 389 769,73	2 166 644,15
521 - Mzdové náklady	1 546 450,62	1 504 410,19
524 - Záonné sociálne náklady	548 747,85	525 362,70
525 - Ostatné sociálne náklady (DDP)	13 276,62	12 594,00
527 - Záonné sociálne náklady	281 294,64	124 277,26
d) dane a poplatky	21 195,14	5 173,00
532 - Daň z nehnuteľností	405,14	405,14
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	20 790,00	4 767,86
- Poplatky za komunálny odpad, miestne dane	20 790,00	4 767,86
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0,00	0,00
- náklady na dobrovoľnícku prácu	0,00	0,00
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	83 652,32	81 312,86
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	35 484,55	40 912,11
- odpisy z vlastných zdrojov	32 807,15	38 901,39
- odpisy z cudzích zdrojov	2 677,40	2 010,72
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0,00	0,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	48 167,77	40 400,75
- k daňovým pohľadávkam		0,00
- k nedaňovým pohľadávkam		0,00
f) finančné náklady	139,55	119,25
561 - Predané CP a podiely z toho:	0,00	0,00
-		
562 - Úroky z toho:	0,00	0,00
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	139,55	119,25
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	852 325,67	786 237,98
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	836 907,34	756 008,25



Centrum sociálnych služieb – Bôrik, Žltá 319/25, Nitrianske Pravno 97213

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- predpis odvodu príjmov RO	836 907,34	756 008,25
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	15 418,33	30 229,73
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	15 418,33	30 229,73
h) ostatné náklady	25 025,87	3 378,21
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:	0,00	0,00
-		
542 - Predaný materiál z toho:	0,00	0,00
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	145,18
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	25 025,87	2 499,57
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0,00	602,06
-		
549 - Manká a škody z toho:	0,00	131,40
-		
í) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 4 055 887,43 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 685 045,59 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom zákonných sociálnych nákladov súvisiacich so stabilizačným príspevkom pre zamestnancov a nárastom nákladov na opravy a udržiavanie budov a zariadení.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 398 158,74 €
- náklady za energie vo výške 181 814,51 €,
- mzdové náklady vo výške 1 546 450,62 €
- sociálne náklady vo výške 843 319,11 € (nárast v súvislosti so stabilizačným príspevkom pre zamestnancov)
- služby za opravy a udržiavanie vo výške 67 010,65 € (nárast nákladov na opravy a udržiavanie budov a zariadení)
- odpisy vo výške 35 484,55 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 836 907,34 € (účet 588), 15 418,33 € (účet 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Účet klientov	240 092,52	751-1
Osobné účty klientov	30 826,50	751-2
Vkladné knižky klientov	2 273,87	751-3
Pozostalosť klientov nahlásená na súd	669,66	751-4
Pokladňa klientov	0,00	751-5
Spolu	273 862,55	751
DHM v používaní	368 971,19	771-1
OTE v používaní	8 184,79	771-1 001



Účtovanie stravných lístkov	56,78	771-1 003
Spolu	377 212,76	771
Spolu	651 075,31	751+771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky (Tabuľka č. 10)

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2023

Odpísané nevymožiteľné pohľadávky voči klientom spolu za rok 2023 vo výške 25 025,87 €.

- Na základe Uznesenia zastupiteľstva TSK č. 811/2022 vo výške 10 534,92 €
- Na základe Uznesenia zastupiteľstva TSK č. 95/2023 vo výške 3 527,92 €
- Na základe Súhlasu riaditeľa CSS – Bôrik vo výške 237,41 €
- Na základe Súhlasu predsedu TSK (TSK/2023/04368-2) vo výške 1 193,34 €
- Na základe Súhlasu predsedu TSK (TSK/2023/08710-2) vo výške 1 498,27 €
- Na základe Uznesenia zastupiteľstva TSK č. 146/2023 vo výške 8 034,01 €

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

- d) **budúce nadobudnutie majetku na základe vyvolanej investície**
-

- e) **stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy**
-



f) očakávané pokuty a penále

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

b) informácie o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu (Tabuľka č. 12 -14)

Rozpis rozpočtu č. 8/110/1/2023 zo dňa 01.01.2023 bol realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2023-2025 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 14/2022 zo dňa 16. 12. 2022 a následne schválenými zmenami rozpočtu.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.02.2023 rozpočtovým opatrením č. 132/110/2/2023
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 212/110/3/2023
- tretia zmena schválená dňa 28. 04. 2023 rozpočtovým opatrením č.273/110/4/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 31.05.2023 rozpočtovým opatrením č.351/110/5/2023
- piata zmena schválená dňa 30.06.2023 rozpočtovým opatrením č.417/110/6/2023
- šiesta zmena schválená dňa 31.07.2023 rozpočtovým opatrením č.470/110/7/2023
- siedma zmena schválená dňa 31.08.2023 rozpočtovým opatrením č.530/110/8/2023
- ôsma zmena schválená dňa 29.09.2023 rozpočtovým opatrením č.590/110/9/2023
- deviata zmena schválená dňa 31.10.2023 rozpočtovým opatrením č.655/110/10/2023
- desiatu zmena schválená dňa 30.11.2023 rozpočtovým opatrením č.725/110/11/2023
- jedenásta zmena schválená dňa 29.12.2023 rozpočtovým opatrením č.822/110/12/2023



A.

Bežné príjmy	Rok 2023	Rok 2022
Bežné príjmy celkom	810 803,03	860 147,83
z toho príjmy		
- za služby EK 220	860 079,47	775 802,17
- iné nedaňové príjmy EK 290	68,36	3 410,86
- Tuzemské bežné granty EK 310	0,00	31 590,00
- Ostatné príjmy (garančná zábezpeka) EK 221	312,50	0,00
Upravené bežné príjmy celkom	860 460,33	810 803,03

B.

Výdavky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
610 Mzdy	1 513 911,00	1 546 608,00	1 546 605,55	1 543 303,10
-z toho ZF 41	1 513 911,00	1 378 862,00	1 378 859,49	1 480 353,10
-z toho ZF 111+131L ŠR		167 746,00	167 746,06	62 950,00
620 Poistné a príspevky do poisťovní	543 105,00	562 050,00	562 042,35	552 546,61
-z toho ZF 41	543 105,00	562 050,00	562 042,35	530 435,01
-z toho ZF 111 ŠR		0,00	0,00	22 111,60
630 Tovary a služby	776 059,00	1 153 373,00	869 571,71	643 305,88
-z toho ZF 41	776 059,00	895 321,00	611 519,71	539 275,88
-z toho ZF 111 ŠR		258 052,00	258 052,00	104 030,00
640 Bežné transfery	0,00	46 239,00	46 225,25	34 491,54
600 Bežné výdavky spolu ZF 41	2 833 075,00	3 308 270,00	3 024 444,86	2 584 555,53
700 Kapitálové výdavky	0,00	33 510,00	33 510,00	15 000,00
-z toho KV PD	0,00	7 500,00	7 500,00	
Výdavky spolu	0,00	3 341 780,00	3 057 954,86	2 788 647,13

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



Centrum sociálnych služieb – Bôrik, Žltá 319/25, Nitrianske Pravno 97213

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Opis skutočností:

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

V Nitrianskom Pravne dňa 21.03.2024

Osoba zodpovedná za vypracovanie:

Mgr. Zdenka Glesková



Ing. Róbert Orság
riaditeľ CSS – Bôrik
Nitrianske Pravno