

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb – LIPA (ďalej len CSS – LIPA)
Sídlo účtovnej jednotky	Kostolná–Záriečie
IČO	00227404
Dátum zriadenia	17.04.1968
Spôsob zriadenia	Zriadenie nového zariadenia
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Trenčín
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

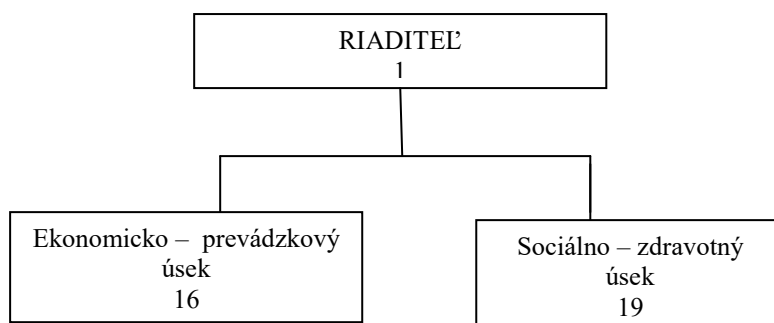
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb v domove sociálnych služieb v súlade s „Úplným znením ZRIAĐOVACEJ LISTINY“ zo dňa 15.06.2012 a „DODATKU č. 4 k Zriaďovacej listine“ zo dňa 23.11.2020 s účinnosťou od 01.12.2020
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca(meno a priezvisko)	Ing. Igor Šumaj
Funkcia	Riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Igor Šumaj
Funkcia	Riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou(počet)	CSS – LIPA nemá zriadené rozpočtové organizácie
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou(počet)	CSS – LIPA nemá zriadené príspevkové organizácie
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou(počet)	CSS – LIPA nemá založené/zriadené neziskové organizácie
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou(počet)	CSS – LIPA nemá založené/zriadené právnické osoby

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky



- | | |
|-------------------------------------|---|
| - Vedúca ekon.-prev. úseku | - Vedúca sociálno-zdravotníckeho úseku |
| - Ekonóm | - Sociálny pracovník |
| - Odborný referent - mzdárka | - Asistent sociálnej práce |
| - Hospodárka | - Sestra |
| - Hlavná kuchárka | - Praktická sestra |
| - Kuchárka | - Opatrovateľ |
| - Pomocná kuchárka | - Pracovník pre rozvoj pracovných zručností |
| - Pračka - šička | - Inštruktor sociálnej rehabilitácie |
| - Vodič – údržbár – obsluha kotolne | |
| - Vrátnik – obsluha kotolne | |
| - Upratovačka | |
| - Pračka | |

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

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	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

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, žes vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Centrum sociálnych služieb – LIPA 10,913 04 Kostolná – Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2 400 €, ktorý podľa vnútorného predpisu nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,01€ do 1 700€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75% 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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1:

V roku 2023 bola v CSS-LIPA vykonaná rekonštrukcia kúpeľne z Lotérií 2023 – Bezbariérovosť kúpeľne a wc v sume 13 197,58€. A bola zakúpená priemyselná práčka s oceľovým podstavcom v sume 3 889,20€.

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

Uzatváranie zmlúv o poistení majetku a úhrady poistného zabezpečuje Trenčiansky samosprávny kraj.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky :	
Pozemky	10 419,56
Budovy, stavby	988 680,32
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	107 246,73
Dopravné prostriedky	61 389,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	13 197,58

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – defibrilátor 1ks	2 424,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	193 770,69	Nezaplatené úhrady prijímateľov sociálnych služieb za poskytované sociálne služby

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravná položka je vytvorená z pohľadávok po zomrelých prijímateľoch sociálnej služby a pohľadávok prijímateľov sociálnej služby, ktorí nemajú dostatočnú výšku dôchodku na zaplatenie úhrady a nie je predpoklad, že by získali finančné prostriedky na jej úhradu. Je predpoklad, že budú uhradené až v neskoršom období. Opravná položka bola znížená o časť pohľadávky, ktorá bola vyplatená.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Z nedaňových príjmov	28 550,16	Tvorba opravnej položky k neuhradeným pohľadávkam zomrelých klientov a klientov, ktorí nemajú dostatočnú výšku dôchodku na zaplatenie úhrady.
	14 855,77	Opravné položky boli znížené o časť pohľadávky, ktorá bola uhradená.

Centrum sociálnych služieb – LIPA 10,913 04 Kostolná – Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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

Textová časť k tabuľke č.4

Jedná sa o nezaplatené úhrady za služby prijímateľov sociálnych služieb. Úhrady za služby nie sú zaplatené z rôznych dôvodov – výška dôchodku prijímateľa sociálnych služieb nepostačuje na zaplatenie úhrady, nezaplatené úhrady po zomrelých prijímateľoch sociálnej služby, nebolo ukončené dedičské konanie.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Depozit	58 117,43	49 678,54
Dary	680,55	680,55
Sociálny fond	1 867,26	778,41
Ceniny	1165,05	1588,35

3. 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:	314,40	284,40
- predplatné	314,40	284,40

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie- tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Preúčtovanie hospodárskeho výsledku za minulé účtovné obdobie	-7480,53
Výsledok hospodárenia za rok 2023	-1688,46

B Záväzky

1. Rezervy – tabuľka č. 6 – 7

V roku 2023 CSS – LIPA rezervy netvoril.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky sú krátkodobé a dlhodobé. Krátkodobé záväzky sú záväzky voči dodávateľom a záväzky z miezd za december 2023. Krátkodobé záväzky budú znížené v januári 2024.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 867,26	675,00
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	3 938,46	2 314,97
- záväzky voči zamestnancom	31 809,99	27 798,05
- záväzky voči poisťovniam	20 893,44	17 745,25
- záväzky voči daňovému úradu	4 427,85	3 603,28
- ostatné záväzky	384,28	531,96

Centrum sociálnych služieb – LIPA 10,913 04 Kostolná – Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 Dlhodobé sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1 867,26€.

2. Časové rozlíšenie

a) popis 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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	81 102,18	80 161,42
- 384 TSK	8 134,31	8 660,62
- 384 KZ 111	55 135,13	52 851,42
- 384 ostatné	17 832,74	18 649,38

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis 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 z toho:	259 413,57	238 559,77
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:		
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
f) 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:	717 719,31	731 618,66

Centrum sociálnych služieb – LIPA 10,913 04 Kostolná – Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	19 868,77	20 370,96
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na zmiernenie následkov inflácie na energie a potraviny	141 154,01	60 762,96
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	7 716,29	6 662,64
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	657,96	657,96
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy: -	98,80	1 225,85
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	59,88	59,88
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
g) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -		
648 - Ostatné výnosy z toho:	723,21	2 269,92
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	14 855,77	5 938,69

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške **1 168 735,33 €**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške **1 071 302,82 €**.

Nárast výnosov bol spôsobený najmä zvýšením tržieb z predaja služieb – tržby od klientov a výnosmi samosprávy z bežných transferov zo ŠR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 141 154,01 €
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 7 716,29 €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 717 719,31 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 19 868,77 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	115 493,52	93 153,99
- pohonné látky	1 189,71	1 510,16
- potraviny	95 950,09	68 49
- čistiaci materiál	5 314,23	4 778,09
- kancelársky materiál	774,56	1 385,61
- drobný hmotný majetok	960,80	3 018,36
- knihy, učebnice pomôcky	356,43	366,41
- bielizeň, odev, obuv, ochranné osobné pomôcky	2 524,20	8 176,62
- ostatný nešpecifikovaný materiál	8 257,90	5 427,95
- všeobecný materiál	165,60	0,00
502 - Spotreba energie z toho:	42 126,64	46 618,82
- elektrická energia	7 981,14	15 225,59

Centrum sociálnych služieb – LIPA 10,913 04 Kostolná – Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- voda	5 369,50	4 864,07
- plyn	28 776	26 529,16
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	4 818,74	5 693,37
- oprava budov a zariadení	3 170,23	3 693,37
- dopravných prostriedkov	584,11	1 179,55
- ostatné	1 064,40	830,18
512 – Cestovné	446,30	601,89
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	64,93	0,00
518 - Ostatné služby z toho:	22 752,74	23 393,57
- poštovné	169,80	236,45
- telekomunikačné služby, počítačové siete,...	893,20	1 263,34
- školenia, semináre, poradenské služby	1 601,45	1 590,31
- odvoz a likvidácia odpadu	3 441,68	3 355,37
- revízie	4 426,15	6 050,23
- ostatné	49,20	584,50
- ostatné služby	12 146,47	10 258,97
- ostatné služby dopravné	10,80	24
- poplatky	13,99	30,40
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	452 638,78	441 179,29
524 - Záonné sociálne náklady	158 104,15	152 472,60
525 - Ostatné sociálne náklady	6 819,48	7 149,20
527 - Záonné sociálne náklady	62 864,02	25 760,49
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	363,28	363,28
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:	0,29	0,02
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	28 302,90	27 751,44
- odpisy z vlastných zdrojov	19 868,77	20 370,96
- odpisy z cudzích zdrojov	8 434,13	7 380,48
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	28 550,16	26 318,65
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	69,30	70,30
- štátna pokladnica	69,30	70,30
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	231 796,95	217 928,82
- bežný transfer		
- kapitálový transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO		

Centrum sociálnych služieb – LIPA 10,913 04 Kostolná – Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	14 635,44	8 096,60
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho: -		
542 - Predaný materiál z toho: -		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -		
546 - Odpis pohľadávky z toho: -		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: -		
549 - Manká a škody z toho: -		
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 199 222,78 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 105 102 €.

Nárast nákladov bol spôsobený najmä zvýšenou spotrebou materiálu, mzdových nákladov a zákonných sociálnych nákladov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 115 493,52 €
- náklady za energie vo výške 42 126,64 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 452 638,78 €
- sociálne náklady vo výške 220 968,17 €
- služby za opravy a udržiavanie, cestovné, náklady na reprezentáciu, ostatné služby vo výške 28 082,71 €
- odpisy vo výške 56 853,06 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 14 635,44€

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM	196 608,20	771
Podsúvahový účet- klienti	142 758,40	751
Majetok vo výpožičke	2424,00	781

Za rok 2023 vykazuje CSS – LIPA v tabuľke č.10 – ostatné iné aktíva sumu 341 790,60€. Táto suma je tvorená súčtom účtov: Drobný hmotný majetok, účet klienti a majetok vo výpožičke.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 16.12.2022 uznesením č.14/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.2.2023, rozpočtovým opatrením č. 129/107/2/2023,
- druhá zmena schválená dňa 31.3.2023, rozpočtovým opatrením č. 209/107/3/2023,
- tretia zmena schválená dňa 31.5.2023, rozpočtovým opatrením č. 348/107/4/2023,
- štvrtá zmena schválená dňa 30.6.2023, rozpočtovým opatrením č. 414/107/5/2023,
- piata zmena schválená dňa 31.8.2023, rozpočtovým opatrením č. 528/107/6/2023,
- šiesta zmena schválená dňa 29.9.2023, rozpočtovým opatrením č. 588/107/7/2023,
- siedma zmena schválená dňa 31.10.2023, rozpočtovým opatrením č. 652/107/8/2023,
- ôsma zmena schválená dňa 30.11.2023, rozpočtovým opatrením č. 722/107/9/2023,
- deviata zmena schválená dňa 29.12.2023, rozpočtovým opatrením č. 819/107/10/2023,

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.

V Kostolnej – Záriečí, 25.3. 2024