

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb NÁDEJ
Sídlo účtovnej jednotky	Dolný Lieskov 197
IČO	00632414
Dátum zriadenia	1960 Dodatok 01.07.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina - RO- rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Trenčín, k dolnej stanici 7282/20A
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	V domove sociálnych služieb a špecializovanom zariadení sa: poskytuje – pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, zabezpečenie poskytovania ošetrovateľskej starostlivosti. V zariadení podporovaného bývania poskytuje – dohľad, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. František Martaus, PhD.
Funkcia	riaditeľ CSS - NÁDEJ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71,31	69,6
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	3	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Príloha číslo 1. - organizačná štruktúra, schéma

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

- 1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti** ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
e) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
f) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
h) pohľadávky	menovitou hodnotou
i) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
j) 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.

Pozemky sú ocenené v účtovnej závierke v sume 59 218,02 Eur, trhovú hodnotu pozemkov vo vlastníctve CSS NÁDEJ nie je ohodnotená, keďže účtovná jednotka má vo svojej správe pozemok - park, ktorý je národnou kultúrnou pamiatkou.

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
0	2	1/2
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 0,00 Eur do 17,00 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501.

Drobný hmotný majetok od 17,01Eur do 33,00Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje a eviduje v operatívnej evidencii. Majetok od 33,01 Eur do 1700,00 Eur a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa výdajom zo skladu účtuje na podsúvahovom účte 771./799

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí 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).

- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

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 Vyraďovanie dlhodobého hmotného majetku z dôvodu morálneho a fyzického opotrebenia, neopraviteľné, náhradné diely sa už nedajú zabezpečiť. Vyraďovaný majetok v hodnote 18 505,28 eur : korytový žehlič 1 kus, automatické práčky v počte 4 kusy, kombinovaný sporák 1 kus.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Vyraďovanie dlhodobého hmotného majetku		18 505,28

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

Samostatné poistenie majetku si účtovná jednotka nezabezpečuje, poistenie a postupy poisťovních udalostí je realizované zriaďovateľom – Trenčiansky samosprávny kraj.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Zabezpečuje zriaďovateľ	
Motorové vozidlá obce/RO/PO	Zákonné zmluvné poistenie	

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky. Účtovná jednotka má v správe dlhodobý majetok v sume 3682889,41 €, ktorý predstavuje budovy a stavby v sume 3222472,84 €, energetické pracovné stroje a prístroje v sume 308983,32 €, základné stádo – kôň v sume 4700,00€, dopravné prostriedky v počte 3 kusy, obstaranie projektovej dokumentácie v sume 41540,00 € - rekonštrukcia CSS NÁDEJ „Aby zariadenie bolo skutočným domovom

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	59218,02
Budovy, stavby	3222472,84
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	308983,32
Dopravné prostriedky	45975,23
Zvieratá	4700,00
Obstaranie DHM a účet 042)	41540,00
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu:	3 682 889,41

d) 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	2 424,00
kôň Sofia	2000,00
pes Kodi	200,00
hnuteľné veci (vibračná posteľ, bublink. valec, optické vlákno)	5 647,84
Notebook HP	289,00

Opravnú položku sme v roku 2023 k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku netvorili.

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 Účtovná jednotka netvorila v roku 2023 opravné položky 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

2. Pohľadávky**a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávky voči prijímateľom sociálnych služieb každoročne narastá dôsledkom nedostatočných finančných prostriedkov a tiež neexistenciou povinných osôb, ktoré by tieto pohľadávky uhradili v plnej výške, alebo aspoň čiastočne.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov RO zriadených VUC účet (318)	068	272 868,67	27 367,60	Pohľadávky voči prijímateľom sociálnej služby v CSS NÁDEJ

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

Textová časť k tabuľke č.3 - tvorba opravnej položky k pohľadávkam za rok 2023 je vo výške 56158,11 €. S nárastom pohľadávok voči prijímateľom sociálnych služieb narastá aj suma opravnej položky k pohľadávkam , čo vzniká dôsledkom nedostatočných finančných prostriedkov na úhrady, ktoré má dlžník uhradiť. Odpísané pohľadávky v sume 3602,01€ z dôvodu uhradeného dedičstva

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Odpísaná OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Opravná položka k pohľadávkam	84 298,71		612,49	3602,01	56 158,11	Neuhradené poskytnuté sociálne služby od prijímateľov sociálnej služby

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

Textová časť k tabuľke č.4 Celkové pohľadávky účtovná jednotka vykazuje vo výške 272 868,67 €, ktoré tvoria pohľadávka voči prijímateľom soc. služieb v lehote splatnosti v sume 4271,78 € a po lehote splatnosti 268596,89 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky za sociálne služby	227 312,16	272 868,67	Nevysporiadané úhrady od prijímateľov sociálnej služby za poskytnuté sociálne služby .

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

Textová časť k tabuľke č.4 pohľadávky v lehote splatnosti predstavujú sumu 4271,78 , do 30 dní 3412,86, od 30- 60 dní 4391,58 €, od 60-90 dní 3567,40 , od 90 dní až rok 45382,94 nad jeden rok 211842,11 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	272868,67	227312,16
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	61026,56	53035,10
- v lehote splatnosti	4271,78	5132,72
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka a viac	211 842,11	174 277,06
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - nemáme

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 - nemáme

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	85,10	90,50
Bankové účty	125 521,34	113 089,95

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. 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:	176,97	1127,67
Úhrada za parkovné (ročné pre 3 autá)	176,97	
Preddavky na stravné zamestnancom		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

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	21058,37	3922,29			24980,66	
Výsledok hospodárenia (431)	3922,29			3922,29	0,00	

B Záväzky**1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv ÚJ – netvorila rezervy

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa **doby splatnosti** tvoria dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu a finančnej zábezpeky od dodávateľov, krátkodobé záväzky predstavujú pracovno - právny charakter a dodávateľov – neuhradené faktúry, účtovná jednotka eviduje po lehote splatnosti záväzkov vo výške 105,78 € voči dodávateľom.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1134,73	287,06
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z dodávateľského prevádzkového úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky	9 596,23	9 776,23
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	9 855,40	14 963,57
- záväzky voči zamestnancom	66 267,66	57 606,94
- záväzky voči poisťovniam	41 553,14	37 230,54
- záväzky voči daňovému úradu	6 416,98	6 948,62
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky		

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

Textová časť k tabuľke č.8 Dlhodobé záväzky vo výške 10730,96 € sú tvorené zo záväzkov sociálneho fondu 1134,73 € a finančnej zábezpeky od dodávateľov v sume 9 596,23 €. Krátkodobé záväzky tvoria záväzky voči zamestnancom na mzdy za mesiac december v sume 66 267,66 €, ostatné priame dane 6416,98 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia , doplnkové dôchodkové poistenie v sume 41553,14 €, záväzky voči dodávateľom v sume 9855,40 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
Finančná zábezpeka od dodávateľov	9596,23	9776,23
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
EMS KOMPLET s.r.o.	8346,23	8346,23	Finančná zábezpeka

3. 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:		
-		
-		
-		

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
- výnosy budúcich období- kap. transfer	29396,31	30309,03
- výnosy ochranné pracovné prostriedky		22061,99
-		

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	491449,77	437101,94
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	494449,77	437101,94
- Soc. služby	325227,40	304529,40
- Strava PSS	156256,89	124399,10
- Strava zamestnanci	9965,48	8173,44
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:		

-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia	11 062,35	8360,38
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	11 062,35	8360,38
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
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	1974959,80	1791242,28
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer	1 605 882,66	1548352,17
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	99 761,10	109125,98
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR :		
- bežný transfer z toho:	268403,32	129629,33
- podpora humanitárnej pomoci na úhradu stabilizačného príspevku		
- zmiernenie dopadu inflácie energie	106 719,13	
- OOPP minulé roky	132 879,00	
- OOPP rok 2023	22 061,99	
	6743,20	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	912,72	660,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
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		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		3474,20
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
g) ostatné výnosy	4641,76	1480,39
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:	4 641,76	1480,39
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	612,49	63359,44
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	612,49	63359,44

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2482726,17 €, čo predstavuje nárast o 181181,74 € výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2301544,43 €.

Nárast výnosov bol spôsobený najmä dotáciou na podporu humanitárnej pomoci v roku 2023 na úhradu stabilizačného príspevku a dotácia na zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

poplatok za sociálne služby a stravu 491 449,77 € (účet 602)

výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 268 403,32 € (účet 693)

účet 693 sa skladá zo stabilizačného príspevku vo výške 106 719,13 €,

výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 912,72 € (účet 694)

výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 605882,66 € (účet 691)

výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 99 761,10 € (účet 692)

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		
501 - Spotreba materiálu z toho:	238 274,47	201427,95
- Potraviny	172202,58	135304,97
- Drogistický tovar	16379,82	17778,26
- PHM	3852,13	4281,03
- OOPP	5264,19	94,80
- Ostatný materiál	40575,75	32146,51
- Drobný hmotný majetok		11822,44
502 - Spotreba energie z toho:	133886,80	132421,57
- elektrická energia	45121,54	33068,68
- voda	11391,73	8720,94
- plyn	60614,64	71856,90
- drevné pelety	16758,89	18775,05
b) služby	67 850,72	51844,19
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	18 204,47	21634,05
- Oprava budov a zariadení	10723,23	5134,80
- Oprava dopravných prostriedkov	2703,10	568,00
- Opravy ostatné	4778,14	15931,25
512 – Cestovné	1160,03	493,53
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	242,99	65,67
-		
518 - Ostatné služby z toho:	48 243,23	29650,94
- Poštovné	409,60	443,80
- Telekomunikačné služby	3077,83	3811,43
- Odvoz a likvidácia odpadu	1533,22	921,18
		115,20
- Revízie	12506,51	9530,61
- Ostatné služby ako veterinár,	30716,07	14629,52
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	922806,50	914827,49
524 - Zákonné sociálne náklady	321030,83	315476,63
525 - Ostatné sociálne náklady	13486,76	12446,52
527 - Zákonné sociálne náklady	176412,54	50788,78

d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	1956,96	809,49
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	12538,07	12098,04
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0,72	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	156831,93	194085,29
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	100673,82	109786,58
- odpisy z vlastných zdrojov	99761,10	109125,98
- odpisy z cudzích zdrojov	912,72	660,60
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	56158,11	84298,71
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	56158,11	84298,71
f) finančné náklady	126,80	98,90
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	126,80	98,90
-		
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:		
- bežný transfer xxx		
- 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:		59,00
- bežný transfer		59,00
- kapitálový transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	432 566,85	382558,78
- predpis odvodu príjmov RO	432 566,85	382558,78
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	18771,33	27945,02
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	18771,33	27945,02
h) ostatné náklady	3602,73	411,04
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:	3602,01	410,85
-	3602,01	410,85
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0,72	0,19
-		
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 2500518,00 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 297622,14 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 238 274,47 €
- náklady za energie vo výške 133 886,80 €,
- mzdové náklady vo výške 922806,50 €
- zákonné sociálne poistenie 321 030,83 €
- služby vo výške 67 850,72 €
- odpisy vo výške 100673673,82 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 451 338,18€ (účet 588, 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 - informácia k tabuľke č.10 - riadok 6

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný nehmotný majetok		
Drobný hmotný majetok	285 427,55	771
Majetok vo výpožičke , dary	18627,33	750

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.

b) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Účtovná jednotka má vo svojej správe Národnú kultúrnu pamiatku: Kaštieľ a park , tento majetok je vedený na podsúvahovom účte.

c) 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		

Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch. Textová časť k tabuľke č.10 Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka vedie drobný hmotný majetok účet 771 v celkovej sume 285 427,55 €, v účtovnej skupine 750 v sume 18627,33 € sú vedené dary hnutelných vecí výpožičky. Účet 751 v sume 673790,14 € predstavuje finančné prostriedky prijímateľov sociálnej služby na osobných účtoch, vkladných knižkách a pozostalostí. Účet 782 je cudzí majetok a rozpracovaný projekt v sume 90 340,47 €.

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 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 14/222 zo dňa 16.12.2022

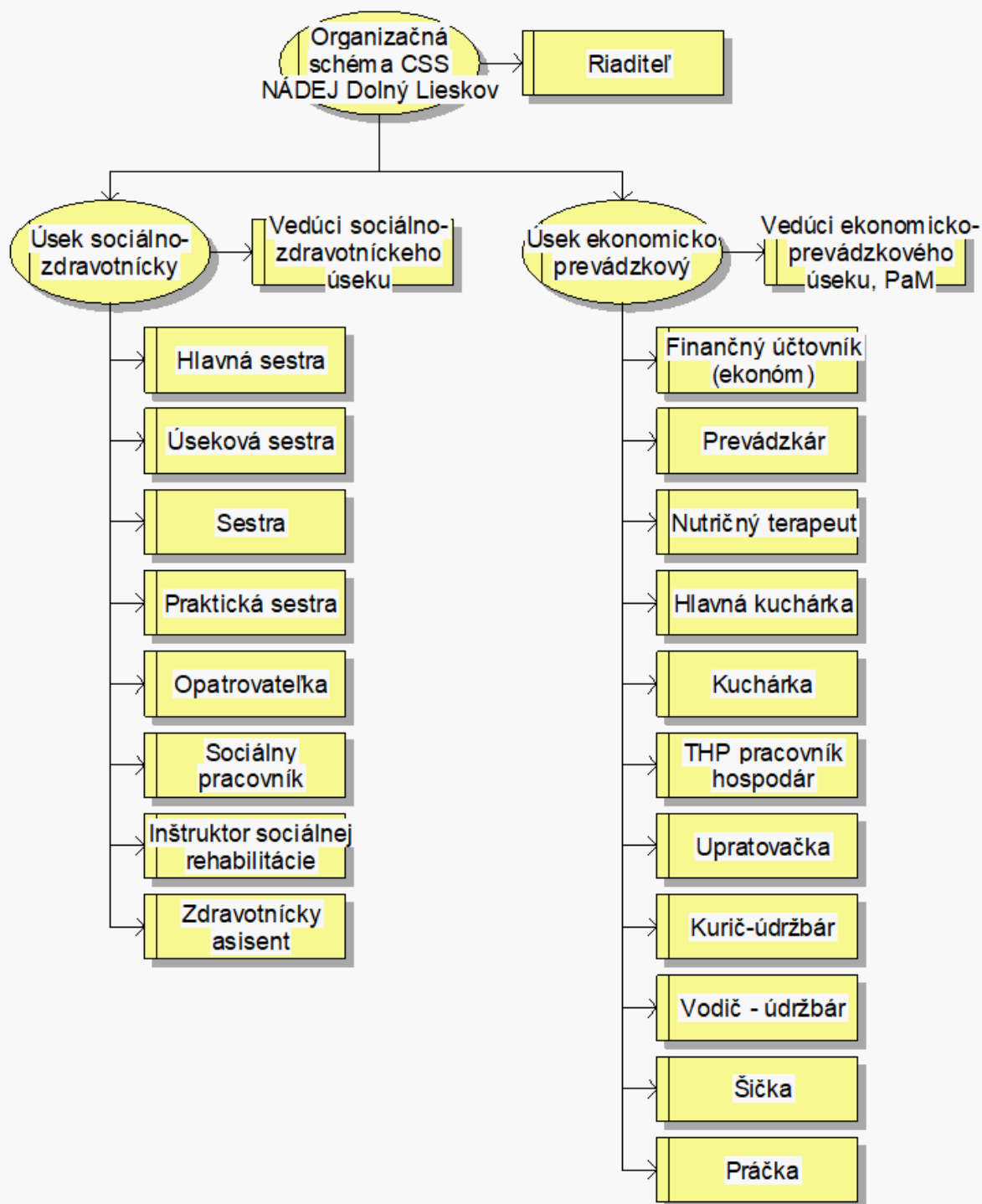
Zmeny rozpočtu: V roku 2023 sa realizovali rozpočtové opatrenia v súlade s Uznesením Zastupiteľstva TSK č. 43/2018 zo dňa 29.01.2018. Rozpočtové opatrenia sa realizuje v súlade s § 22 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe žiadostí o úpravu rozpočtu 1 až 8/ 2023

- prvá zmena schválená dňa 01.03.2023, dotácia z MPSVaR SR na podporu humanitárnej pomoci v roku 2023 na úhradu stabilizačného príspevku
- druhá zmena schválená dňa 16.05.2023 rozpočtovým opatrením č.9/TSK/2023
- tretia zmena schválená dňa 43/2018 uznesením Zastupiteľstva č. 43/2018, na základe Rozpočtového opatrenia č. 28//TSK/2023 zo dňa 27.11.2023
- štvrtá zmena schválená dňa 20.12.2023 zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených rozpočtov č.284/2023 v súlade so žiadosťou o úprave rozpočtu

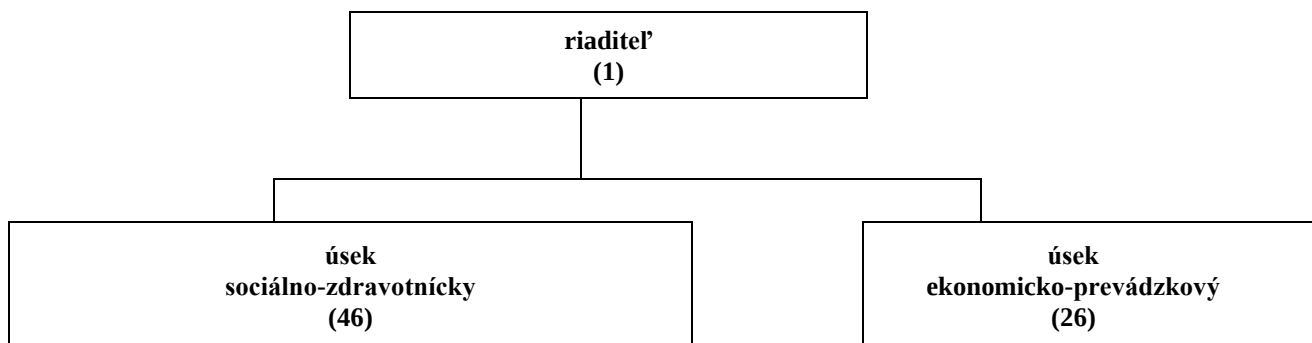
Čl. X**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

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

Organizačná schéma CSS NÁDEJ Dolný Lieskov (Organizacná schéma) príloha č. 1



ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA



vedúci sociálno-zdravotníckeho úseku – soc. prac.

vedúca sestra

asistent sociálnej práce

sestra

praktická sestra

opatrovateľka

sociálny pracovník

inštruktor sociálnej rehabilitácie

vedúci ekonomicko-prevádz. úseku, PaM

finančný účtovník

prevádzkar

nutričný terapeut

hlavná kuchárka, kuchárka

hospodárka, skladový účtovník

upratovačka

kurič - údržbár

vodič - údržbár

šička

práčka