

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Sociálne služby mesta Trenčín, m. r. o.
Sídlo účtovnej jednotky	Piaristická 42, Trenčín
IČO	36 124 702
Dátum zriadenia	1. január 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou, rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Trenčín
Sídlo zriaďovateľa	Mierové námestie č.2, 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 sociálnej starostlivosti : - osobám odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby s ubytovaním na určitý čas na oddelení s nepretržitou prevádzkou a na celoročnom pobyte s opatrovateľskou službou – Zariadenie opatrovateľskej služby - osobám, ktoré dovŕšili dôchodkový vek odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby – Zariadenie pre seniorov - opatrovateľská služba v byte občana, odkázaného na pomoc inej fyzickej osoby - prepravná služba občanom odkázaným na individuálnu prepravu - deťom do troch rokov veku dieťaťa – Detské jasle - zabezpečenie stravovania pre deti materskej školy v objekte Detských jaslí - prevádzkovanie nocľahárne a nízkoprahového denného centra - dovoz obedov nad rámec zákona o soc. službách fyzickej osobe , ktorá dovŕšila dôchodkový vek, má ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav - pomoc pri osobnej starostlivosti o dieťa v domácom prostredí, ak rodič nemôže zabezpečiť osobnú starostlivosť o maloleté dieťa sám - prevádzkovanie sociálneho šatníka
----------------------------------	--

	- poskytovanie služieb monitorovania a signalizácie potreby pomoci - poskytovanie terénnej sociálnej služby krízovej intervencie
--	---

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

Štatutárny zástupca Funkcia	Ing. Edita Prekopová riaditeľka
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia z toho: - počet vedúcich zamestnancov	Bežné účtovné obdobie: 176,8 Predchádzajúce účtovné obdobie: 180,7 Bežné účtovné obdobie: 9 Predchádzajúce účtovné obdobie: 9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	- detské jasle - zariadenie pre seniorov - zariadenie opatrovateľskej služby – ZOS, CP - dovoz stravy - opatrovateľská služba – staroba - prepravná služba - nocľaháreň a nízkoprahové denné centrum - monitorovanie signalizácie potreby pomoci

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok zverený zriaďovateľom do správy	oceňuje sa cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve zriaďovateľa
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou

g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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
j) záväzky	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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

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 odo dňa jeho zaradenia do používania. Majetok sa odpisuje metódou rovnomerného odpisovania prostredníctvom účtovných odpisov

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4	25
2	6	1/6	16,66
3	8	1/8	12,5
4	12	1/12	8,33
5	20	1/20	5
6	40	1/40	2,5

Drobný nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400,00 € sa eviduje na podsúvahovom účte 771 AE a účtuje sa pri obstaraní do nákladov na príslušný analytický účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 1700,00 € sa účtuje pri obstaraní do nákladov na príslušný analytický účet 501- Spotreba materiálu .

Krátkodobý hmotný majetok v cene obstarania za jednu mernú jednotku:

- a) do 166,- € a ktorého doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok, sa účtuje priamo do spotreby
- b) do 166,- € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa eviduje v operatívnej evidencii (OTE)
- c) od 166,01 € do 1 700,- € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje na podsúvahovom účte 771 AE.

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 nedaňovej pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

v prvom roku vo výške	20% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
v druhom roku vo výške	50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
v treťom roku vo výške	100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Pri posudzovaní vymoženosti pohľadávky účtovná jednotka postupuje individuálne t. j. sleduje výšku pohľadávky, vzťahy k dlžníkom, finančnú situáciu dlžníka, dedičské konania, vyhlásenie konkurzu s vyrovnaním a pod.

Opravné položky sa tvoria len k tým pohľadávkam, u ktorých je pravdepodobnosť úhrady resp. čiastočnej úhrady. Ak je úhrada nepravdepodobná, pohľadávka sa odpíše.

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k budove Nocľahárne vo výške zostatkovej ceny budovy v hodnote 1 555,23 €. Budova je od 1.7.2022 v rekonštrukcii a nie je dočasne využívaná.

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 do 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

V tabuľke číslo 1 tabuľkovej časti poznámok sú vykázané nasledovné prírastky a úbytky:

021 Stavby

Na účte 021 je vykázaný prírastok za rok 2023 v celkovej sume **114 131,41 €** , ktorý vznikol:

- zhodnotením budovy ZPS - rekonštrukcia výdajne stravy v sume 19 425,30 €
 - zhodnotením budovy ZPS - rekonštrukcia izieb klientov v sume 21 823,46 €
 - zhodnotením budovy ZOS-rekonštrukcia izieb a kúpeľní klientov na bezbariérové v sume 70 883,65 €
 - nákupom altánka do areálu detských jaslí v sume 1 999,- €
- hradené z kapitálového transferu od zriaďovateľa

022 Stroje, prístroje, zariadenia

Na účte 022 je vykázaný prírastok za rok 2023 v celkovej sume **5 436,- €** , ktorý vznikol :

- zaradením majetku – elektrickej brány na ZOS obstaraného z kapitálového transferu do užívania v sume 5 436,- €

031 Pozemky

Na účte 031 je vykázaný prírastok za rok 2023 v celkovej sume **4 397,12 €** , ktorý vznikol:
- zaradením majetku - chodníka okolo budovy ZPS v sume 4 397,12 €

042 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Na účte 042 je vykázaný úbytok za rok 2023 v celkovej sume 1 300,- €, ktorý vznikol odpisom nákladov projektovej dokumentácie z dôvodu zmarenej investície.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku-živelné riziko, krádež, vandalizmus – PREMIUM Insurance Company Limited	Poistná suma – nehnuteľný majetok 13 635 455,65 EUR Poistná suma – hnutel'ný majetok 681 251,72 EUR ročné poistné 2 484,54 €
Poistenie zodpovednosti za škodu – Komunálna poisťovňa	Poistná suma 33 200,- EUR ročné poistné 375,08 €
Zákonné poistenie mot. vozidiel Flotila – Uniqa poisťovňa a.s.	Poistná suma 5 240 000,- EUR škoda na zdraví Poistná suma 1 050 000,- EUR vecná škoda ročné poistné: 587,16 €
Havarijné poistenie – Generali poisťovňa	Poistná suma 108 170,- EUR ročné poistné: 2 234,80 €

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

Majetok	Hodnota v €
Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	92 089,04
Pozemky	17 656,41
Budovy, stavby	24 798,22
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	45 429,77
Dopravné prostriedky	3 286,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	918,64
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1 771 417,62
Z toho: - budovy, stavby	1 468 553,05
-samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	25 183,35
-dopravné prostriedky	99 891,57
-pozemky	177 789,65

B Obežný majetok

1. Zásoby

SSMT účtuje o skladových zásobách účtovným spôsobom A, to znamená, že nákup spotrebného materiálu obstaráva na sklad a spotrebu zúčtováva mesačne podľa jednotlivých druhov skladov do spotreby. K 31.12.2023 bol stav zásob vo výške 8078,43 €. Organizácia zabezpečuje materiálom svoju hlavnú činnosť prostredníctvom nasledovných skladov: sklad čistiacich potrieb, sklad kancelárskych potrieb, sklad prádla a prac. oblečenia, sklad potravín v detských jasliach, sklad údržbárskeho materiálu, sklad ostatného materiálu, sklad vratných obalov a sklad nespotrebovaných pohonných látok. SSMT neeviduje žiadne zásoby, ktoré by spĺňali podmienky pre tvorbu opravných položiek.

Organizácia nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

riadok súvahy	Opis významných pohľadávok podľa položiek v súvahe	Hodnota v €
68	Pohľadávky z nedaňových príjmov:	
	pohľadávky za sociálne služby v Zariadení opatrovateľskej služby za rok 2023	64 893,66
	pohľadávky za sociálne služby v Zariadení pre seniorov za rok 2023	28 266,90
	pohľadávky za sociálne služby v Zariadení opatrovateľskej služby za staré roky (2010-2022)	25 555,81
	pohľadávky za sociálne služby Terénna opatrovateľská služba za staré roky (2010-2022)	7 715,95
	pohľadávky za sociálne služby Terénna opatrovateľská služba za rok 2023	12 232,48

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

Účtovná jednotka má k 31.12.2023 zaúčtované opravné položky k pohľadávkam v celkovej výške 32 576,53 €. Významné hodnoty predstavujú opravné položky k nasledovným druhom pohľadávok:

Druh pohľadávky	Hodnota v €
OP k pohľadávkam z nedaňových príjmov:	
pohľadávky za sociálne služby v Zariadení opatrovateľskej služby	18 218,24
pohľadávky za sociálne služby Terénna opatrovateľská služba	6 701,49
pohľadávky za Detské jasle	4 928,86

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam:

Opravné položky boli vytvorené vo výške 5 772,72 € z dôvodu existencie rizika ich neuhradenia. Ide najmä o opravné položky k neuhradeným pohľadávkam voči klientom z dôvodu platobnej neschopnosti a z titulu znížených úhrad s ohľadom na zostatok sumy životného minima a na pohľadávky vymáhané v rámci dedičských konaní, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené vôbec z dôvodu nemajetnosti zomrelého. Zníženie, zrušenie pohľadávok bolo vo výške 11 115,50 € najmä z dôvodu odpisu nevymožiteľných pohľadávok.

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

riadok súvahy	Pohľadávky	K 31.12.2023		K 31.12.2022	
		v lehote splatnosti	po splatnosti	v lehote splatnosti	po splatnosti
065	Ostatné pohľadávky	401,38		797,54	
068	Pohľadávky z nedaňových príjmov	96 993,77	56 309,77	87 972,78	58 906,68
070	Pohľadávky voči zamestnancom			28,05	
081	Iné pohľadávky		1 840,24		1 840,24
060	Krátkodobé pohľadávky celkom:	97 395,15	58 150,01	88 798,37	60 746,92
	Pohľadávky spolu	97 395,15	58 150,01	88 798,37	60 746,92

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	155 545,16	149 545,29
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	155 545,16	149 545,29
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	155 545,16	149 545,29

3.Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty z toho:	3 070,51	6 782,93
Ceniny	41,40	87,00
Krátkodobý finančný majetok spolu	3 111,91	6 869,93

SSMT realizuje svoje príjmy a výdavky prostredníctvom bankových účtov založených v Československej obchodnej banke, a. s. a prostredníctvom jednej tuzemskej pokladnice. SSMT vedie v banke príjmový účet, výdavkový účet, darovací účet, depozitný účet, účet pre štátnu dotáciu, projektový účet a samostatný účet sociálneho fondu. Finančné prostriedky z príjmového účtu, výdavkového účtu a darovacieho účtu boli k 31.12.2023 odvedené zriaďovateľovi.

4.Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Ide najmä o poistné, licencie a príspevok na stravu zamestnancov na rok 2024.

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	28 204,72	9 397,74
Poistenie majetku a zodpovednosti- Komunálna poisťovňa	256,20	255,88
Poistenie havarijné – Generali	2 063,83	2 063,36
Poistenie povinné zmluvné - Uniqa	542,24	542,12
Predplatné – tnTel, Orange –, DVB Systems s.r.o. , Poradca podnikateľa, VIS , BSC Line s.r.o	3 494,92	3 165,00
Licencia informačného systému DODS	3 376,00	3 371,38
Finančný príspevok na stravu	18 471,53	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	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 hosp. min. rokov - HV 2022 - zostatky z rokov 2008-2021 - opravy min. období - zmena postupov účtovania - saldo výdavkov (964)	- 242 376,45 - 178 914,22 -1 826,87 -579,85 -61 055,51			+ 34 278,21	- 276 654,66	Preúčtovanie výsledku hosp. 2022
431- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-34 278,21	- 26 676,64		- 34 278,21	- 26 676,64	Presun – 34 278,21 € preúčtovanie výsledku hosp. za rok 2022
Vlastné imanie spolu	- 276 654,66	- 26 676,64			- 301 331,30	

Presun zostatku – 34 278,21 € z účtu 431-Výsledok hospodárenia je presun výsledku hospodárenia bežného roka 2022 na účet 428–Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov +34278,21 €. Výsledok hospodárenia v roku 2023 predstavuje stratu – 26 676,64 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia	
Účtovná jednotka vykazuje rezervu na dlhodobý prebiehajúci súdny spor s bývalou zamestnankyňou o náhradu škody	1 000,- €	nie je ukončený spor
Rezerva na nevyfakturované dodávky energie – TÚV+ÚK, plyn, elektrická energia, voda	803,- €	2024
Zamestnanecké pôžitky-životné jubileá, odchodné, odstupné s odvodmi	13 393,25 €	2024
spolu	15 196,25 €	

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu	3 871,07	4 300,96
Záväzky v lehote splatnosti z toho	3 871,07	4 300,96
- záväzky zo sociálneho fondu	3 871,07	4 300,96
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu	322 122,87	273 247,37
Záväzky v lehote splatnosti z toho	322 122,87	273 247,37
- záväzky voči dodávateľom	46 097,00	50 926,04
- nevyfakturované dodávky	863,52	
- záväzky voči zamestnancom - predpis miezd za december	161 340,28	128 518,25
- záväzky voči poisťovniam – odvody z miezd za december	94 623,70	78 326,57
- záväzky voči daňovému úradu – daň zo závislej činnosti za december	17 870,80	15 148,89
- ostatné záväzky – exekúcie zamestnancov, príspevky do odborov za december	1 327,57	327,62
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	325 993,94	277 548,33

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

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2021	Výška v € k 31.12.2022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	344 354,45	277 548,33
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	344 354,45	277 548,33

Dlhodobé záväzky sú tvorené zostatkom sociálneho fondu, u ktorého nie je určená doba použitia. Krátkodobé pohľadávky sú tvorené najmä zo záväzkov voči zamestnancom, orgánom sociálneho zabezpečenia a záväzkov z obchodného styku. Všetky sú v lehote splatnosti.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch majú záväzky voči zamestnancom a poisťovniam z predpisu miezd za december 2023.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku v € k 31.12.2023	Hodnota záväzku v € k 31.12.2022
Dodávatelia – účet 321 Hospital Catering Solutions, s. r. o. – strava klientov za december 2023	27 820,06	28 418,66
321 – Dodávatelia Výroba tepla, s .r. o. – TÚV a ÚK	12 169,93	10 218,80
Záväzky voči zamestnancom a orgánom soc. zabezpečenia a zdrav. poistenia – účet 331,336 – predpis miezd za december 2023	255 963,98	206 844,82

Všetky záväzky voči dodávateľom vyplývajú z neuhradených faktúr týkajúcich sa roku 2023, doručených až v roku 2024.

3. Časové rozlíšenie

popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	18 927,45	28 610,33
Majetok obstaraný zo ŠR (pozemok)	17 656,37	17 656,41
Majetok obstaraný zo ŠR (budova ZOS a ZPS)	0	1 197,16
Majetok obstaraný z darov (altánok)	1 271,08	1 399,36
Nespotrebovaná štátna dotácia	0	8 357,40

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota v € k 31.12.2023	Hodnota v € k 31.12.2022
60 - tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb spolu z toho:		
- Poplatky od klientov za poskytnuté sociálne služby v Zariadení opatrovateľskej služby	589 728,53	490 327,70
- Poplatky od klientov za poskytnuté sociálne služby v Zariadení pre seniorov	325 208,83	285 271,92
- Poplatky za opatrovateľskú službu v teréne	174 183,37	160 755,30
- Poplatky za detské jasle	110 629,65	89 897,64
64- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		
648 - Ostatné výnosy z toho		
- Poistné plnenie	5 173,84	3 659,71
- Refundácie energií (SZTN materská škola)	4 843,29	3 413,82
- Dobropisy za energie za predchádzajúci rok	13 725,98	5 939,52
65 - zúčtovanie rezerv a opravných položiek		
658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek k pohľadávkam	11 115,50	2 194,37
69 - výnosy z transferov		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	2 810 501,70	2 342 332,88
- bežný transfer		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 819 469,27	1 679 783,11
- bežné transfery zo ŠR		

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola 5 964 205,43 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2022 o 813 174,21 €, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 5 151 031,22 €. Najväčší nárast výnosov evidujeme na účte 691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce o 468 168,82 €. Ďalší nárast výnosov vo výške 176 803,97 € evidujeme na účte 602 Tržby z predaja služieb. Nárast bol spôsobený zvýšením poplatkov za jednotlivé služby od 1.4.2023.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2 810 501,70 € (účet 691)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR vo výške 1 819 469,27 € (účet 693)
- tržby z predaja služieb vo výške 1 222 358,93 € (účet 602)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota v € k 31.12.2023	Hodnota v € k 31.12.2022
50 - spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu		
- Potraviny	24 295,44	20 688,34
- Pohonné látky	6 021,08	6 027,16
- Drobný hmotný majetok	49 218,58	30 080,97
- Čistiace potreby	21 995,66	19 259,57
- Kancelárske potreby	7 841,81	6 439,88
- Materiál na údržbu	8 794,19	15 396,26
502 - Spotreba energie spolu z toho	284 448,72	256 157,14
- elektrická energia	55 351,12	97 104,42
- voda	12 523,87	12 704,91
- plyn	4 109,53	6 236,44
- teplo	212 464,20	140 111,37
51 - služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- Opravy budov	59 613,66	72 226,31
- Opravy motorových vozidiel	9 431,79	5 169,65
518 - Ostatné služby		
- Právne služby	11 996,04	11 997,00
- Stočné	15 777,07	15 272,74
- Strava klientov	338 401,29	324 857,06
- Telefón + internet	5 944,61	5 332,53
- Software	6 174,41	5 371,00
- Prenájom a správa technického vybavenia	5 379,76	5 386,80
52 - osobné náklady		
521 - Mzdové náklady – mzdy, príplatky, odmeny z toho: dohody	2 420 134,43 19 764,60	2 208 836,39 15 992,67
524 - Zákonné sociálne poistenie – odvody do SP, ZP	825 895,41	746 404,91
525 – Ostatné sociálne poistenie - DDS	41 205,42	33 949,06
527 - Zákonné sociálne náklady – stravné, prídely do soc. fondu, odstupné, odchodné, rekreačný príspevok	469 195,00	209 492,02
53 - dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- Komunálny odpad	10 842,50	9 428,59
54 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
546 – odpis pohľadávky	17 644,10	1 497,23
548 – poistenie motorových vozidiel	2 821,37	
- poistenie majetku	2 859,31	
55 - odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM spolu z toho	52 198,81	49 390,86
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- rezerva na zamestnanecké pôžitky (životné jubileá, odchodné, odstupné)	14 196,25	7 890,89
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k nedaňovým pohľadávkam	7 327,95	8 797,49
56 - finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poistenie majetku a motorových vozidiel		4 579,31

58- náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	1 119 343,91	957 141,48
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	100 985,25	96 878,63

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola v sume 5 990 882,07 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2022 o 805 572,64 €, keď bola celková výška nákladov 5 185 309,43 €.

V skupine nákladov spotrebovaných nákupov evidujeme nárast nákladov na energie hlavne na teplo v dôsledku nárastu vstupných cien energií o 28 291,58 € v porovnaní s rokom 2022, nárast nákladov na drobný hmotný majetok o 19 137,61 € v porovnaní s rokom 2022 v dôsledku nákupu nábytku na izby klientov (výmena za starý, opotrebovaný).

V skupine služieb evidujeme nárast nákladov na stravovanie klientov o 13 544,23 €, v porovnaní s rokom 2022, čo súvisí so zvýšeným záujmom klientov o zabezpečenie celodennej stravy v zariadeniach.

V skupine osobných nákladov narástli mzdové náklady o 211 298,04 € oproti roku 2022, čo bolo spôsobené valorizáciou platov od 1.1.2023 a od 1.9.2023. Nárast evidujeme aj v skupine zákonné sociálne náklady o 259 702,98 € oproti roku 2022, čo súvisí s vyplatením stabilizačného príspevku zamestnancom.

V skupine ostatných nákladov na prevádzkovú činnosť evidujeme nárast nákladov na odpis pohľadávok o 16 146,87 €, čo bolo spôsobené odpisom starých pohľadávok z rokov 2014-2023 na základe ukončených dedičských konaní a záverov z nich o nemajetnosti klientov.

V skupine nákladov na transfery narástli náklady z odvodu príjmov o 162 202,43 € oproti roku 2022.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- mzdové náklady vo výške 2 420 134,43 €
- náklady z odvodu príjmov vo výške 1 119 343,91 €
- zákonné sociálne poistenie vo výške 825 895,41 €
- náklady na služby vo výške 409 970,09 €
- spotreba energií vo výške 284 448,72 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 469 195,- €
- spotreba materiálu vo výške 131 653,51 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Účet	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
Iné – prísne zúčtovateľné tlačivá	758	80,52	115,08
Iné – drobný nehmotný majetok v používaní	772	4 148,20	4 148,20
Iné – dlžníci v evidencii	784	1 222,10	1 222,10
Iné – DHM v používaní	771	341 257,03	315 300,70

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – tabuľka č. 10

Textová časť k tabuľke č.10

Iné aktíva:

- majetok vedený v podsúvahe:
V podsúvahovej evidencii vedie účtovná jednotka drobný hmotný, nehmotný majetok a majetok v operatívnej evidencii, ktorý nie je dlhodobým majetkom.
- Ostatné iné aktíva:
Jedná sa o žiadosti refundovania nákladov zo zdrojov zriaďovateľa v rámci projektu Podpora opatrovateľskej služby (NP POS II.) financovaného zo zdrojov EÚ – mzdové náklady za október a november 2023 v sume 41 170,20 €.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

2. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie v € s DPH (rok 2023)
Trenčianske vodárne a kanalizácie a. s. -obchodná spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Vodné, stočné	29 867,61 €

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 Mestským zastupiteľstvom Trenčín dňa 15.12.2022 uznesením č. 29.

Zmena rozpočtu č.	Schválená dňa	Schválené
1	26.4.2023	Mestským zastupiteľstvom
2	27.6.2023	Mestským zastupiteľstvom
3	26.9.2023	Mestským zastupiteľstvom
4	6.10.2023	Primátorom mesta

5	21.11.2023	Mestským zastupiteľstvom
6	13.12.2023	Mestským zastupiteľstvom
7	29.12.2023	Primátorom mesta

Tabuľka č. 12 - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	420,00	420,00	386,91	3 471,02
220	Administratívne a iné poplatky a platby	1 389 580,00	1 337 380,00	1 198 091,81	1 021 925,28
290	Iné nedaňové príjmy	5 000,00	5 000,00	8 842,95	9 036,07
310	Tuzemské bežné granty a transfery	266 000,00	267 460,00	256 929,40	330 534,08
spolu	x	1 661 000,00	1 610 260,00	1 464 251,07	1 364 966,45

Účtovná jednotka dosiahla v roku 2023 príjmy v celkovej výške 1 464 251,07 €, čo predstavuje zvýšenie príjmov v porovnaní s rokom 2022 o 99 284,62 €.

Tabuľka č. 13 - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	2 523 080,00	2 508 780,00	2 369 449,21	2 193 695,45
620	Poistné a príspevok do poisťovní	925 959,00	922 259,00	855 144,35	779 822,88
630	Tovary a služby	1 189 445,00	1 408 013,00	1 267 950,70	971 626,05
640	Bežné transfery	105 845,00	163 785,00	155 030,33	88 800,23
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	180 670,00	123 964,53	15 662,00
spolu	x	4 744 329,00	5 183 507,00	4 771 539,12	4 049 606,61

Účtovná jednotka dosiahla v roku 2023 výdavky v celkovej výške 4 771 539,12 €, čo predstavuje zvýšenie výdavkov v porovnaní s rokom 2022 o 721 932,51 €. Najvýraznejšie zvýšenie výdavkov bolo v kategórii Tovary a služby o 296 324,64 €.

Tabuľka č. 14 – Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie v tom:	01	12 084,48	1 019,00
Ostatné príjmy	06	12 084,48	1 019,00
Výdavkové finančné operácie v tom:	07	0,00	0,00
Ostatné výdavky	11	0,00	0,00

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.