

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	CSS - Chmelinec
Sídlo účtovnej jednotky	Hoštínska 1620/3, 020 01 Púchov
IČO	17066913
Dátum zriadenia	28.01.1986
Spôsob zriadenia	RO zriadená zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Trenčín, K dolnej stanici 7282/20A
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Andrea Jankovičová, PhD. riaditeľka CSS-Chmelinec
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	98,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	101 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ - 1 Sociálno - zdravotnícky úsek- 66 zamestnancov Ekonomicko - prevádzkový úsek – 26 zamestnancov Stravovací úsek- 10 zamestnancov
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na 2 desatinné miesta (€) nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba

odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka. Eviduje sa v module Majetok v programe iSPIN od dodávateľa Asseco Solution, a. s., Bratislava.

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	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Eviduje sa v module Majetok v programe iSPIN od dodávateľa Asseco Solution, a. s., Bratislava.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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
12 mesiacov	najviac do výšky 100 % 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 - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý iným subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok je poist. pre prípad všeob. zodpov. za škodu až do výšky	Majetok je poistený Trenčianskym samosprávnym krajom

Majetok je poistený pre prípad havarijné poistenie až do výšky	Majetok je poistený Trenčianskym samosprávnym krajom
--	--

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

Na žiadny DHM nie je zriadené záložné právo.

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky** - majetok v správe účtovnej jednotky CSS-Chmelinec Púchov, ktorého vlastníkom je Trenčiansky samosprávny kraj ako zriaďovateľ

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	9 206,33
Budovy, stavby	1 212 718,57
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	187 155,05
Dopravné prostriedky	90 446,96
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku 042 VUC	559 332,22
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	2 058 859,13

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Skladové zásoby/ účet 112	Na účtovnú cenu	

Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj.

Zásoby v roku 2024 boli poistené nasledovne:

V rámcovej dohode je dojednané poistenie majetku za škodu. Rozsah poistenia zahŕňa:

- komplexné živelné riziko,
- poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu,
- poistenie strojov a elektroniky,
- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla,
- poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu.

Postup pri poistení majetku, zásob a osôb, likvidácie poistných udalostí, PZP, HP, poistenia krádeže vecí a poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti je presne definovaný v „Smernica č.2/2023“ o poistení majetku a osôb a jej „Dodatok č.1“, ktorý vydal Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20A, Trenčín s účinnosťou od 01.03.2023.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 318 - pohľadávky z nedaň. príj. obcí a VUC a rozp. org. zriad. VUC	068	39 871,62	Neuhradené pohľadávky za sociálne služby od klientov

CSS - Chmelinec, Hoštínska 1620/3, 020 01 Púchov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2024

		39 871,62	
Spolu:			

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške **39 871,62€** vznikli tým, že časť prijímateľov sociálnej služby uhrádza len časť úhrady za poskytované sociálne služby, nakoľko ich dôchodok po odpočítaní povinného zostatku (25% sumy životného minima t. j. 68,50€), ktorá im musí zostať, nepostačuje na celú stanovenú úhradu.

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

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri tvorbe pohľadávok sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2023	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2024	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Účet 318 39 871,62	27 175,20	7 924,72		3 913,48	31 186,44	OP k neuhradeným pohľadávkam

K tvorbe opravných položiek k pohľadávkam sa pristúpilo z dôvodu, že CSS-Chmelinec pri analýze pohľadávok (viď. dokladová inventarizácia pohľadávok) dospel k predpokladu, že dlžníci – prijímatelia sociálnej služby neuhradia pohľadávky buď vôbec alebo iba čiastočne voči nim vykazované.

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

V tabuľke č. 4 sú uvedené krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky voči prijímateľom sociálnej pomoci	39 738,30	39 871,62	39 871,62

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

V tabuľke č.4 sú uvedené pohľadávky do 1 roka, od 1 roka do 5 rokov a nad 5 rokov.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	8 978,57	4 712,37
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	29 614,61	35 159,25
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024
Účet 211 Pokladnica	0
Účet 213 Ceniny	126,05
Účet 221 Bankové účty	155 541,05
z toho: Sociálny fond	2 245,72
Sponzorský účet-dary	0
Depozitný účet	150 845,33
Depozitný účet-príjem zábezpeky	2 450,00
Účet 261 Peniaze na ceste	0
Účet 222 Výdavkový rozp.	0
Účet 223 Príjmový rozp.	0
Spolu:	155 667,10

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
VH za ÚO k 31.12.2007	39 722,56
VH za ÚO k 31.12.2008	27 194,00
VH za ÚO k 31.12.2009	-15 781,44
VH za ÚO k 31.12.2010	-21 060,39
VH za ÚO k 31.12.2011	-2 258,86
VH za ÚO k 31.12.2012	-10 784,70
VH za ÚO k 31.12.2013	9 732,36
VH za ÚO k 31.12.2014	15 489,30
VH za ÚO k 31.12.2015	-4 320,59
VH za ÚO k 31.12.2016	- 325,11
Majetok spolu /r.001 Súvaha-netto/ Nevysp.VH min.rok /r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha./ VH za ÚO k 31.12.2017, r.125 Súvaha	543 639,44 -31 901,86 -525 957,84 -14 220,26
Majetok spolu /r.001 Súvaha-netto/ Nevysp.VH min.rok /r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha./ VH za ÚO k 31.12.2018, r.125 Súvaha	660 333,27 -17 681,60 -649 003,83 -6 352,16
Majetok spolu /r.001 Súvaha -netto/ Nevysp.VH min.rok /r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha/ VH za ÚO k 31.12.2019, r.125 Súvaha	671 259,98 -11 329,44 -654 252,99 5 677,55
Majetok spolu /r.001 Súvaha-netto/ Nevysp.VH min.rok /r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha/ Časové rozlíšenie / r.180 Súvaha/ VH za ÚO k 31.12.2020, r.125 Súvaha	786 823,74 -17 006,99 -749 341,92 <u>- 6 438,13</u> 14 036,70
Majetok spolu /r.001 Súvaha-netto/ Nevysp.VH min.rok /r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha/ Časové rozlíšenie /r.180 Súvaha/ VH za ÚO k 31.12.2021, r.125 Súvaha	811 966,39 -31 043,69 -761 869,81 <u>-17 461,39</u> 1 591,50

CSS - Chmelinec, Hoštínska 1620/3, 020 01 Púchov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2024

Majetok spolu /r.001 Súvaha-netto/ Nevysp.VH min.rok /r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha/ Časové rozlíšenie/ r.180 Súvaha/ VH za ÚO k 31.12.2022, r.125 Súvaha	816 812,87 -32 635,19 -782 234,62 -13 151,25 -11 208,19
Majetok spolu /r.001 Súvaha -netto/ Nevysp.VH min.rok r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha/ Časové rozlíšenie /r.180 Súvaha/ VH za ÚO k 31.12.2023, r.125 Súvaha	812 469,67 -21 427,00 -780 561,36 -20 312,44 -9 831,13
Majetok spolu/ r.001 Súvaha-netto/ Nevysp.VH min.rok / r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha/ Časové rozlíšenie /r.180 Súvaha/ VH za ÚO k 31.12.2024, r.125 Súvaha	1 318 315,78 -11 595,87 -1 286 677,54 -21 840,12 -1 797,75

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Rezervy krátkodobé neboli vytvorené .

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky zo sociálneho fondu, záväzky voči dodávateľom, záväzky voči zamestnancom, sociálneho poistenia a zdravotného poistenia, dane a iné záväzky.

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

Textová časť k tabuľke č.8

CSS-Chmelinec, Púchov neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Evidujeme iba záväzky v lehote splatnosti zo sociálneho fondu, voči zamestnancom, poisťovniam, daňového úradu, dodávateľom.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2023 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2024 v €	Opis
Dlhodobé záväzky z toho:			
Sociálny fond	1 855,67	2245,72	zostatok FP na bankovom účte SF
Krátkodobé záväzky z toho:			
Dodávatelia	28 341,31	32 507,77	záväzky voči dodávateľom
Zamestnanci	79 113,09	87 781,71	mzdy zamestnancov za 12/2024
Zúčtovanie s org. SP a ZP,DDS	49 012,48	54 130,20	odvody do ZP a SP - mzdy za 12/2024
Ostatné priame dane	9 215,21	8 920,26	daň zo mzdy za 12/2024

Závazky zo sociálneho fondu	Rok 2023 (v €)	Rok 2024 (v €)
Počiatkový stav k 1.1.	1 116,50	1 855,67
Tvorba sociálneho fondu	12 058,81	13 289,41
Čerpanie sociálneho fondu	11 319,64	12 899,36
Konečný stav k 31.12.	1 855,67	2 245,72

CSS - Chmelinec, Hoštínska 1620/3, 020 01 Púchov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2024

Ostatné dlhodobé záväzky	Rok 2023 (v €)	Rok 2024 (v €)
Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa (351), riadok súvahy 133	9 936,04	10 354,34
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce/VUC (355), riadok súvahy 135	598 707,78	1 087 445,39
Spolu riadok súvahy 132- zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	608 643,82	1 097 799,73

Iné záväzky	Rok 2023 (v €)	Rok 2024 (v €)
Záväzky voči prijímateľom sociálnej služby (379), riadok súvahy 160	1 209,78	842,15

opis významných položiek časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** na účte 381

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Náklady budúcich období spolu z toho, riadok súvahy 110		
prístup VSSR, dokumentácia – kategorizácia prac. činnosti zdrav. rizík	218,44	227,89

informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2024
Špeciálne 9 miestne motorové vozidlo Opel	20 312,44	21 840,12

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	986 815,75	1 242 303,97
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb - HČ	0,00	0,00
d) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	1 74,56	1 817,22
- centové vyrovnanie	2,95	1,99
- ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	221,69	0,00
- dobropisy /teplo, el. energia, servis výťahov/	849,92	1 815,23
- poisťná udalosť - Komunálna poisťovňa, AXA poisťovňa	0,00	0,00
- ostatné výnosy	0,00	0,00
e) 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 alebo VÚC	2 308 760,21	2 705 262,01
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo VÚC	46 421,39	50 743,41
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	328 476,34	9 313,46
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	4 687,56	6 472,32

CSS - Chmelinec, Hoštínska 1620/3, 020 01 Púchov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2024

f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 898,27	3 913,48

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	358 703,82	305 363,99
502 - Spotreba energie	193 564,41	189 987,68
- elektrická energia	49 581,46	35 120,76
- voda	10 478,88	10 375,96
- para /teplo/	133 504,07	144 490,96
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	65 558,26	101 131,30
512 - Cestovné	215,36	320,38
513 - Náklady na reprezentáciu	300,00	299,90
518 - Ostatné služby	51 186,87	62 538,03
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 301 474,11	1 447 216,82
524 - Záonné sociálne náklady	447 603,77	515 873,93
525 – Ostat.soc.poistenie DDS zamestnávateľ	10 700,34	7 697,53
527 - Záonné sociálne náklady	224 942,75	84 250,44
528 - Sociálne náklady nad rámec zákona	574,31	404,25
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	5 171,32	7 765,50
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 – Odpisy DNH a DHM	51 108,95	57 215,73
553 - Tvorba ostatných rezerv	720,00	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	7 407,04	7 924,72
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	151,65	142,80
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	966 585,25	1 228 941,82
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 995,59	4 331,78
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546 – Odpis pohľadávky	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	215,72
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1,41	1,30
- centové vyrovnanie	1,41	1,30
- zúčtovanie nevratných obalov	0,00	0,00
549 - Manká a škody	0,00	0,00
-		
i) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok

Popis významných položiek majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM v používaní hmotný	539 200,23	Účtuje sa na účte 771-1-1
DNM v používaní - software	1 119,47	Účtuje sa na účte 771-1-2
OTE v používaní	30 859,28	Účtuje sa na účte 771-1-3
Spolu majetok	571 178,98	

Informácie k tabuľke č. 10, riadok 6- uvedený DHM, DNM, OTE.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V sledovanom období účtovná jednotka neuskutočnila obchody medzi spriaznenými osobami.

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, bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 200/2023, zo dňa 11.12.2023, rozpis rozpočtu zo dňa 1.1.2024 č. 13/116/1/2024.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2024 RO č. 105/116/2/2024
- druhá zmena schválená dňa 29.02.2024 RO č. 169/116/3/2024
- tretia zmena schválená dňa 28.03.2024 RO č. 190/116/4/2024
- štvrtá zmena schválená dňa 30.04.2024 RO č. 276/116/5/2024
- piata zmena schválená dňa 31.05.2024 RO č. 337/116/6/2024
- šiesta zmena schválená dňa 28.06.2024 RO č. 402/116/7/2024
- siedma zmena schválená dňa 31.07.2024 RO č. 493/116/8/2024
- ôsma zmena schválená dňa 31.08.2024 RO č. 537/116/9/2024
- deviata zmena schválená dňa 30.09.2024 RO č.597/116/10/2024
- desiatu zmena schválená dňa 31.10.2024 RO č.659/116/11/2024
- jedenásta zmena schválená dňa 29.11.2024 RO č. 724/116/12/2024
- dvanásta zmena schválená dňa 31.12.2024 RO č. 823/116/13/2024

Rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s §22 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe žiadosti o úpravu rozpočtu.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne skutočnosti.