

Poznámky k 30.06.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“
Sídlo účtovnej jednotky	Važecká 3, 080 05 Prešov
Dátum založenia/zriadenia	1.7.2002
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input type="checkbox"/> riadna <input checked="" 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 type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca /meno a priezvisko/	Ing. Pavel Slaninka – poverený vedením CSS
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	20,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho :	20
- Počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	CSS „Slniečny dom“ - Domov sociálnych služieb, Važecká 3, Prešov - Špecializované sociálne poradenstvo, Hlavná 58, Prešov - Špecializované zariadenie (PVP a PAS), Volgogradská 5, Prešov

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za 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 vlast. činn.	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činn.	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 sa oceňujú v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie 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 hmotný majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisované 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 celé centy. 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
0	5	20 %
1	5	20 %
2	8	12,5 %
3	10	12,5 %
4	15	6,66 %
5	25	4 %
6	50	2 %

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € do 2 399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 € do 1 699,99 €, 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 podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k :

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti – k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávok uplynula doba dlhšia ako :

360 dní	najviac do výšky	20% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky	50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	do výšky	100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že 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 hradenými 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).

6. 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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č. 1

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	zmluva	1 612 289,67
Poistenie proti odcudzeniu	zmluva	64 986,00
Poistenie elektroniky a strojov	zmluva	12 000,00
Poistenie zodpovednosti za škodu	zmluva	20 000,00
Motorové vozidla – HP,PZP	zmluva	45 077,32

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO, PO/	416 034,33

Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“, Važecká 3, 080 05 Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2024

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	0

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Pohl'.z ned.príj.	060	0	
Spolu		0	

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

Textová časť k tabuľke

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

Pohľadávka	Suma opravnej položky	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
0	0	-

c) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Textová časť k tabuľke

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 30.06.2024	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	1 266,00
Bankové účty	0	40 846,63

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 30.06.2024	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho :	0	0
- poisťné	0	1 298,54

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č. 5

B Závazky

1. Rezervy – tabuľka č. 6

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 30.6.2024	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho :		
- záväzky zo sociálneho fondu	0	1 236,40
Krátkodobé záväzky z toho :		
- záväzky voči dodávateľom	0	187,96
- záväzky voči zamestnancom	0	23 355,33
- záväzky voči poisťovniam	0	14 208,73
- záväzky voči daňovému	0	1 897,10
- ostatné záväzky	0	202,85

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/- - tabuľka č. 8

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 30.06.2024	Zostatok k 31.12.2023
Výnosy budúcich období spolu z toho:	50 530,00	79 606,03

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na :	Zostatok k 30.06.2024	Zostatok k 31.12.2023
		79 606,03
	50 530,00	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	23 958,93

Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“, Važecká 3, 080 05 Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. júnu 2024

b) zúčtovanie rezerv a opravných pol. PČ a HČ	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z pr. činn.	4 791,30
	658 – Zúčtovanie OP z prevádzkovej činn.	17 954,64
c) výnosy z transferov	691 – Výnosy z BT z rozpočtu obce, VÚC	272 135,63
	692 – Výnosy z KT z rozpočtu obce, VÚC	4 122,06
	693 – Výnosy samosprávy z BT zo ŠR	
	694 – Výnosy samosprávy z KT zo ŠR	688,11
	697 – Výnosy samosprávy z BT od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 714,58
	698 – Výnosy samosprávy z KT od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
d) ostatné výnosy	644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z om.	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z om.	
	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činn.	19 914,98

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	14 705,69
	502 – Spotreba energie	9 472,50
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	2 745,17
	512 – Cestovné	228,60
	513 – Náklady na reprezentáciu	0,00
	518 – Ostatné služby	10 779,49
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	168 058,70
	524 - Záonné sociálne poistenie	59 187,38
	525 – Ostatné sociálne poistenie	2 025,28
	527 – Záonné sociálne náklady	5 680,04
	528 – Ostatné sociálne náklady	731,78
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti	3 328,68
	538 – Ostatné dane a poplatky	394,47
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činn.	32 482,81
f) odpisy a opravné položky	551 – odpisy DNM a DHM	4 810,17
g) finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	30,65
h) náklady na transfery	588 – Náklady z odvodu príjmov	42 684,12
	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	-12 457,58
i) ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činn.	32 482,81

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
DHM /DKP/ do 1 699,99 €	DSS, HL, ŠZ (PVP a PAS)	135 738,87	750 91
Osobný účet	ZPB	2 793,59	750 94 0001
Vkladné knižky	ZPB	1 491,28	750 96 0002
Spolu		140 023,74	750 99

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – tabuľka č. 11

Textová časť k tabuľke č. 11 – Zostatková hodnota – budova CSS „Slniečny dom“, Hlavná 58, Prešov

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č. 12 – 14

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja bol schválený Uznesením č. 274/2023 z 10 zasadnutia Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja zo dňa 11. decembra 2023 pre DSS, Š (PVP a PAS) v Prešove, DSS a ZPB v Hanušovciach nad Topľou – rozpis zo dňa 11.1.2024.

Bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 19.03.2024 č.791/5/S/BV/2024
- druhá zmena schválená dňa 26.03.2024, č. 915/7/S/BV/2024
- tretia zmena schválená dňa 26.3.2024, č.918/7/S/BV/2024
- štvrtá zmena schválená dňa 26.03.2024, č. 931/7/S/BV/2024
- piata zmena schválená dňa 27.03.2024, č. 926/99/S/BV/2024
- šiesta zmena schválená dňa 29.04.2024, č. 1182/99/S/BV/2024
- siedma zmena schválená dňa 29.04.2024, č. 1193/10/S/BV/2024
- ôsma zmena schválená dňa 28.05.2024, č. 1462/99/S/BV/2024
- deviata zmena schválená dňa 11.06.2024, 1707/99/S/BV/2024
- desiatu zmena schválená dňa 12.06.2024, č. 1717/14/S/BV/2024
- jedenásta zmena schválená dňa 24.06.2024, č. 1957/16/S/BV/2024
- dvanásta zmena schválená dňa 24.06.2024, č.1996/17/S/BV/2024
- trinásta zmena schválená dňa 26.06.2024, č. 2009/99/S/BV/2024
- štrnástu zmena schválená dňa 27.06.2024, č. 2063/18/S/BV/2024
- pätnásta zmena schválená dňa 27.06.2024, 2061/18/S/BV/2024

Čl. IX

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

- 1. Po 30.6.2024 bola ukončená činnosť CSS „Slniečny dom“, Prešov, od 1.7.2024 bol zlúčený s CSS Vita vitalis v Prešove, Volgogradská 5.**

