

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2024

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - KOLONKA
Sídlo účtovnej jednotky	J. Smreka 486/12, 020 01 Púchov
IČO	00632368
Dátum zriadenia	22.12.1980
Spôsob zriadenia	RO zriadená na základe Rozhodnutia TSK Č. 13/2002/soc. zo dňa 01.07.2002
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
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 type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Mgr. Barbora Trenčanová riadiateľka CSS-Kolonka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	31 2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ÚJ v zmysle organizačnej štruktúry je rozdelená na 3 úseky: 1. úsek riadiateľa 1 zamestnanec 2. úsek ekonom.-prevádzkový 12 zamestnancov 3. úsek sociálno-zdravotnícky 19 zamestnancov

- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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 1. - 5. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2.400,00 Eur, 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 Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku áno
 nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku áno
 nie
- nedokončeným investíciám áno
 nie
- dlhodobému finančnému majetku áno
 nie

- zásobám áno
 nie
- pohľadávkam áno
 nie

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

1 rok	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
4 roky	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 cudzích 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 cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích 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).

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
 Samostatné poistenie zariadenia nie je realizované, poistenie zabezpečuje TSK.

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Všeobecná zodpovednosť za škodu	

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	76 943,38
Budovy, stavby	903 989,12
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	100 203,29
Dopravné prostriedky	46.309,00
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu	1 127 444,79

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov RO zriadených TSK	068	110 365,68	Neuhradené pohľadávky za poskytované služby klientom
Spolu		110 365,68	

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

Textová časť k tabuľke č.3 Tvorba OP k pohľadávkam bolo vo výške 12 512,49 EUR, čo predstavuje sumu úhrad za poskytované služby z minulých rokov a nezinkasované pohľadávky za bežné účtovné obdobie k 31.12.2023 boli vo výške 84 370,71 EUR.

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
OP k pohľadávkam	12 521,49	Nezaplatené úhrady za služby viac ako 1 až 4 roky

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

Textová časť k tabuľke č. 4- jedná sa o krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024
Ceniny	177,15
Bankové účty	69 555,77
Spolu	69 732,92

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	187,24	639,05
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Spolu	187,24	639,05

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	425,89
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-5 216,65
Spolu	-4 790,76

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

ÚJ nemá žiadne rezervy

Názov položky / Suma v €	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 - jedná sa o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky pracovno-právneho vzťahu a neuhradené faktúry.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2024 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2023 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu - 472	2 593,77	4 082,19	Zostatok na účte SF
Dodávatelia - 321	1 664,94	3 013,32	Neuhradené faktúry
Zamestnanci – 331	35 921,96	31 695,80	Mzdy zamestnancov CSS
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenie - 336	22 876,33	20 112,97	Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní
Ostatné priame dane - 342	3 912,99	3 295,54	Daň zo mzdy
Spolu	66 969,99	62 199,82	

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho: (383)	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho: (384)	4 591,64	5 758,40

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
ZF 111 -ŠHR	0,0	5 758,40
ZF 70	0,0	0,00
Spolu	0,0	5 758,40

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar	254 454,44	233 045,30
602 - Tržby z predaja služieb	254 454,44	233 045,30
- Ostatné služba klientov CSS	182 910,26	160 122,90
- Strava od klientov CSS	71 544,18	72 922,40
- Ostatné služby	0,00	0,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	9 690,06	10 572,20
622 –Aktivácia vnútroorganizačných služieb	9 690,06	10 572,20
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
e) finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	865 183,20	873 770,28
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	828 720,79	722 759,13
- Zúčtovanie bežného transferu zriadaťovateľa		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	30 335,28	29 436,45
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadaťovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	4960,37	120 407,94
- bežný transfer na šatníkové skrine pre klientov		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1166,76	1 166,76
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0	0
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	0,31	0,38
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy	0,31	0,38
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0	0

653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0	0
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0	0
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	149 871,49	159 756,99
501 - Spotreba materiálu	108 685,29	118 665,99
502 - Spotreba energie	41 186,20	41 091,00
- elektrická energia	15 929,57	19 054,12
- voda	2 830,57	2 731,26
- plyn	22 426,06	19 305,62
b) služby	42 769,46	35 312,89
511 - Opravy a udržiavanie	11 656,82	14 566,38
- Oprava budov a zariadení	6 077,56	1 428,10
- Oprava auta	1 513,00	1 649,00
- Ostatné opravy	4 066,26	11 489,28
512 - Cestovné	1 068,10	510,00
513 - Náklady na reprezentáciu	392,85	397,80
518 - Ostatné služby	29 651,69	20 236,51
- Poštovné	632,80	574,65
- Telekomunikačné služby	1 225,95	2 011,89
- ostatné	27 792,94	17 649,97
c) osobné náklady	650 617,74	657 288,77
521 - Mzdové náklady	458 734,10	424 148,64
524 - Záonné sociálne náklady	165 155,69	150 824,98
525 - Doplnkové dôchodkové poistenie	3 254,70	6 277,15
527 - Záonné sociálne náklady	22 665,95	73 672,93
528 - Ostatné sociálne náklady	807,30	2 365,07
d) dane a poplatky	3 030,90	2 059,14
532 - Daň z nehnuteľností	44,34	44,34
538 - Ostatné dane a poplatky	2 986,56	2 014,80
e) odpisy, rezervy a opravné položky	43 974,93	44 091,49
551 - Odpisy DNM a DHM	31 502,04	30 603,21
- odpisy z vlastných zdrojov	30 335,28	29 436,45
- odpisy z cudzích zdrojov	1 166,76	1 166,76
553 - Ostatné rezervy	0	0
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	12 472,89	13 488,28
- k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam	12 472,89	13 488,28
f) finančné náklady	47,70	48,15
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	47,70	48,15
-		

g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	244 232,17	224 647,49
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	0	0
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer xxx	0	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx	0	0
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx	0	0
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	241 780, 19	221 543,11
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 451,98	3 104,38
i) ostatné náklady	0,27	0,57
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky -	0	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	0,27	0,57
549 - Manká a škody -	0	0
j) dane z príjmov	0	0
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Depozitná pokladňa	0	751
Podsúvahové účty – DHM	223 270,03	771
Podsúvahové účty – vkladné knižky	1.318,28	794

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 jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky – tabuľka č. 10.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia. Takýmito inými pasívami sú:
 - **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.
 - tabuľka č. 10
- 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		

2. Ostatné finančné povinnosti – tabuľka č. 10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke číslo 10

Vkladné knižky klientov – 1.318,28 €

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 11.12.2023 uznesenie Zastupiteľstva TSK č. 200/2023, rozpis rozpočtu číslo 12/115/1/2024.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.03.2024 rozpočtovým opatrením č. 189/115/2024
- druhá zmena schválená dňa 31.05.2024 rozpočtovým opatrením č. 336/115/3/2024
- tretia zmena schválená dňa 28.06.2024 rozpočtovým opatrením č. 401/115/4/2024
- štvrtá zmena schválená dňa 30.08.2024 rozpočtovým opatrením č. 536/115/5/2024
- piata zmena schválená dňa 30.09.2024 rozpočtovým opatrením č. 596/115/6/2024
- šiesta zmena schválená dňa 31.10.2024 rozpočtovým opatrením č. 658/115/7/2024
- siedma zmena schválená dňa 29.11.2024 rozpočtovým opatrením č. 723/115/8/2024
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2024 rozpočtovým opatrením č. 822/115/9/2024

Čl. X

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

V Púchove, dňa 25. 03. 2025