

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - Jesienka
Sídlo účtovnej jednotky	Staromyjavská č. 889/77, 907 01 Myjava
IČO	00596264
Dátum zriadenia	17. 8. 1972
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zavierky	<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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Právnická osoba – zariadenie sociálnych služieb určená pre fyzickú osobu: - s ťažkým zdravotným postihnutím alebo nepriaznivým zdravotným stavom, alebo ktoré je nevidiaca, alebo prakticky nevidiaca odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V v domove sociálnych služieb podľa prílohy č.3. zákon 448/2008 Z.z. o sociálnych službách - v špecializovanom zariadení, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby , jej stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č.3. zákon 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je demencia rôzneho typu etiológie a s diagnózou Alzheimerova choroba
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Katarína Mikulášová Kopanická, poverená riadením
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas	77,7

účtovného obdobia	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	77
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ, sociálny úsek, zdravotnícky úsek a ekonomicko-prevádzkový úsek
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

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

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke.
- b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
- c) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
- d) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reálnou hodnotou.
- e) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- f) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

- g) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reálnou hodnotou.
- h) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- i) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- j) **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.
- k) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. 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.
- m) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.
- n) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

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

Centrum sociálnych služieb – Jesienka, Staromyjavská 889/77, 907 01 Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	
2	6	
3	8	
4	12	
5	20	
6	50	

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2400 €, 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 € do 1700 €, 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 pohľadávkam.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

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

6 mesiacov	najviac do výšky	25 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky	75 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	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 období 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 sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

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

ÚJ obstarala kapitálový majetok, ktorý je účtovaný na účte 042:

- Rekonštrukcia budov v areáli CSS-Jesienka, pavilón D v hodnote 893 360,78 €

Centrum sociálnych služieb – Jesienka, Staromyjavská 889/77, 907 01 Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

Na účte 042 – obstaranie DHM je účtované okrem vyššie uvedeného:

- Dopracovanie PD - Rekonštrukcia budov v areáli CSS Jesienka - pavilón D v hodnote 4 200 €

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu	Rámcová zmluva zriaďovateľa s poisťovňou Komunálna poisťovňa	
Havarijné poistenie MV	Zmluva zriaďovateľa s poisťovňou Komunálna poisťovňa	

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek 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	

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

c) **spôsob a výška poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	73 030,18	Pohľadávky voči 61 klientom
315	065	0	Dobropisy
335	070	0	Pohľadávky voči zamestnancom
378	081	0	Iné pohľadávky
Spolu		73 030,18	

Centrum sociálnych služieb – Jesienka, Staromyjavská 889/77, 907 01 Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravné položky k pohľadávkam voči klientom zariadenia sú tvorené podľa dĺžky doby po lehote splatnosti.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
21 klientov	10 834,48	Znížená pohľadávka – úhrada od klienta
28 klientov	16 627,44	Tvorba OP

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky voči klientom po lehote splatnosti vo výške 73 030,18 € brutto, 10 813,15 € netto.

Počet klientov	Pohľadávky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	členenie pohľadávok po lehote splatnosti				
				do 30 dní	31-60 dní	61-90 dní	91 -365 dní	nad 1 rok
26	73 030,18	0,00	73 030,18	222,39	2 113,50	3 821,88	10 114,48	56 757,93

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2023	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2024
213 – Ceniny (známky)	087	75,60	107,50	59,10	124,00
221 – Sociálny fond	088	10 107,93	9 338,00	7 897,28	11 548,65
221 – Darovací účet	088	6 814,80	0,00	0,00	6 814,80
221 – Depozitný účet */	088	152 203,30	159 097,76	111 380,48	200 440,58
Spolu	085	169 201,63	168 543,26	119 336,86	218 408,03

*/ prijatá zábezpeka v hodnote 82 132,55 €

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2024	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2023	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2024
Náklady budúcich období spolu z toho:	110	2 126,37	1 611,70	1 640,29	2 097,58
Predplatné periodickej tlače, odbornej literatúry	110	1 128,17	483,23	1 125,29	486,11

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Zúčtovaný nevysporiadaný HV za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 17 213,19 €.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.7

Ostatné krátkodobé rezervy

Centrum sociálnych služieb - Jesienka neúčtovala rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8 - obsahuje záväzky zo sociálneho fondu vo výške 12 330,54 €,

Ostatné dlhodobé záväzky – zložená zábezpeka vo výške 82 132,55 €

Záväzky voči dodávateľom vo výške 13 807,37 €, iné záväzky (zrážky zo mzdy zamestnancov) vo výške 2 202,16 €, zamestnanci (mzda za mesiac december) vo výške 67 395,40 €, ostatné záväzky voči zamestnancom 148,00 €, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 42 433,13 €, ostatné dane (daň zo mzdy) vo výške 5 609,34€.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

Centrum sociálnych služieb – Jesienka, Staromyjavská 889/77, 907 01 Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2024	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023

Účtovná jednotka nemá v sledovanom období obsahovú náplň pre danú položku.

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2023	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2024
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	25 534,67	21 875,95	20 246,11	23 904,83
Spolu		25 534,67	21 875,95	20 246,11	23 904,83

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2023	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2024
Spolu					

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		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	480 949,13	493 537,96
- Strava klienti	146 931,64	157 314,52
- Služby klientom	322 396,45	324 427,74
- Strava zamestnanci	11 621,04	11 795,70
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) Aktivácia		
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 – Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 963 161,85	1 940 558,22
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 833 838,41	1 596 795,11
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	57 188,58	50 972,65
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	67 265,02	291 036,72
- transfer z inej VÚC /KZ 11H/	50 258,91	30 360,09
- transfer z TSK	17 006,11	260 676,63
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	186,12	148,72
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 240,00	178,35
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 443,72	1 426,67
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy z toho:	0	39,10
- Predaj kovového odpadu	0	39,10
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0	0
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	10 834,48	18 622,21

Centrum sociálnych služieb – Jesienka, Staromyjavská 889/77, 907 01 Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2024

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		
501 - Spotreba materiálu z toho:	247 117,25	250 328,11
- Potraviny	166 574,00	175 609,32
- Čistiace a pracie prostriedky	24 288,71	20 591,84
- Kancelárske potreby vrátane tonerov a papiera	9 437,61	6 205,51
- DHM	26 819,04	26 359,31
- Knihy, časopisy, odborná literatúra	364,38	583,47
- Materiál na údržbu	286,62	703,27
- OOPP	5 174,16	4 013,34
- Materiál – SŠHR, MPSVaR	0,00	7 863,90
- Ostatný materiál	10 932,73	8 398,15
- Materiál zo sponzorských a iných zdrojov	3 240,00	0,00
502 - Spotreba energie	78 705,77	74 100,63
- elektrická energia	14 890,60	16 121,39
- voda	12 256,46	6 989,68
- plyn	50 935,71	50 989,56
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie, z toho:	34 629,65	33 739,29
- Oprava práčiek, žehličiek, sušičiek	1 913,59	3 959,24
- Oprava výťahov	159,90	4 719,60
- Oprava kanalizácie	1 466,25	321,50
- Oprava spotrebičov a zariadení v kuchyni	1 910,15	748,94
- Údržba výpočtovej techniky	705,20	205,20
- Maľovanie a nátery	0,00	2 686,55
- Výmena svietidiel	0,00	3 060,00
- Oprava kotla	733,63	152,28
- Oprava plynových kotlov	654,60	1 809,60
- Oprava vozidla Fiat Ducato	620,90	163,50
- Oprava vozidla Škoda Octavia	0,00	879,39
- Oprava obkladu	0,00	5 031,68
- Oprava vykurovacieho potrubia	0,00	570,00
- Oprava zdvíhacích zariadení	542,40	1 651,60
- Odstránenie závad po revíziách	1 689,30	4 053,78
- Oprava interiérového vybavenia	2 840,89	
- Oprava upratovacej miestnosti	6 835,00	
- Oprava vonkajšej príjazdovej komunikácie	1 750,00	
- Oprava miestnosti s výlevkou	4 340,00	
- Oprava rozvodu vody	3 071,60	
- Ostatné opravy	5 396,24	3 726,43
512 – Cestovné	830,55	602,65
513 - Náklady na reprezentáciu	41,96	0
-		
518 - Ostatné služby z toho:	58 169,89	41 198,36
- Stočné a zrážková voda	15 091,42	9 072,42
- Revízie	5 791,70	7 264,15
- Poštovné	2 611,45	1 931,35
- Telekomunikačné služby	739,48	766,17
- Pracovno-zdravotná služba	1 080,00	840,00
- Deratizácia, dezinfekcia	1 072,80	1 227,00
- Výkon zodpovednej osoby	849,60	849,60
- Poradenstvo a právne služby	15 036,24	9 188,31
- Ostatné	3 801,62	5 451,47

Centrum sociálnych služieb – Jesienka, Staromyjavská 889/77, 907 01 Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

- Semináre, školenia	2 534,95	2 708,12
- Licenčná zmluva na softvér kuchyne	662,40	576,00
- Služby k programu SAZA	936,00	925,20
- Zneškodnenie odpadu	398,57	398,57
- Poplatok za znečistenie	2 787,66	
- Dopravné služby, sťahovanie	4 776,00	
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 467 726,94	1 463 371,75
524 - Zákonné sociálne náklady	1 025 868,43	948 540,05
525 – Ostatné sociálne poistenie	362 817,65	326 989,27
	15 559,13	14 900,59
527 - Zákonné sociálne náklady	72 481,73	172 941,84
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	11 209,54	9 688,11
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	14 263,66	9 460,00
- Komunálny odpad	11 440,00	9 438,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	58 818,42	51 425,54
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- životné jubileá		
- odchodné		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	16 627,44	24 176,75
- opravné položky k pohľadávkam voči klientom		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 – Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	98,65	100,55
-		
g) mimoriadne náklady		
572 – Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
-		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
-		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
-		
587 - Náklady na ostatné transfery		
-		
588 - Náklady z odvodu príjmov	454 282,48	456 412,29
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	7 122,09	9 708,47
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		

Centrum sociálnych služieb – Jesienka, Staromyjavská 889/77, 907 01 Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31.12.2024

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,02	960,40
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 2 462 001,51 EUR, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2023, keď bola výška nákladov vykázaná vo výške 2 435 544,30 EUR.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Vkladné knižky klienti	7 498,95	751
Pozostalosť klientov	11 492,06	751
Finančné prostriedky klientov	93 104,55	751
DHM	404 282,88	771
Drobný nehmotný majetok	2 567,33	772
Požičaný majetok	95 776,03	754
Odpísané pohľadávky	23 842,80	777
Odcudzené prostriedky klientov	628,71	776

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2024

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom TSK zo dňa 11.12.2023 uznesením č.200/2023.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.2.2024 rozpočtovým opatrením č. 164/109/2/2024
- druhá zmena schválená dňa 31.3.2024 rozpočtovým opatrením č. 185/109/3/2024
- tretia zmena schválená dňa 30.04.2024 rozpočtovým opatrením č. 272/109/4/2024
- štvrtá zmena schválená dňa 31.5.2024 rozpočtovým opatrením č. 331/109/5/2024
- piata zmena schválená dňa 28.6.2024 rozpočtovým opatrením č. 396/109/6/2024
- šiesta zmena schválená dňa 31.7.2024 rozpočtovým opatrením č. 488/109/7/2024

Centrum sociálnych služieb – Jesienka, Staromyjavská 889/77, 907 01 Myjava
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2024

- siedma zmena schválená dňa 31.8.2024 rozpočtovým opatrením č. 532/109/8/2024
- ôsma zmena schválená dňa 30.9.2024 rozpočtovým opatrením č. 591/109/9/2024
- deviata zmena schválená dňa 31.10.2024 rozpočtovým opatrením č. 653/109/10/2024
- desiatu zmena schválená dňa 29.11.2024 rozpočtovým opatrením č. 718/109/11/2024
- jedenásta zmena schválená dňa 31.12.2024 rozpočtovým opatrením č. 817/109/12/2024

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozdiel medzi rozpočtom a skutočnými príjmami pozostáva z nasledujúcich položiek, ktoré neboli rozpočtované:

- vratky z dobropisov	1 226,64 €
- za nadštandardné služby	3 510,50 €
- prijaté zábezpeky	41 309,73 €
- príjem BSK za EON	21 339,10 €
- príjem TTSK za EON	31 561,79 €

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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

Ing. Katarína Mikulášová Kopanická, poverená riadením CSS – Jesienka

V Myjave, 26.03.2025