

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - Juh
Sídlo účtovnej jednotky	Liptovská 3134/10, 911 08 Trenčín
IČO	34056505
Dátum zriadenia	1.10.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách
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 checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnej starostlivosti občanovi odkázanému na pomoc inej osoby
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Milada Kolárová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	75,01
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	76
z toho:	
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ (1) – úsek ekonomicko-prevádzkový (32), úsek sociálno – zdravotný (44)

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	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

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	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	50	2

Hmotný majetok nad 1700,- € sa účtuje ako dlhodobý majetok a vedie sa pod označením HIM (hmotný investičný majetok).

Drobný hmotný majetok od 35,- Eur do 100,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a vedie sa v OTE (operatívno – technická evidencia) evidencii.

Drobný hmotný majetok od 100,01 Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch a vedie sa v evidencii DHM (drobný hmotný majetok). Drobný dlhodobý majetok od 996,01 € do 1 700,- € je evidovaný ako odpisovaný majetok na účte 028 pokiaľ je nakupovaný z kapitálových prostriedkov.

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 |

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník nezaplatí.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí je 100%.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných 7položiek. 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

- 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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

Vykázané oprávky (odpisy) spolu v sume 84 726,82 €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – poistenie majetku zabezpečuje zriaďovateľ.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku, vo vlastníctve ÚJ alebo majetok v správe ÚJ

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	150 999,14
Budovy a stavby	4 123 518,34
Samostatné hnutelné veci	456 824,42
Dopravné prostriedky	48 775,95
SPOLU	4 780 117,85

B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2023 (112 - 10 skladov) 63 050,68€

Stav zásob k 31.12.2024 (112 - 10 skladov) 67 329,94€

Stav zásob k 31.12.2023 (124 – zvieratá) 28,00 €

Stav zásob k 31.12.2024 (124 – zvieratá) 28,00 €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311	061	405,57	Odberatelia
315	065	3 448,61	Dopl. za stravu zamestnancov zo SF+vratka
318	068	200 448,73	Neuhradené služby - klienti

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravná položka sa tvorí k pohľadávkam od klientov, ktorých nízky dôchodok nepostačuje na úhradu služieb a nemajú majetok, príbuzných ani iné zdroje, z čoho vyplýva predpoklad, že pohľadávka nikdy nebude uhradená.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky k 31.12.2024	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
200 448,73	139 503,62 k 31.12.2023	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
tvorba	34 530,87	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
zníženie	4 781,71	
Zrušenie -odpis	0	Odpis, na základe dedič. konania, súhlas predsedu TSK
SPOLU OP k 31.12.2024	169 252,78	

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4 – účty 315 a 318

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024
Ceniny	1 900,15
Bankové účty	143 101,85

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

popis významných položiek záväzkov – vid' tabuľka

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku K 31.12.2024	Opis
321	42 648,98	18 610,26	Dodávateľa
379	1 143,20	220,00	Zrážky z miezd za 12 mesiac
331	70 922,62	68 234,05	Mzdy 12 mesiac
336	42 986,91	44 124,55	Fondy 12 mesiac
342	8 148,12	7 864,80	Dane 12 mesiac
372	2 070,20	2 070,20	Zúčtovanie so subj. mimo verejnej správy
472	1 919,83	1 697,21	Záväzok zo sociálneho fondu

b) popis významných položiek záväzkov – zúčtovanie so zriaďovateľom

351	39 721,51	34 644,57	Záväzok voči VÚC
355	2 093 242,35	2 010 314,81	Záväzok voči VÚC

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Náklady budúcich období	0	313,73
Výnosy budúcich období spolu:	18 140,51	17 265,86
z toho		
bežný transfer na mimorozpočtovom účte	6 662,14	6 728,14
bežný transfer - dary	1 020,56	1 020,56
bežný transfer – zostatková cena OOPP	10 457,81	9 517,16

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

Kapitálový transfer	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Spolu:	29 405,70	27 606,42
ZC majetku zo ŠR	23 408,02	21 818,14
ZC majetku od iných subjektov mimo verejnej správy	5 997,68	5 788,28

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	607 000,46	662 349,66
602 - Tržby z predaja služieb	607 000,46	662 349,66
- z toho strava	198 222,78	261 888,44
b) finančné výnosy	0	0
662 - Úroky	0	0
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 270 056,19	2 272 166,94
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 869 637,57	2 179 392,10
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	82 320,23	82 927,54
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	316 052,95	7 818,02
694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 589,88	1 589,88
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	246,16	230,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	209,40	209,40
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
d) ostatné výnosy	0	47 421,44
648 - Ostatné výnosy	0	47 421,44
-		
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	13 675,40	4 781,71
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	13 675,40	4 781,71
		2 986 719,53

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	493 860,74	480 490,92
501 - Spotreba materiálu	251 138,30	249 625,01
502 - Spotreba energie	242 722,44	230 865,91
- elektrická energia	50 756,70	45 292,82
- voda	19 477,92	13 093,87
- teplo	172 487,82	172 479,72
b) služby	99 738,62	80 210,56
511 - Opravy a udržiavanie	61008,53	36 165,20
512 - Cestovné	88,00	168,05
513 - Náklady na reprezentáciu	131,15	149,30
-		
518 - Ostatné služby	38 510,94	43 728,01
-		
c) osobné náklady	1 593 322,88	1 582 142,07
521 - Mzdové náklady	1 056 839,96	1 106 661,45
524 - Zákonné sociálne náklady	363 169,33	388 961,73
525 - Ostatné sociálne poistenie	7 990,82	4 353,75
527 - Zákonné sociálne náklady	165 322,77	75 329,12
d) dane a poplatky	6 419,04	6 836,02
538 - Ostatné dane a poplatky	6 419,04	6 836,02
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	84 119,10	119 257,69
551 - Odpisy DNM a DHM	84 119,51	84 726,82
- odpisy z vlastných zdrojov	82 320,23	82 927,54
- odpisy z cudzích zdrojov	1 799,28	1 799,28
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	34 530,87
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	0,00	34 530,87
f) finančné náklady	120,60	105,15
568 - Ostatné finančné náklady	120,60	105,15
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	608 976,16	683 569,48
588 - Náklady z odvodu príjmov predpis odvodu príjmov RO	583 610,69	682 248,43
- 589 - náklady z budúceho odvodu príjmov	25 365,47	1 321,05
h) ostatné náklady	13 675,40	0
546 - Odpis pohľadávky	13 675,40	0
549 - manko	0	0
		2 945 784,88

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	
Prijaté depozitá a hypotéky	0	
Iné	387 691,75 45 717,50	750 - krátkodobý hmot. majetok, 751 - klienti, pozostalosti

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

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

Zmeny rozpočtu:

- Rozpis rozpočtu č.14/117/1/2024
- prvá zmena zo dňa 31.1.2024 RO č. 106/117/2/2024
- druhá zmena zo dňa 29.2.2024 RO č. 170/117/3/2024
- tretia zmena zo dňa 28.3.2024 RO č. 191/117/4/2024
- štvrtá zmena zo dňa 30.4.2024 RO č. 277/117/5/2024
- piata zmena zo dňa 28. 6.2024 RO č. 403/117/6/2024
- šiesta zmena zo dňa 31.7.2024 RO č. 494/117/7/2024
- siedma zmena zo dňa 30.8.2024 RO č. 538/117/8/2024
- ôsma zmena zo dňa 30.9.2024 RO č. 598/117/9/2024
- deviata zmena zo dňa 31.10.2024 RO č. 660/117/10/2024
- desiatu zmena zo dňa 29.11.2024 RO č. 725/117/11/2024
- jedenásta zmena zo dňa 31.12.2024 RO č. 824/117/11/2024

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

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