

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Horelica
Sídlo účtovnej jednotky	Horelica 107, 022 01 Čadca
IČO	31914039
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<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	1. pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, 2. sociálne poradenstvo, 3. sociálna rehabilitácia, 4. ošetrovateľská starostlivosť, 5. ubytovanie, 6. stravovanie, 7. upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, 8. osobné vybavenie, 9. zabezpečuje sa pracovná terapia a záujmová činnosť, 10. utvárajú sa podmienky na úschovu cenných vecí. Služba včasnej intervencie – predmet činnosti a odborné zameranie: 1. špecializované sociálne poradenstvo, 2. sociálna rehabilitácia, vykonáva sa: 1. stimulácia komplexného vývoja dieťaťa so zdravotným postihnutím, 2. preventívna aktivita.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Mária Grigová
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	110,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	106
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Pracovisko Horelica 107, pracovisko Horelica 18

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
g) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
h) pohľadávky	menovitou hodnotou
i) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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	Menovitou hodnotou
l) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
m) 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.

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.

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	2 až 5	50% až 20%
2	8	12,5%
2	6 / zdravotnícke prístroje	16,6%
3	20	5%
4	20	5%
5	20 a 40	5% a 2,5%
6	80/budovy	1,25%

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2 400,- €, 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 50,- Eur do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Účtuje sa do operatívnej evidencie na podsúvahový účet 750. Majetok od 30,- Eur do 50,- Eur sa sleduje neúčtovne v operatívnej evidencii.

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 type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

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 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).
- prijatý 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).

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: Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

1. názov účtovnej jednotky,
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
4. + prírastky,
5. - úbytky,
6. +/- presuny,
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Stavby - budovy	5 400,00 €	0,00 €
022	Stroje	31 726,60 €	895,90 €
023	Dopravné prostriedky	0,00 €	0,00 €
028	DHM	0,00 €	0,00 €
031	Zverenie majetku do správy	0,00 €	0,00 €
031	Vyradenie pozemkov	0,00 €	0,00 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komplexné združené živelné poistenie	31 352 337,40 €
Poistenie pre prípad odcudzenia	4 650 000,00 €
Poistenie strojov a elektroniky	3 000 000,00 €
Poistenie skla	50 000,00 €

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	0,00 €
Budovy, stavby	0,00 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0,00 €
Dopravné prostriedky	0,00 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	4 106 720,15 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2:

Účtovná jednotka neúčtovala za účtovné obdobie opravné položky k zásobám.

Zostatok k 31.12.2024 na účte 112 Zásoby je vo výške 40 066,65 €.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	40 851,29 €	Pohľad. za SS, za ošetr. výkony, refundácie

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Zníženie opravnej položky k pohľadávkam za soc. služby, z dôvodu predpokladu, že ich dlžník zaplatí.

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
Odberatelia - pohľadávky za soc. služby	17 175,27 €	0,00 €	8 370,51 €	0,00 €	8 804,76 €	Predpoklad, že ich dlžník zaplatí.

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

Textová časť k tabuľke č.4:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 41 336,44 €.
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 36 281,91 €.

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

Textová časť k tabuľke č.4 : Pohľadávky po lehote splatnosti: 13 102,49 €.

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: 0,- €

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: 0,- €.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Súvaha r. 087: 213 - Ceniny	0,- €	0,- €
Súvaha r. 088: 221 – Bežný účet prostriedky zriaďovateľa a štátneho rozpočtu	141 608,00 €	144 382,00 €
Súvaha r. 088: 221 – Bežný účet vlastné prostriedky	306 090,91 €	346 136,45 €
Súvaha r. 088: 221 – Bežný účet sociálneho fondu	5 789,62 €	7 410,42 €
Súvaha r. 088: 221 – Bežný účet depozitný	4 347,27 €	3 035,76 €
Súvaha r. 088: 221 – Bežný účet dary a granty	2 527,24 €	4 613,94 €
Súvaha r. 088: 221 – Bežný účet CSS Horelica - KLIENTI	80 883,16 €	127 954,12 €
Súvaha r. 088: 221 – Bežný účet Centrum sociálnych služieb Horelica	248 300,18 €	0,00 €
Spolu	789 546,38 €	633 532,69 €

4. 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:	451,57 €	145,73 €
- predplatné	451,57 €	145,73 €

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2024	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	319 269,20 €			+ 37 927,42 €	357 196,62 €	
Výsledok hospodárenia (431)	37 927,42 €	2 461,70 €		- 37 927,42 €	2 461,70 €	Presuny 37 927,42 € : Presun - VH bežného obdobia do VH minulých rokov

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č. 6-7

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2024 o tvorbe rezerv.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8:

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 555 477,49 €,
2. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 320 320,03 €.

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

Textová časť k tabuľke č.8: dlhodobé a krátkodobé záväzky v lehote splatnosti.

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023	Opis
Dlhodobý záväzok: účet 472	6 509,37 €	8 112,73 €	Záväzok zo SF
Krátkodobé záväzky spolu:	548 968,12 €	312 207,30 €	
z toho:			
321 – Dodávatelia	21 986,20 €	11 368,27 €	Nevyfakturované potraviny, hovorné, vyúčtovanie plynu, el. energie
379 – 2 Ostatné záväzky	4 347,27 €	3 035,76 €	379-2: Záväzky voči prijímateľom - české dôchodky poukázané 12/2024, vyplácané 01/2025, fin. prostriedky po zomrelých
379 – 1 Iné záväzky	1 195,75 €	1 065,48 €	Zrážky zo mzdy za december 2024
331 – Zamestnanci	107 133,20 €	93 507,59 €	Mzdy zamestnancov za december 2024
336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	72 958,07 €	62 871,86 €	Poistenie do zdravotných a sociálnej poisťovne 12/2024
342 – Daň zo mzdy	11 841,79 €	12 081,72 €	Daň zo mzdy za december 2024
341 - Daň z príjmov	322,50 €	322,50 €	Daň z príjmu za rok 2024
379 - 3 Fin. prostriedky prijímateľov	329 183,34 €	127 954,12 €	Fin. prostriedky prijímateľov na BÚ

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
Výnosy budúcich období spolu:	42 314,07 €	53 741,39 €

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	1 027 348,50 €	836 553,42 €
602 - Tržby z predaja služieb	1 027 348,50 €	836 553,42 €
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00 €	0,00 €
c) aktivácia	22 402,75 €	19 887,81 €
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	22 402,75 €	19 887,81 €
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00 €	0,00 €
632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00 €	0,00 €
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov	0,00 €	0,00 €
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy	1,97 €	1,26 €
661 - Tržby z predaja CP	0,00 €	0,00 €
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy	1,97 €	1,26 €
f) mimoriadne výnosy	0,00 €	0,00 €
672 - Náhrady škôd	0,00 €	0,00 €
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 785 181,84 €	1 978 023,93 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 699 784,00 €	1 715 550,00 €
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	53 845,23 €	59 118,01 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	21 155,80 €	191 724,05 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 655,05 €	3 404,95 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00 €	0,00 €
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00 €	0,00 €
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7 159,20 €	7 767,55 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	582,56 €	459,37 €
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00 €	0,00 €
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	12 178,46 €	12 405,42 €
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €	0,00 €
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €	0,00 €
648 - Ostatné výnosy	12 178,46 €	12 405,42 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00 €	0,00 €
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00 €	0,00 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

Centrum sociálnych služieb Horelica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 2 890 409,03 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 846 871,84 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby za úhrady od prijímateľov sociálnej služby vo výške 1 027 348,50 € (účet 602),
- aktivácia vnútroorganizačných služieb vo výške 22 402,75 € (účet 622),
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC vo výške 1 699 784,00 € (účet 691),
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC vo výške 53 845,23 € (účet 692).

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	403 436,94 €	350 909,15 €
501 - Spotreba materiálu	295 624,54 €	253 790,78 €
502 - Spotreba energie	107 812,40 €	97 118,37 €
b) služby	136 973,39 €	62 992,84 €
511 - Opravy a udržiavanie	62 403,28 €	23 040,65 €
512 - Cestovné	1 689,97 €	570,30 €
513 - Náklady na reprezentáciu	97,73 €	285,61 €
518 - Ostatné služby	72 782,41 €	39 096,28 €
c) osobné náklady	2 260 150,26 €	2 275 892,54 €
521 - Mzdové náklady	1 581 589,85 €	1 653 063,62 €
524 - Záonné sociálne náklady	571 004,46 €	520 439,44 €
525 - Ostatné sociálne náklady	26 083,81 €	26 000,95 €
527 - Záonné sociálne náklady	81 472,14 €	76 388,53 €
d) dane a poplatky	18 279,86 €	14 320,01 €
532 - Daň z nehnuteľností	6 788,66 €	4 674,51 €
538 - Ostatné dane a poplatky	11 491,20 €	9 645,50 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	65 756,30 €	104 269,34 €
551 - Odpisy DNM a DHM	65 756,30 €	68 809,09 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00 €	34 925,00 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00 €	0,00 €
- k daňovým pohľadávkam	0,00 €	0,00 €
- k nedaňovým pohľadávkam	0,00 €	535,25 €
f) finančné náklady	194,73 €	237,81 €
561 - Predané CP a podiely	0,00 €	0,00 €
562 - Úroky	0,00 €	0,00 €
568 - Ostatné finančné náklady	194,73 €	237,81 €
g) mimoriadne náklady	0,00 €	0,00 €
572 - Škody	0,00 €	0,00 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0,00 €	0,00 €
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00 €	0,00 €
- bežný transfer		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00 €	0,00 €
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00 €	0,00 €
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00 €	0,00 €
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	0,00 €	0,00 €
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00 €	0,00 €
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	0,00 €	0,00 €
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00 €	0,00 €
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €	0,00 €
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €	0,00 €
546 - Odpis pohľadávky	0,00 €	0,00 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 833,35 €	0,23 €

Centrum sociálnych služieb Horelica
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2024

549 - Manká a škody	0,00 €	0,00 €
j) dane z príjmov	322,50 €	322,50 €
591 – Splatná daň z príjmov	322,50 €	322,50 €

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 2 887 624,83 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 808 621,92 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 295 624,54 € (účet 501),
- mzdové náklady vo výške 1 581 589,85 € (účet 521),
- zákonné sociálne poistenie vo výške 571 004,46 € (účet 524),
- zákonné sociálne náklady vo výške 81 472,14 € (účet 527).

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2024
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	720,00 €
a) overenie účtovnej zvierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej zvierky	720,00 €
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný a nehmotný majetok	646 222,89 €	750
Vyrovňavací podsúvahový účet	646 222,89 €	799

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 alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

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:

1. **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: 0,- €, alebo
2. **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) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - žiadne

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku: nie
Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2024 o iných aktívach a iných pasívach.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch: žiadne.
Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2024 o ostatných finančných povinnostiach.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb: žiadne

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

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:

ČERPANIE ROZPOČTU:

KAPITÁLOVÉ:

Úprava rozpočtu dňa 29. mája 2024 na kapitálové výdavky o 200 000,- € (Stavebné úpravy a sanácia vlhkosti v murivách objektu, pracovisko Horelica 18 - I. etapa).

Úprava rozpočtu dňa 28. novembra 2024 na kapitálové výdavky o -180 000,- € (Stavebné úpravy a sanácia vlhkosti v murivách objektu, pracovisko Horelica 18 - I. etapa).

Úprava rozpočtu dňa 31. decembra 2024 na kapitálové výdavky o 660,- € (projektová dokumentácia – aktualizácia rozpočtu).

BEŽNÉ :

Schválený rozpočet /RR/ na bežné výdavky je vo výške 1 699 340,- €.

Úprava rozpočtu dňa 30. septembra 2024 na bežné výdavky na tovary a služby o 4 444,- € („Dotácia z MPSVaR SR na podporu rozvoja soc. služieb“).

PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU:

Plnenie príjmov za rok 2024 je vo výške: 2 768 718,14 € z toho:

z prenájmu:	2 150,00 €
z úhrad od klientov:	778 454,05 €
za odpad:	29,80 €
príjmy od zdrav. poisť.:	214 953,30 €
stravné od zamestnancov:	29 305,51 €
z poist. plnenia:	2 528,60 €
z refundácií:	1 533,10 €
z dobropisov:	5 768,92 €
z vratiek:	6 862,18 €
iné:	4 090,68 €
sponzorské prostriedky:	7 320,50 €
z rozpočtu VÚC – bežné výdavky:	1 699 784,00 €
z rozpočtu VÚC – kap. výdavky:	660,00 €
zo ŠR:	15 277,50 €

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č. 15: 0,- €.

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.