

POZNÁMKY K 31.12.2024

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Rohov
Sídlo účtovnej jednotky	Rohov č. 27
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2004
Spôsob založenia/zriadenia	Rozhodnutie o zriaďovacej listine
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
IČO	00655546
DIČ	2021043959
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby - pobytová forma
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Kapacita 129 prijímateľov sociálnej služby

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr. Monika Knezovičová, PhD.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Anna Mierna
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný za rok 2024	72,91
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzický osobách k 31.12.2024	75
Počet riadiacich zamestnancov	6

3. Na základe žiadosti UJ zriaďovateľ vykonal dňa 21.6.2021 zmenu jej názvu v Registri poskytovateľov sociálnych služieb na území Trnavského samosprávneho kraja. S účinnosťou od 1.7.2021 UJ používa názov Centrum sociálnych služieb Rohov.

4. V súlade s Registrom poskytovateľov sociálnych služieb CSS Rohov poskytuje:
- celoročnú pobytovú sociálnu službu podľa § 38 zákona o sociálnych službách na dobu neurčitú, na adrese 906 04 Rohov 27, s kapacitou 120 prijímateľov sociálnej služby,
 - podľa § 34 zákona o sociálnych službách pobytovú celoročnú sociálnu službu v zariadení podporovaného bývania na adrese Hviezdoslavova 324/53, 905 01 Senica, s kapacitou 9 prijímateľov sociálnej služby na dobu určitú (nájomná zmluva).

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za predpokladu ďalšieho nepretržitého pokračovania a nezmenenej činnosti UJ.
- Zmeny v účtovných metódach a zásadách oproti predchádzajúcemu obdobiu neboli vykonané žiadne.
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou (v UJ sa nevyskytol)
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (v UJ sa nevyskytol)
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi(v UJ sa nevyskytol)
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reálnou hodnotou (v UJ sa nevyskytol)
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou(v UJ sa nevyskytol)
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi(v UJ sa nevyskytol)
i) zásoby získané bezodplatne	Reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou(v UJ sa nevyskytol)

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(v UJ sa nevyskytol)

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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 dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Po vykonanom prehodnotení, doby odpisovania majetku neboli zmenené. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50
7	10	1/10
55	neodpisované	

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

UJ nevlastní žiadny majetok. V evidencii má dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa.

2. Obežný majetok

2.1 Zásoby

Počiatkový stav zásob k 1.1.2024 evidovala účtovná jednotka v celkovej hodnote 63 833,82 €. Počas účtovného obdobia zaznamenala prírastky vo výške 188 176,58 € a úbytky 206 657,85 €. Najvyšší pohyb UJ zaznamenala na sklade potravín, DHM – ostatné a čistiace potreby. Ku koncu UO je celkový stav zásob v hodnote 45 352,55 €, čo je pokles skladových zásob oproti predchádzajúcemu UO o 18 481,27 €.

2.2 Pohľadávky

Účtovná jednotka evidovala na začiatku účtovného obdobia 2024 krátkodobé pohľadávky v celkovej sume 90 349,24 €. K 31.12.2023 vykazuje UO pohľadávky v celkovej sume 88 152,05 €. Z uvedeného stavu predstavuje čiastka 86 342,27 € pohľadávky za poskytovanú sociálnu službu prijímateľiek sociálnej služby. Za stravu zamestnancov, za obdobie december 2024 sú neuhradené pohľadávky v sume 1 162,96 €, neuhradená zostava pohľadávka za pohrebné výdavky, ktoré UJ použila z rozpočtových prostriedkov, za zomrelú prijímateľku sociálnej služby. V účtovnom období bolo za poskytovanú sociálnu službu z minulých období zinkasovaných 50 138,80 €. Vo vykazovanom UO vznikli UJ nové pohľadávky za poskytovanú sociálnu službu v sume 49 786,02 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

1.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) – obsahuje operácie vzťahujúce sa k prechodu na aktuálne účtovníctvo k 1.1.2008 a presuny výsledkov hospodárenia za roky 2008-2023. V roku 2024 bol na danom účte vykonaný presun kladného VH z roku 2023 v sume 21 347,59 €.

1.2 Rozdiel medzi nákladmi a výnosmi vykázanými za bežné účtovné obdobie predstavuje záporný výsledok hospodárenia vo výške 32 733,88 €.

Ku koncu UO , UJ eviduje záväzky v celkovej sume 1 558 509,71 €.

1.3 Rezervy

UJ v roku 2023 tvorila rezervy na poskytnutie odchodného, odmien pri životných jubileách a prislúchajúce odvody do poisťných fondov pre zamestnancov CSS Rohov v celkovej sume 24 494,00 €. V roku 2024 na uvedený účel rezervy použité boli v sume 24 494,00 €. Následne boli vytvorené rezervy na mzdové náležitosti a prislúchajúce odvody, ktoré očakáva UJ v roku 2025 v celkovej sume 33 229,00 €.

1.4 Záväzky

K 31. decembru bežného UO vykazuje UJ dlhodobé záväzky v celkovej sume 14 519,94 €, ako záväzky zo sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky UJ predstavujú celkovú sumu 291 681,14 €. V rámci týchto záväzkov UJ eviduje záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia a daňovému úradu. Voči dodávateľom vykazuje záväzky v sume 8 789,33 €, čo je v porovnaní s uplynulým UO nárast o 5 526,66 €. V rámci iných záväzkov na účte 379 sú vykázané záväzky voči prijímateľkám sociálnej služby a zamestnancom vo výške 130 693,33 €, z toho 128 879,85 € voči prijímateľkám sociálnej služby. Uvedená čiastka predstavuje výšku vlastných prostriedkov prijímateľiek.

1.5 Časové rozlíšenie

Hodnota účtu „Časové rozlíšenie“ účet – 384-Výnosy budúcich období, obsahuje odpisy, ktoré sa počas celej doby odpisovania dlhodobého majetku postupne zúčtovaním rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním (účtovných) odpisov majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá. Stav sa zmenil v dôsledku vyššie uvedených operácií z majetku nadobudnutého z transferov ŠR o 200,04 € a od subjektov mimo verejnej správy o 399,24 €.

CSS prijalo vecné dary v celkovej sume 5 748,34 €, do používania boli dané v celkovej hodnote 5 965,91 € v skladových zásobách je zostatok darovaných tovarov vo výške 2 096,75 €.

Na predmetnom účte časového rozlíšenia je zaznamenaný aj pohyb OOPP, ktoré boli poskytnuté z TTSK. Nespotrebované zostali OOPP v celkovej hodnote 10 355,17 €.

Čl. V

Informácia o nákladoch a výnosoch

Spotrebu tovarov a služieb za vykazované UO, účtovná jednotka vykazuje v nákladoch, v celkovej sume 2 754 684,98 €, čo je v porovnaní s predchádzajúcim UO o 312 991,89 € viac. Výnosy boli dosiahnuté v sume 2 721 951,10 €, čo predstavuje zvýšenie oproti predchádzajúcemu UO o 258 910,42 €. Na základe uvedených údajov vznikol rozdiel medzi nákladmi a výnosmi 32 733,88 €, v prospech nákladov. V kategórii nákladov je najvyššia čiastka vykázaná na mzdových nákladoch, a prislúchajúcich odvodoch do poisťovních fondov, vrátane príspevku zamestnávateľa na ostatné sociálne poistenie. V rámci tovarov najvyššiu nákladovú položku predstavujú potraviny 135 755,96 € a energie v celkovej výške 155 516,88 €. V energiách UJ vykazuje pokles oproti predchádzajúcemu UO o 40 574,93 €, V oblasti služieb boli najvyššie náklady za nájom v sume 23 687,12 €, za prevádzku a vývoz odpadových vôd z ČOV, v celkovej sume 11 601,14 €. Na úseku opráv a údržby budov a zariadení najvyššie náklady predstavuje odstránenie havarijného stavu a výmena dôležitých technických zariadení a príslušenstvo v kotolni v celkovej sume 95 394,42 €, oprava terasy na 7 oddelení v sume 14 999,81 €.

Výnosy z transferov od zriaďovateľa boli v roku 2024 2 216 841,65 €, čo je o 387 792,99 € viac ako v roku 2023. Predpis výnosov z predaja služieb na účte 602 bol 422 603,89 €. Ostatné výnosy – účet 648, boli dosiahnuté z dobropisov v celkovej výške 4 272,98 €.

Čl. VI

Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok, ktorý nadobúda v obstarávacej cene od 0,01€ do 1 699,99€. K 31.12.2024 bola hodnota drobného hmotného majetku v obstarávacej cene 300,00 až 1 700,00€ vo výške 399 731,84 €.

Na podsúvahových účtoch UJ eviduje aj prostriedky prijímateľiek sociálnej služby, ktoré sú uložené na osobných účtoch v peňažných ústavoch. Ku koncu UO ich výška bola 1 045 064,74 €. Stav prostriedkov PSS sa oproti predchádzajúcemu UO znížil o 55 043,26 €.

Čl. VII

Informácia o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Účtovná jednotka mala stanovený rozpočet na rok 2024 nasledovne:

1. Príjmy bežného rozpočtu

200 nedaňové príjmy

Na rok 2024 bol schválený rozpočet príjmov 342 399,00 €. Po úprave bol rozpočet príjmov zvýšený na 430 732 €. Skutočné plnenie bolo vo výške 429 070,66 €. V uvedenej čiastke sú zahrnuté aj príjmy za stravu zamestnancov, príjem za prenájom nehnuteľností – kotolne. Priemerné príjmy na jednu prijímateľku sociálnej služby za kalendárny mesiac boli 267,39 €, v mieste poskytovania sociálnej služby Rohov. V ZPB v Senici bola úhrada za poskytovanú sociálnu službu za mesiac 199,96 €.

Ekonomicky oprávnené náklady (priemerné), na jedného PSS za kalendárny rok 2024 sú 15 757,32 €, čo je v prepočte na jeden mesiac 1 313,11 €, (údaj sa vzťahuje na prevádzku CSS v Rohove bez ZPB).

Ekonomicky oprávnené náklady (priemerné), na jedného PSS za kalendárny rok 2024 v ZPB sú 23 076,24 €, čo je v prepočte na jeden mesiac 1 923,02 €.

2. Výdavky rozpočtu

2.1 600 bežné výdavky

Schválený a stanovený rozpočet zriaďovateľom bol 1 857 705,00 €. Po vykonaných rozpočtových opatreniach, ktoré boli určené na platy zamestnancov a odvody do poisťovních fondov, riešenie havarijných stavov, na nákup tovarov a služieb bol rozpočet z daňových príjmov, vlastných rozpočtových príjmov a upravený na sumu 2 232 627,00 €.

Bežné výdavky, zo všetkých zdrojov financovania boli čerpané v celkovej sume 2 227 193,98 €.

2.2 700 kapitálové výdavky

Schválený a stanovený rozpočet zriaďovateľom na kapitálové výdavky bol v sume 1 350 660,00 € - vybudovanie AŠZ a ZPB v obci Dojč. Rozpočet kapitálových výdavkov bol upravený na čiastku 1 393 056,00 €. Použité boli na odstránenie havarijného stavu na nákup 2 kusy elektrických varných kotlov do kuchyne, veľkokapacitná práčka a sušička do práčovne, jednostupňový projekt ZPB v obci Dojč v sume 1 250,00 €, výškopisné a polohopisné zameranie ZPB v obci Dojč v sume 1 094,00 €, Projektová dokumentácia ZPB v obci Dojč v sume 11 424,00 €, inžinierska činnosť pre stavebné konanie ZPB v obci Dojč v sume 2 400,00 €, projektová dokumentácia AŠZ v obci Dojč v sume 10 000,00 € a vyhotovenie geometrického plánu AŠZ v obci Dojč v sume 290,00 €.

Čerpanie kapitálových výdavkov za účtovné obdobie predstavovalo výšku 54 136,80 €.

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

Popis skutočností: - nenastali žiadne významné skutočnosti.

Spracovala: Katarína Pavleová

Zoznam použitých skratiek:

PSS – prijímateľ sociálnej služby

IČO - identifikačné číslo organizácie

DIČ - daňové identifikačné číslo

UJ - účtovná jednotka

CSS - centrum sociálnych služieb

UO - účtovné obdobie,

VH – výsledok hospodárenia

KV - kapitálové výdavky

OOPP – osobné ochranné pracovné prostriedky

ČOV – čistiareň odpadových vôd

ZPB – zariadenie podporovaného bývania

PD – projektová dokumentácia

AŠZ – Ambulantné špecializované zariadenie