

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Centrum sociálnych služieb Námestovo |
| Sídlo účtovnej jednotky | Komenského 512/6, 029 01 Námestovo |
| IČO | 42072310 |
| Dátum zriadenia | 15.03.2010 |
| Spôsob zriadenia | Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Námestove č.18/2021 zo dňa 15.03.2010 |
| Názov zriaďovateľa | Mesto Námestovo |
| Sídlo zriaďovateľa | Mestský úrad, Cyrila a Metoda 329/6, 029 01 Námestovo |
| 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 sociálnych služieb- zariadenie pre seniorov, nocľaháreň, opatrovateľská služba, služba jedáleň |
|----------------------------------|---|

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

| | |
|---|-----------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | PhDr. Mária Kondelová |
| Funkcia | riadiťka |

| | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 52 | 49,8 |
| z toho: | | |
| - počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

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 majetku a záväzkov

| Položky | Spôsob oceňovania |
|---------------------------------------|---|
| a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| b) zásoby nakupované | menovitou hodnotou |
| c) pohľadávky | menovitou hodnotou |
| d) krátkodobý finančný majetok | menovitou hodnotou |
| e) časové rozlíšenie na strane aktív | náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| f) záväzky | menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku |
| g) časové rozlíšenie na strane pasív | 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

1. Sadzby účtovných odpisov sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

2. Analytická evidencia podľa jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku slúži na jeho identifikáciu a obsahuje najmä názov alebo opis majetku, inventárne číslo, zodpovednú osobu, miestnosť, útvar a druh majetku, účet obstarania, evidencie, oprávok a účet odpisov, dátum jeho obstarania a uvedenia do užívania, ocenenie, oprávky, údaje o zvolenom postupe odpisovania, sadzby odpisov, sumy odpisov za účtovné obdobie, doba odpisovania, zostatkovú cenu, dátum a spôsob vyradenia, zdroj financovania s %-ným podielom.

3. Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán ako podklad na vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania.

Centrum sociálnych služieb Námestovo

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- Na základe odpisového plánu sa odpisuje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov.
- Údaje o zvolenom spôsobe odpisovania, ročná sadzba odpisov a čiastka odpisov za zdaňovacie obdobie sú uvedené na jednotlivých kartách dlhodobého majetku v súbore dlhodobého majetku vedeného výpočtovou technikou.
- Odpisový plán sa zostavuje na každý prírastok majetku samostatne a pre každé účtovné obdobie sa aktualizuje.
- Účtovná jednotka odpisuje majetok **metódou rovnomerného odpisovania**. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. V zmysle § 7 ods. 3 zákona o účtovníctve, účtovná jednotka môže zmeniť postup odpisovania, ak sa tým dosiahne verný a pravdivý obraz skutočnosti.

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 4 | 1/4 |
| 2 | 6 | 1/6 |
| 3,4 | 12 | 1/12 |
| 5,6 | 40 | 1/40 |

- Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok alebo dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve.
- Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok prostredníctvom účtov 07 – Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku, 08 – Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku so súvzťažným zápisom na strane MD nákladového účtu 551.

Drobný nehmotný majetok od 1 € do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, a ktorý sa účtuje pri obstaraní **do nákladov na účet 518 - Ostatné služby**. Uvedený **drobný nehmotný majetok** sa bude financovať z **bežných výdavkov**.

Drobný hmotný majetok od 1 € do 50 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje priamo do spotreby, **od 50 € do 1700** sa účtuje do OTE na podsúvahové účty 751 a 799. Uvedený **drobný hmotný majetok** sa bude financovať z **bežných výdavkov**.

5. 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

Centrum sociálnych služieb Námestovo

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

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

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

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

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Zostatková hodnota k 1.1.2024 | Prírastky | Oprávky prírastky (odpisy) | Zostatková hodnota k 31.12.2024 |
|---|-------------------------------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| Budovy, stavby | 29 037,34 | 0,00 | 858,00 | 28 179,34 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 1 309,00 | 12 336,00 | 1 404,00 | 12 241,00 |
| | | | | |
| | | | | |

a) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

| Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | Nadobúdacia hodnota |
|---|---------------------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o prevode správy č.2708/2014 - Automobil Škoda Roomster ,EČV NO-967 BR | 9 300,00 |
| | |

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

V tabuľke sú vykázané krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane:

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

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2023 | Zostatok k 31.12.2024 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z toho: | 9 683,21 | 8 511,81 |
| - pohľadávky voči prijímateľom za poskytnuté sociálne služby | 8 526,97 | 7 919,44 |
| - ostatné pohľadávky voči dodávateľom z preplatiek za energie | 854,74 | 311,77 |
| - pohľadávky voči zamestnancom | 300,30 | 280,60 |
| - iné pohľadávky | 1,20 | 0,00 |

2. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2024 | Zostatok k 31.12.2023 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica | 0,00 | 147,23 |
| Bankové účty | 147 136,21 | 174 580,29 |

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: | 1 813,79 | 609,90 |
| - poisťné | 135,48 | 135,46 |
| - predplatené | 1 678,31 | 474,44 |

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 |
|---|-----------------------------|------------|--------|------------|-----------------------------|
| 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 31 108,24 | 0,00 | 0,00 | +36 569,65 | 67 677,89 |
| Výsledok hospodárenia | 36 569,65 | -34 167,59 | 0,00 | -36 569,65 | -34 167,59 |

B. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

V tabuľke sú vykázané dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov (r. 140 súvahy), ďalej krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (r. 151 súvahy).

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

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

| Závazky | Zostatok k 31.12.2024 | Zostatok k 31.12.2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Dlhodobé záväzky z toho: | 2 242,69 | 3 260,86 |
| - záväzky zo sociálneho fondu | 2 242,69 | 3 260,86 |
| Krátkodobé záväzky z toho: | 91 229,56 | 91 879,46 |
| - záväzky voči dodávateľom | 6 215,86 | 9 723,63 |
| - záväzky voči zamestnancom | 49 583,80 | 47 745,53 |
| - záväzky voči poisťovniam | 31 766,21 | 30 989,99 |
| - záväzky voči daňovému úradu | 2 729,82 | 3 048,09 |
| - transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy | 933,87 | 372,22 |

2. Časové rozlíšenie

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

| Kapitálový transfer na: | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| - zakúpenie rehabilitačného prístroja na HK a DK Thera Trainer | 5 487,70 | 0,00 |

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

| Opis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2024 | Suma k 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 341 989,29 | 299 099,27 |
| 602 - Tržby z predaja služieb z toho: | | |
| - služby zariadenia pre seniorov | 304 914,17 | 267 162,07 |
| - terénne opatrovateľské služby | 10 622,00 | 9 707,80 |
| - služby nocľahárne | 4 444,00 | 4 708,50 |
| - služby jedálne | 22 007,92 | 17 519,70 |
| - nájom | 1,20 | 1,20 |
| b) ostatné výnosy | | |
| 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 2 776,39 | 247,61 |
| c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | 860 065,11 | 902 811,22 |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: | | |
| - bežný transfer od zriaďovateľa | 364 000,00 | 411 590,00 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | 2 022,91 | 1 782,00 |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: | | |
| - bežný transfer zo ŠR na sociálne služby (zariadenie pre seniorov a nocľaháreň) | 454 415,18 | 374 323,01 |
| - bežný transfer z ÚPSVaR na chránené pracovisko | 13 804,60 | 12 593,70 |
| - bežný transfer z ÚPSVaR na podporu opatrovateľskej služby | 25 264,98 | 0,00 |
| - bežný transfer z ÚPSVaR na podporu vytvárania nových pracovných miest | 0,00 | 256,64 |
| - dotácia z MPSVaR v rámci inflačnej pomoci | 0,00 | 24 720,00 |
| - dotácia z MPSVaR na stabilizačný príplatok | 0,00 | 76 200,00 |

Centrum sociálnych služieb Námestovo

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

| | | |
|--|--------|----------|
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | 239,09 | 0,00 |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - peňažný dar na skvalitnenie sociálnych služieb na základe darovacej služby | 318,35 | 1 345,87 |

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške **1 204 830,79 €**, čo predstavuje mierny nárast výnosov oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške **1 202 158,10€**. Nárast výnosov bol spôsobený napríklad väčšími preplatkami za energie za rok 2023- účet 648.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške **493 484,76 €** (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške **364 000,00 €** (účet 691)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

| Opis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2024 | Suma k 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) spotrebované nákupy | 172 341,38 | 157 958,04 |
| 501 - Spotreba materiálu | 129 269,22 | 111 939,92 |
| 502 - Spotreba energie z toho: | 43 072,16 | 46 018,12 |
| - elektrická energia | 13 713,23 | 16 905,67 |
| - voda | 3 000,00 | 2 116,42 |
| - plyn | 26 358,93 | 26 996,03 |
| b) služby | 97 589,93 | 40 086,80 |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 74 127,30 | 22 334,18 |
| 512 - Cestovné | 0,00 | 66,61 |
| 518 - Ostatné služby | 24 462,63 | 17 686,01 |
| c) osobné náklady | 965 113,71 | 964 375,13 |
| 521 - Mzdové náklady | 676 198,28 | 630 473,29 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 241 937,74 | 217 489,51 |
| 525 - Ostatné sociálne náklady | 11 735,64 | 11 723,00 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 35 242,05 | 104 689,33 |
| d) dane a poplatky | 1 258,40 | 789,36 |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 1 258,40 | 789,36 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 2 262,00 | 1 782,00 |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 2 262,00 | 1 782,00 |
| f) finančné náklady | 296,28 | 277,60 |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 296,28 | 277,60 |
| g) ostatné náklady | 136,68 | 319,52 |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 136,68 | 319,52 |

Centrum sociálnych služieb Námestovo

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške **1 238 998,38 €**, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **1 165 588,45 €**.

Najväčší nárast nákladov bol na položke Opravy a udržiavanie, a bol spôsobený nevyhnutnou opravou komunikačného systému sestra – pacient vo výške 48 948,12 eur, a zároveň nutnou údržbou klientskych izieb v zariadení pre seniorov a v nocľahárni, a to maliarskými prácami v sume 13 315,- eur.

Ostatné nákladové položky mali mierny nárast súvisiace so zvýšením spotrebiteľských cien za tovary a služby, spôsobené mierou inflácie v priemere 10,5%.

Porovnanie hospodárskeho výsledku s predchádzajúcim účtovným obdobím:

| Prehľad výnosov a nákladov | 2023 | 2024 |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| Výnosy | 1 202 158,10 | 1 204 830,79 |
| Náklady | 1 165 588,45 | 1 238 998,38 |
| Výsledok hospodárenia | 36 569,65 | -34 167,59 |

Záporný hospodársky výsledok vznikol z dôvodu zvýšených nákladov na opravy a služby, hradené z nevyčerpaných vlastných finančných príspevkov z roku 2023, zapojené do rozpočtu roku 2024, nakoľko sa nestihli zrealizovať v roku 2023 práce a služby spojené s údržbou a opravami vnútorných priestorov a vonkajších objektov ZPS kvôli nepriaznivým poveternostným podmienkam.

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácia k tabuľke č.10 - riadok 5

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|----------------------------|------------|---------|
| Drobný hmotný majetok- OTE | 100 005,06 | 751/799 |

Čl. VII

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 príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 04.12.2023 uznesením MsZ. č.99/2023.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19.02.2024 uznesením č. 5/2024 – RO č.1
- druhá zmena schválená dňa 21.03.2024 primátorom – RO č.2
- tretia zmena schválená dňa 15.10.2024 primátorom – RO č.3
- štvrtá zmena schválená dňa 11.11.2024 uznesením č.71/2024 – RO č.4
- piata zmena schválená dňa 28.11.2024 primátorom – RO č.5
- šiesta zmena schválená dňa 30.12.2024 primátorom – RO č.6

Jednotlivými rozpočtovými opatreniami sa v priebehu roka upravoval rozpočet príjmov, ktoré boli zároveň premietnuté do úpravy rozpočtu výdavkov. Najväčšou položkou úpravy rozpočtu príjmov boli nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2023 vo výške 90 070,- eur a to RO č.1, a ďalšou významnou bolo jednak úprava príjmov z úhrad za sociálne služby navýšením o sumu 40 230,- eur, a zároveň zapojenie do rozpočtu príjmov finančný príspevok na opatrovateľskú službu v rámci národného projektu „Podpora opatrovateľskej služby“, realizovaný ÚPSVaR Žilina vo výške 25 100,- eur na rok 2024, a to rozpočtovým opatrením č.3.

Čl. VIII.

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.