

Poznámky k 31.12.2025

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	CSS - Chmelinec
Sídlo účtovnej jednotky	Hoštínska 1620/3, 020 01 Púchov
IČO	17066913
Dátum zriadenia	28.01.1986
Spôsob zriadenia	RO zriadená zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Trenčín, K dolnej stanici 7282/20A
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 v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Andrea Jankovičová, PhD. riaditeľka CSS-Chmelinec
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	98,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	101 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ - 1 Sociálny úsek- 16 zamestnancov Zdravotnícky úsek – 52 zamestnancov Ekonomicko - prevádzkový úsek – 24 zamestnancov Stravovací úsek- 10 zamestnancov
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na 2 desatinné miesta (€) nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba

odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka. Eviduje sa v module Majetok v programe iSPIN od dodávateľa Asseco Solution, a. s., Bratislava.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Eviduje sa v module Majetok v programe iSPIN od dodávateľa Asseco Solution, a. s., Bratislava.

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 |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 - 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 iným subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných 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 iným subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok je poist. pre prípad všeob. zodpov. za škodu až do výšky	Majetok je poistený Trenčianskym samosprávnym krajom

Majetok je poistený pre prípad havarijné poistenie až do výšky	Majetok je poistený Trenčianskym samosprávnym krajom
--	--

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Na žiadny DHM nie je zriadené záložné právo.

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky** - majetok v správe účtovnej jednotky CSS-Chmelinec Púchov, ktorého vlastníkom je Trenčiansky samosprávny kraj ako zriaďovateľ

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	17 795,75
Budovy, stavby	1 212 718,57
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	207 729,55
Dopravné prostriedky	90 446,96
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku 042 VUC	2 042 651,71
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	3 571 342,54

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Skladové zásoby/ účet 112	Na účtovnú cenu	

Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj.

Zásoby v roku 2025 boli poistené nasledovne:

V rámcovej dohode je dojednané poistenie majetku za škodu. Rozsah poistenia zahŕňa:

- komplexné živelné riziko,
- poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu,
- poistenie strojov a elektroniky,
- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla,
- poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu.

Postup pri poistení majetku, zásob a osôb, likvidácie poistných udalostí, PZP, HP, poistenia krádeže vecí a poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti je presne definovaný v „Smernica č.2/2023“ o poistení majetku a osôb a jej „Dodatok č.1“, ktorý vydal Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20A, Trenčín s účinnosťou od 01.03.2023.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 318 - pohľadávky z nedaň. príj. obcí a VUC a rozp. org. zriad. VUC	068	40 547,32	Neuhradené pohľadávky za sociálne služby od klientov

CSS - Chmelinec, Hoštínska 1620/3, 020 01 Púchov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2025

		40 547,32	
Spolu:			

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške **40 547,32€** vznikli tým, že časť prijímateľov sociálnej služby uhrádza len časť úhrady za poskytované sociálne služby, nakoľko ich dôchodok po odpočítaní povinného zostatku (25% sumy životného minima t. j. 68,50€), ktorá im musí zostať, nepostačuje na celú stanovenú úhradu.

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

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri tvorbe pohľadávok sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2024	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2025	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Účet 318 40 547,32	31 186,44	211,43		170,00	31 227,87	OP k neuhradeným pohľadávkam

K tvorbe opravných položiek k pohľadávkam sa pristúpilo z dôvodu, že CSS-Chmelinec pri analýze pohľadávok (viď. dokladová inventarizácia pohľadávok) dospel k predpokladu, že dlžníci – prijímatelia sociálnej služby neuhradia pohľadávky buď vôbec alebo iba čiastočne voči nim vykazované.

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

V tabuľke č. 4 sú uvedené krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2025	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky voči prijímateľom sociálnej pomoci	39 871,62	40 547,32	40 522,52

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

V tabuľke č.4 sú uvedené pohľadávky do 1 roka, od 1 roka do 5 rokov a nad 5 rokov.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2025
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	4 712,37	845,70
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	35 159,25	39 701,62
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2025
Účet 211 Pokladnica	0
Účet 213 Ceniny	61,05
Účet 221 Bankové účty	170 064,15
z toho: Sociálny fond	4 300,06
Sponzorský účet-dary	355,00
Depozitný účet	162 959,09
Depozitný účet-príjem zábezpeky	2 450,00
Účet 261 Peniaze na ceste	0
Účet 222 Výdavkový rozp.	0
Účet 223 Príjmový rozp.	0
Spolu:	170 125,20

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
VH za ÚO k 31.12.2007	39 722,56
VH za ÚO k 31.12.2008	27 194,00
VH za ÚO k 31.12.2009	-15 781,44
VH za ÚO k 31.12.2010	-21 060,39
VH za ÚO k 31.12.2011	-2 258,86
VH za ÚO k 31.12.2012	-10 784,70
VH za ÚO k 31.12.2013	9 732,36
VH za ÚO k 31.12.2014	15 489,30
VH za ÚO k 31.12.2015	-4 320,59
VH za ÚO k 31.12.2016	- 325,11
Majetok spolu /r.001 Súvaha-netto/ Nevysp.VH min.rok /r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha./ VH za ÚO k 31.12.2017, r.125 Súvaha	543 639,44 -31 901,86 -525 957,84 -14 220,26
Majetok spolu /r.001 Súvaha-netto/ Nevysp.VH min.rok /r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha./ VH za ÚO k 31.12.2018, r.125 Súvaha	660 333,27 -17 681,60 -649 003,83 -6 352,16
Majetok spolu /r.001 Súvaha -netto/ Nevysp.VH min.rok /r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha/ VH za ÚO k 31.12.2019, r.125 Súvaha	671 259,98 -11 329,44 -654 252,99 5 677,55
Majetok spolu /r.001 Súvaha-netto/ Nevysp.VH min.rok /r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha/ Časové rozlíšenie / r.180 Súvaha/ VH za ÚO k 31.12.2020, r.125 Súvaha	786 823,74 -17 006,99 -749 341,92 - 6 438,13 14 036,70
Majetok spolu /r.001 Súvaha-netto/ Nevysp.VH min.rok /r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha/ Časové rozlíšenie /r.180 Súvaha/ VH za ÚO k 31.12.2021, r.125 Súvaha	811 966,39 -31 043,69 -761 869,81 -17 461,39 1 591,50

CSS - Chmelinec, Hoštínska 1620/3, 020 01 Púchov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2025

Majetok spolu /r.001 Súvaha-netto/ Nevysp.VH min.rok /r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha/ Časové rozlíšenie/ r.180 Súvaha/ VH za ÚO k 31.12.2022, r.125 Súvaha	816 812,87 -32 635,19 -782 234,62 -13 151,25 -11 208,19
Majetok spolu /r.001 Súvaha -netto/ Nevysp.VH min.rok r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha/ Časové rozlíšenie /r.180 Súvaha/ VH za ÚO k 31.12.2023, r.125 Súvaha	812 469,67 -21 427,00 -780 561,36 -20 312,44 -9 831,13
Majetok spolu/ r.001 Súvaha-netto/ Nevysp.VH min.rok / r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha/ Časové rozlíšenie /r.180 Súvaha/ VH za ÚO k 31.12.2024, r.125 Súvaha	1 318 315,78 -11 595,87 - 1 286 677,54 -21 840,12 -1 797,75
Majetok spolu/ r.001 Súvaha-netto/ Nevysp.VH min.rok / r. 124 Súvaha/ Závazky súčet /r.126 Súvaha/ Časové rozlíšenie /r.180 Súvaha/ VH za ÚO k 31.12.2025, r.125 Súvaha	2 805 554,29 -9 798,12 - 2 767 727,09 -14 256,60 13 772,48

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Rezervy krátkodobé neboli vytvorené .

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky zo sociálneho fondu, záväzky voči dodávateľom, záväzky voči zamestnancom, sociálneho poistenia a zdravotného poistenia, dane a iné záväzky.

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

Textová časť k tabuľke č.8

CSS-Chmelinec, Púchov neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Evidujeme iba záväzky v lehote splatnosti zo sociálneho fondu, voči zamestnancom, poisťovniam, daňového úradu, dodávateľom.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2024 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2025 v €	Opis
Dlhodobé záväzky z toho:			
Sociálny fond	2 245,72	4 294,98	zostatok FP na bankovom účte SF
Krátkodobé záväzky z toho:			
Dodávatelia	32 507,77	25 345,09	záväzky voči dodávateľom
Zamestnanci	87 781,71	83 339,08	mzdy zamestnancov za 12/2025
Zúčtovanie s org. SP a ZP,DDS	54 130,20	59 535,42	odvody do ZP a SP - mzdy za 12/2025
Ostatné priame dane	8 920,26	20 084,59	daň zo mzdy za 12/2025

CSS - Chmelinec, Hoštínska 1620/3, 020 01 Púchov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2025

Závazky zo sociálneho fondu	Rok 2024 (v €)	Rok 2025 (v €)
Počiatočný stav k 1.1.	1 855,67	2 245,72
Tvorba sociálneho fondu	13 289,41	20 127,48
Čerpanie sociálneho fondu	12 899,36	18 078,22
Konečný stav k 31.12.	2 245,72	4 294,98

Ostatné dlhodobé záväzky	Rok 2024 (v €)	Rok 2025 (v €)
Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa (351), riadok súvahy 133	10 354,34	10 988,61
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce/VUC (355), riadok súvahy 135	1 087 445,39	2 560 001,63
Spolu riadok súvahy 132- zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	1 097 799,73	2 570 990,24

Iné záväzky	Rok 2024 (v €)	Rok 2025 (v €)
Záväzky voči prijímateľom sociálnej služby (379), riadok súvahy 160	842,15	1 332,69

opis významných položiek časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** na účte 381

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2025
Náklady budúcich období spolu z toho, riadok súvahy 110		
prístup VSSR, dokumentácia – kategorizácia prac. činnosti zdrav. rizík	227,89	103,19

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2025
Špeciálne 9 miestne motorové vozidlo Opel	21 840,12	14 256,60

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 31.12.2025
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	1 242 303,97	1 296 224,42
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb - HČ	0,00	0,00
d) ostatné výnosy		
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	1 817,22	7 122,58
- centové vyrovnanie	1,99	3,40
- ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	0,00	411,73
- dobropisy /teplo, el. energia, servis výťahov/	1 815,23	6 707,45
- poisťná udalosť - Komunálna poisťovňa, AXA poisťovňa	0,00	0,00
- ostatné výnosy	0,00	0,00

CSS - Chmelinec, Hoštínska 1620/3, 020 01 Púchov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2025

e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo VÚC	2 705 262,01	2 841 538,80
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo VÚC	50 743,41	55 826,72
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	9 313,46	433 040,84
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	6 472,32	7 583,52
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	3 913,48	170,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2025
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	305 363,99	332 043,42
502 - Spotreba energie	189 987,68	210 683,60
- elektrická energia	35 120,76	41 533,72
- voda	10 375,96	11 013,77
- para /teplo/	144 490,96	158 136,11
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	101 131,30	170 619,09
512 - Cestovné	320,38	922,50
513 - Náklady na reprezentáciu	299,90	499,65
518 - Ostatné služby	62 538,03	57 532,38
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 447 216,82	1 732 921,89
524 - Záonné sociálne náklady	515 873,93	615 157,36
525 - Ostat.soc.poistenie DDS zamestnávateľ	7 697,53	7 116,45
527 - Záonné sociálne náklady	84 250,44	139 454,45
528 - Sociálne náklady nad rámec zákona	404,25	552,85
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	7 765,50	7 644,56
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNH a DHM	57 215,73	63 410,24
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	7 924,72	211,43
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	142,80	147,00
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	1 228 941,82	1 288 011,53
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4 331,78	804,27
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	215,72	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1,30	1,73
- centové vyrovnanie	1,30	1,73
- zúčtovanie nevratných obalov	0,00	0,00
549 - Manká a škody	0,00	0,00
-		

i) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok

Popis významných položiek majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM v používaní hmotný	595 446,79	Účtuje sa na účte 771-1-1
DNM v používaní - software	1 297,47	Účtuje sa na účte 771-1-2
OTE v používaní	30 747,25	Účtuje sa na účte 771-1-3
Spolu majetok	627 491,51	

Informácie k tabuľke č. 10, riadok 6- uvedený DHM, DNM, OTE.

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V sledovanom období účtovná jednotka neuskutočnila obchody medzi spriaznenými osobami.

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:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja, bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 373/2024, zo dňa 25.11.2024, rozpis rozpočtu zo dňa 1.1.2025 č. 13/116/1/2025.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.02.2025 RO č. 153/116/2/2025
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2025 RO č. 217/116/3/2025
- tretia zmena schválená dňa 30.04.2025 RO č. 256/116/4/2025
- štvrtá zmena schválená dňa 30.05.2025 RO č. 343/116/5/2025
- piata zmena schválená dňa 30.06.2025 RO č. 410/116/6/2025
- šiesta zmena schválená dňa 31.07.2025 RO č. 483/116/7/2025
- siedma zmena schválená dňa 28.08.2025 RO č. 548/116/8/2025
- ôsma zmena schválená dňa 30.09.2025 RO č. 629/116/9/2025
- deviata zmena schválená dňa 31.10.2025 RO č.695/116/10/2025

- desiatu zmenu schválenú dňa 28.11.2025 RO č.742/116/11/2025
- jedenástu zmenu schválenú dňa 31.12.2025 RO č. 838/116/12/2025

Rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s §22 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe žiadosti o úpravu rozpočtu.

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti.