

## Poznámky k 31.12.2025

### 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	80,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	82
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ (1) – manažér kvality (0,3) úsek ekonomicko- prevádzkový (32), úsek sociálno – zdravotný (52,7)

## 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	441 801,94
Dopravné prostriedky	48 775,95
<b>SPOLU</b>	<b>4 765 095,37</b>

#### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2025 (112 - 10 skladov 66 627,88€

Stav zásob k 31.12.2025 (124 – zvieratá) 21,00 €

##### 2. Pohľadávky

###### a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	065	642,56	Dopl. za stravu zamestnancov zo SF
318	068	225 158,24	Neuhradené služby - PSS

###### 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 31.12.2025	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
-------------------------	---------	--------------------------------------

225 158,24 k 31.12.2025	169 252,78 ( zostatok OP k 31.12.2024)	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
tvorba	34 538,26 Eur	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
zníženie	3441,03 Eur	
Zrušenie -odpis	0	Odpis, na základe dedič. konania, súhlas predsedu TSK
<b>SPOLU OP k 31.12.2024</b>	<b>200 350,01 Eur</b>	

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**

<b>Krátkodobý finančný majetok</b>	<b>Zostatok k 31.12.2025</b>
Ceniny	1577,08 Eur
Bankové účty	145 031,33 Eur

## 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**

<b>Záväzok</b>	<b>Hodnota záväzku k 31.12.2024</b>	<b>Hodnota záväzku K 31.12.2025</b>	<b>Opis</b>
321	18 610,26	23 801,73	Dodávateľa
379	220,00	1 813,00	Zrážky z miezd za 12 mesiac
331	68 234,05	68 875,82	Mzdy 12 mesiac
336	44 124,55	48 064,95	Fondy 12 mesiac
342	7 864,80	16 420,79	Dane 12 mesiac
372	2 070,20	2 070,20	Zúčtovanie so subj. mimo verejnej správy
472	1 697,21	3067,54	Záväzok zo sociálneho fondu

b) popis významných položiek záväzkov – zúčtovanie so zriaďovateľom

351	34 644,57	18 140,96	Záväzok voči VÚC
355	2 010 314,81	1 927 437,27	Záväzok voči VÚC

**2. Časové rozlíšenie**

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

<b>Popis významnej položky časového rozlíšenia</b>	<b>Zostatok k 31.12.2024</b>	<b>Zostatok k 31.12.2025</b>
Náklady budúcich období	313,73	1537,04
Výnosy budúcich období spolu:	17 265,86	9 825,41
z toho		
bežný transfer na mimorozpočtovom účte	6 728,14	6 728,14
bežný transfer - dary	1 020,56	692,00

bežný transfer – zostatková cena OOPP	9 517,16	2 405,27
---------------------------------------	----------	----------

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

Kapitálový transfer	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2025
Spolu:	27 606,42	25 807,14
ZC majetku zo ŠR	21 818,14	20 228,26
ZC majetku od iných subjektov mimo verejnej správy	5 788,88	5 578,88

**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
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>662 349,66</b>	<b>681 174,80</b>
602 - Tržby z predaja služieb	662 349,66	681 174,80
- z toho strava	261 888,44	180 343,74
<b>b) finančné výnosy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
662 - Úroky	0	0
<b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>2 272 166,94</b>	<b>2 462 949,10</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 179 392,10	2 146 664,83
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	92 927,54	82 927,54
693 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	7 818,02	231 012,89
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 589,88	1 589,88
697 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	230,00	544,56
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	209,40	209,40
<b>d) ostatné výnosy</b>	<b>47 421,44</b>	<b>2 606,53</b>
648 - Ostatné výnosy	47 421,22	2 606,53
-		
<b>e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	<b>4 781,71</b>	<b>3 441,03</b>
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	4 781,71	3 441,03
	<b>2 986 719,53</b>	<b>3 150 171,46</b>

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2025
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>493 860,74</b>	<b>480 490,92</b>
501 - Spotreba materiálu	249 625,01	264 597,76
502 - Spotreba energie	230 865,91	190 134,36
- elektrická energia	50 756,70	45 292,82
- voda	19 477,92	13 093,87

Centrum sociálnych služieb – Juh, Liptovská 3134/10, 911 08 Trenčín  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

- teplo	172 487,82	172 479,72
<b>b) služby</b>	<b>80 210,56</b>	<b>76892,24</b>
511 - Opravy a udržiavanie	36 165,25	28 796,56
512 - Cestovné	168,05	166,00
513 - Náklady na reprezentáciu	131,15	149,30
-		
518 - Ostatné služby	43 728,01	47765,13
-		
<b>c) osobné náklady</b>	<b>1 575 306,05</b>	<b>1 830 362,13</b>
521 - Mzdové náklady	1 106 661,45	1 279 772,62
524 - Záonné sociálne náklady	388 961,73	451 582,13
525 – Ostatné sociálne poistenie	4 353,75	3 651,71
527 - Záonné sociálne náklady	75 329,12	95 355,67
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>6 836,02</b>	<b>7 179,85</b>
538 - Ostatné dane a poplatky	6 836,02	7 179,85
-		
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>119 257,69</b>	<b>119 265,08</b>
551 - Odpisy DNM a DHM	84 726,82	84 726,82
- odpisy z vlastných zdrojov	82 927,54	82 927,54
- odpisy z cudzích zdrojov	1799,28	1 799,28
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	34 530,87	34 538,26
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	34 530,87	34 538,26
<b>f) finančné náklady</b>	<b>105,15</b>	<b>211,25</b>
568 - Ostatné finančné náklady	105,15	211,25
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>683 569,48</b>	<b>659 477,14</b>
588 - Náklady z odvodu príjmov predpis odvodu príjmov RO	682 248,43	665 123,58
- 589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	1321,05	- 5 646,44
<b>h) ostatné náklady</b>	<b>0</b>	<b>6 929,23</b>
546 - Odpis pohľadávky	0	0
549 - manko	0	6 929,23
	<b>2 945 784,88</b>	<b>3 155 049,04</b>

## 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. 373/2024 zo dňa 25.11.2024.

Zmeny rozpočtu:

- |                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| - Rozpis rozpočtu č.14/117/1/2025   |                       |
| - prvá zmena zo dňa 31.1.2025       | RO č. 106/117/2/2025  |
| - druhá zmena zo dňa 28.2.2025      | RO č. 154/117/3/2025  |
| - tretia zmena zo dňa 31.3.2025     | RO č. 218/117/4/2025  |
| - štvrtá zmena zo dňa 30.4.2025     | RO č. 257/117/5/2025  |
| - piata zmena zo dňa 30.5.2025      | RO č. 344/117/6/2025  |
| - šiesta zmena zo dňa 30.6.2025     | RO č. 411/117/7/2025  |
| - siedma zmena zo dňa 31.7.2025     | RO č. 484/117/8/2025  |
| - ôsma zmena zo dňa 28.8.2025       | RO č. 549/117/9/2025  |
| - deviata zmena zo dňa 30.9.2025    | RO č. 630/117/10/2025 |
| - desiatu zmena zo dňa 31.10.2025   | RO č. 696/117/11/2025 |
| - jedenásta zmena zo dňa 28.11.2025 | RO č. 743/117/12/2025 |
| - dvanásta zmena zo dňa 31.12.2025  | RO č. 839/117/13/2025 |

### **Čl. X**

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

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.