

Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN , Zakvášov 1935/453 , 017 07 Považská Bystrica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN
Sídlo účtovnej jednotky	017 07 Považská Bystrica, Zakvášov 1935/453
IČO	00632350
Dátum zriadenia	01.08.1985
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom NR SR č.302/2001 Z. z. o samospráve VÚC..., so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách... a so zákonom NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách ...
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A TRENČÍN
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb v súlade so zákonom o sociálnych službách č. 448/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov a Zriaďovacou listinou CSS-BYSTRICAN ev. č. 2007/004492 schválenou Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 28.02. 2007 uznesením č. 172/2007, v znení Dodatku č. 1 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 850/2009 zo dňa 26.08.2009 a Dodatku č. 2 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 459/2012 zo dňa 31.10.2012 , Dodatku č. 3 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č.684/2013 zo dňa 28.10.2013, Dodatku č. 4 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením číslo 75/2014 zo dňa 31.03.2014 a Dodatku č.
-------------------------------------	---

	5 k Zriaďovacej listine CSS-BYSTRÍČAN schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja číslo 328/2015 zo dňa 23.11.2015, Dodatku č.6 k Zriaďovacej listine CSS – BYSTRÍČAN schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja číslo 587/2020 zo dňa 23.11.2020 s účinnosťou od 1.12.2020, Centrum sociálnych služieb - BYSTRÍČAN Považská Bystrica je zariadením sociálnych služieb, určeným pre fyzickú osobu: - v domove sociálnych služieb, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3, alebo pre fyzickú osobu, ktorá je nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III. podľa prílohy č.3 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách. - v špecializovanom zariadení, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä demencia rôzneho typu etiológie. - v útulku, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb a ktorá nemá zabezpečené ubytovanie alebo nemôže doterajšie bývanie užívať. V domove sociálnych služieb a v špecializovanom zariadení sa poskytuje pobytová sociálna služba ako celoročná. V útulku sa poskytuje ubytovanie na určitý čas.
--	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Gabriela Lukáčová riaditeľka CSS-BYSTRÍČAN
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	103,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	105 3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ Úsek ekonomicko-prevádzkový úsek /36 zamestnancov/ Úsek sociálno-zdravotnícky /68 zamestnancov v tom Útulok 5 zamestnancov/
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené	0

účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené 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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov - mesačný odpis, vždy k poslednému dňu v mesiaci na základe odpisového plánu na príslušný rok . Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca ,v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku – odpisy sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na 2 desatinné miesta (euro) nahor.

CSS-BYSTRICAN zaraďuje majetok do odpisových skupín podľa predpokladanej doby užívania – odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom nasledovne : .

Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku CSS-BYSTRICAN podľa odpisových skupín je nasledovná :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis	Sadzba ročného odpisu v %
1	4	1/4	25,00
2	6	1/6	16,67
3	8	1/8	12,50
4	12	1/12	8,33
5	20	1/20	5
6	50	1/50	2

Drobný nehmotný majetok

od0..... € do1.660,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009,**

od 1. marca 2009 je hranica od 0,- EUR do 2.400,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Eviduje sa v module Majetok v programe ISPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému ISPIN Asseco Solutions a.s. Bratislava.

Drobný hmotný majetok

od ..0.. € do ..996,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009, od 1.marca 2009**

je hranica **od 0 EUR do 1 700,- EUR,** ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

Eviduje sa v module Majetok v programe ISPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému ISPIN Asseco Solutions 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
- ☐ áno ☒ nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- ☐ áno ☒ nie

- nedokončeným investíciám
☐ áno ☒ nie
- dlhodobému finančnému majetku
☐ áno ☒ nie
- zásobám
☐ áno ☒ nie
- pohľadávkam
☒ áno ☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nepremlčaným 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 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

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.

CSS-BYSTRICAN v roku 2021 nemá obsahovú náplň.

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

V roku 2021 CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica **v rámci prírastkov - presunov nadobudol nasledovný dlhodobý hmotný majetok :**

- **účet 022 Samostatné hnutelné veci a súbory ...vykázaný prírastok v sume 24 827,84 EUR- ,konkrétne :**

- **trieda 4 Pracovné stroje a zariadenia 9.644,12 EUR –prírastok predstavuje nákup – zaradenie do používania:**

***Priemyselný bubnový sušič** v hodnote **3.300,00 EUR** - obstaranie pre prevádzku pracovne

***Škrabka na zemiaky** v hodnote **2.022,00 EUR** – obstaranie pre prevádzku kuchyne

***Digester do stravovacej prevádzky-prispôsobenie k prevádzke v CSS-BYSTRICAN** v hodnote **4.322,12 EUR** – obstaranie pre prevádzku kuchyne

- **trieda 5 Prístroje a technické zariadenia 1.720,00 EUR-prírastok predstavuje nákup – zaradenie do používania**

***Vibroakustická pohovka** v hodnote **1.720,00 EUR** – obstaranie pre sociálno-zdravotnícky úsek

SPOLU prírastky obstarávacía cena dlhodobého hmotného majetku :

11.364,12 EUR

Taktiež v roku 2021 CSS-BYSTRICAN na základe Zmluvy o prevode správy hnutelného majetku nadobudol dlhodobý majetok od CSS-LÚČ Pruské/Nemocničná 986/1,Považská Bystrica, účet 022 samostatné hnutelné veci a súbory...,konkrétne:

- Dodávka a montáž priestorového odsávača pár	OC 5 064,00 EUR	ZC 3.164,82
- Automatická práčka IPSOWE 95	OC 4 560,94 EUR	ZC 0
-Robot univ.RM-60 H	OC 3 838,78 EUR	ZC 0

Dlhodobý majetok bol v CSS-BYSTRICAN zaradený do používania 29.10.2021.

SPOLU prírastky obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku od CSS-LÚČ :
13 463,72 EUR

Prírastky pri dlhodobom hmotnom majetku CSS-BYSTRICAN vykazuje tiež pri opravných položkách vo výške 90.242,86 EUR.

Presuny - Prírastky spolu v roku 2021 :

Obstarávacia cena 2021 :	11.364,12 EUR
	13.463,72 EUR
Oprávky 2021 :	90.242,86 EUR

V rámci položky majetku **Obstaranie dlhodobého hmotného majetku -účet 042 boli vykázané prírastky - celkom - prírastky účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku strana MD sa rovnajú sume 11.438,88 EUR, v tom:**

Priemyselný bubnový sušič	v OC 3.300,00 EUR
Škrabka na zemiaky	v OC 2.022,00 EUR
Digestor do stravovacej prevádzky-prispôsobenie k prevádzke v CSS-BYSTRICAN	v OC 4.322,12 EUR
Vibroakustická pohovka	v OC 1.720,00 EUR
PD „Revitalizácia a rozšírenie areálu“	74,76 EUR

Taktiež boli vykázané úbytky účtu 042-obstaranie dlhodobého hmotného majetku - celkom presun účtu 042 - – obstaranie dlhodobého hmotného majetku strana DAL sa rovná sume – 11.364,12 EUR. Konečný stav 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku 74,76 EUR.

74,76 EUR – majetok TSK zverený do správy ---- projektová dokumentácia

V rámci úbytkov dlhodobého hmotného majetku CSS-BYSTRICAN v tabuľke č. 1 nevykazuje žiadny pohyb .

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku právnických a podnikajúcich fyzických osôb a všeobecnej zodpovednosti za škodu na rok 2021 Predmet poistenia : - Súbor nehnuteľného majetku - Súbor hnutel'ného majetku - Súbor zásob - Peniaze, ceniny, cennosti - Sklo - Odpratávacie, demolačné, de /remontážne náklady	Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj .
POISTENÉ RIZIKÁ:	Poistené riziká sú v rozsahu Poistnej zmluvy č. 4419011911, ktorá je uzatvorená v plnom rozsahu a v súlade s Rámcovou dohodou o poskytnutí poisťovacích služieb na obdobie 01.01.2019 – 31.12.2022. 1.Komplexné živelné riziko 2.Poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu 3.Poistenie strojov a elektroniky 4.Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia skla 5.Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škody.

Pri poistení sa postupuje podľa „Smernice č.1/2019 o poistení majetku a osôb, vydanéj Trenčianskym samosprávnym krajom- účinnosť od 01.02.2019. Uvádza v poznámkach Trenčiansky samosprávny kraj - zriaďovateľ CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica.

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky** - majetok v správe účtovnej jednotky- CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica, ktorého vlastníkom je Trenčiansky samosprávny ako zriaďovateľ CSS-BYSTRICAN

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	ZC 1 359.860,81 (OC 2 740 298,58 - oprávky1 380.437,77)

z toho:	
Pozemky	35 854,41 (OC 35 854,41 - oprávky 0)
Budovy, stavby	1 259 654,62 (OC 2 474 725,87 - oprávky 1 215.071,25)
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí)	30.403,51 (OC 152.717,84 - oprávky 122.314,33)
Dopravné prostriedky	33.873,51 (OC 76 925,70 - oprávky 43.052,19)
Projektová dokumentácia – 042 3	74,76

2. Dlhodobý finančný majetok

Organizácia nemá obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Organizácia nemá obsahovú náplň.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Organizácia nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Organizácia nemá obsahovú náplň.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má
Organizácia nemá obsahovú náplň.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade /účet 112/	Na účtovnú cenu	

Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj.

Zásoby v roku 2021 boli poistené nasledovne:

V rámcovej dohode je dojednané poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení.

Rozsah poistenia majetku 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

Predmetom poistenia majetku sú okrem iného aj:

zásoby /účet 112/ - na základe súpisu

Postup pri poistení majetku, **zásob** a osôb, likvidácie poistných udalostí, PZP, havarijného poistenia, poistenia krádeže vecí žiakov a poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti je presne definovaný v „Smernici č.1/2019 o poistení majetku a osôb,, ktorú vydal Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín s účinnosťou od 01.02.2019.

Rozsah poistenia, spôsob poistenia a výška spoluúčasti pri jednotlivých rizikách upravuje rámcová dohoda, všeobecné poistné podmienky a zmluvné dojednania, ktoré tvoria prílohy uvedenej Smernice č. 1/2019 o poistení majetku a osôb.

Uvádza v poznámkach zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
1. Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	068	13.037,59	Pohľadávky voči prijímateľom sociálnej služby za poskytované sociálne služby v CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica v súlade s platným cenníkom... (318 – 100.617,07 € - 391 - OP 87.579,48 €) = 13.037,59 € Netto
2. Iné pohľadávky	081 070	45.072,71	V súlade s „Príkazom predsedu TSK č. 4/2019 na účely stanovenia postupu pri vystavovaní penalizačných faktúrbola vystavená penalizačná faktúra č. 1/2020 - penále za nedodržanie termínu dodania diela podľa Zmluvy o dielo č.2/2020 zo dňa 03.09.2020 uzatvorenej medzi objednávateľom CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica a dodávateľom Obecné byty s.r.o., Tolstého 5, Bratislava – Staré Mesto - výška penále 188,85 EUR – účet 378 Mimoriadne odmeny-MPSVR SR – C19 vo výške 44.877,85 EUR Pohľadávky voči zamestnancom- prekročený limit-telefóny 6,01 EUR
Spolu	060	58.110,30	

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
1.Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	068	100 617,07	13 037,59	Pohľadávky za poskytované sociálne služby klientom CSS-BYSTRICAN
2.Iné pohľadávky (378AÚ)-(391AÚ)	081 070	45 072,71	45 072,71	Neuhradená penalizačná faktúra č. 1/2020...,Mimoriadne odmeny MPSVR SR...,Prekročený mesačný limit určený pre zamestnanca - telefóny

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

Textová časť k tabuľke č.3

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

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	77 033,93	13.083,11	2.537,56	0	87.579,48	v súlade so zásadou opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, čiastková inventarizačná komisia pri dokladovej inventúre pohľadávok 2021 podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP , ďalej dlžníci si uhradili v roku 2021 pohľadávky z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP., ktoré sa buď v plnej výške tvorby OP zrušili , alebo znížili

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom /318/ - riadok súvahy 068	87.579,48	1.Hodnota OP k 31.12.2020 77.033,93 EUR 2. K tvorbe OP sa pristúpilo z dôvodu nedostatočného preukázateľného príjmu dlžníkov - prijímateľov sociálnej služby, preukázateľným príjmom je zatiaľ iba dôchodok, ktorý nestačí na úhradu za sociálne služby, ktoré sa im poskytujú v CSS, ich ďalší príjem a majetok sa skúma vrátane zaopatrených plnoletých detí a rodičov, ktorí v súlade so zákonom by si mali plniť voči nim svoju vyživovaciu povinnosť - v súlade so zásadou opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, čiastková inventarizačná komisia pri dokladovej inventúre pohľadávok 2021 podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP , spolu vo výške 13.083,11 EUR . 3. Zníženie OP – 2.537,56 EUR 4. Zrušenie OP - v roku 2021 dlžníci si uhradili pohľadávky z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP v plnej výške. 5. Hodnota OP k 31.12.2021: 87.579,48 EUR

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č. 4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z toho:	86.943,39	145.689,78	96.901,76
<i>Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318)</i>	86.754,54	100.617,07	96.712,91
Iné pohľadávky (378)	188,85	45.066,70	188,85
(335)		6,01	

POPIS:

Ide o pohľadávky:

1. na účte 318-pohľadávky z nedaňových príjmov obcí, vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom - neuhradené pohľadávky za sociálne služby v CSS-BYSTRICAN poskytované v súlade s platným cenníkom - paragraf 17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách vo výške 100.617,07 EUR ,v tom nezinkasované pohľadávky - za bežné účtovné obdobie 2021 sú vo výške 17 703,16 EUR, pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli vo výške 86.754,54 EUR - úhrada pohľadávok z minulých rokov v roku 2021 vo výške 3840,63 EUR - = spolu nezinkasované pohľadávky k 31.12.2021 na účte 318... sú vo výške 100.617,07 EUR.

2. na účte 378 – iné pohľadávky vo výške 45.066,70 EUR :

– neuhradená penalizačná faktúra č. 1/2020 za nedodržanie termínu dodania diela – „ Maliarske a natieračské práce schodíšť v budove DD1“ uvedeného v Zmluve o dielo č. 2/2020 zo dňa 03.09.2020 uzatvorenej medzi objednávatelom CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica a dodávateľom Obecné byty s.r.o., Tolstého 5, Bratislava-Staré Mesto **188,85 EUR**

- dotácia-finančné prostriedky prijaté od MPSVR SR na základe schválenej novely Nariadenia vlády SR, ktorým sa dopĺňa nariadenie vlády SR č.103/2020 Z.z. o niektorých opatreniach v oblasti dotácií v pôsobnosti MPSVR SR v čase mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu vyhláseného v súvislosti s ochorením C19 v znení neskorších predpisov **44.877,85 EUR**

3. na účte 335 – pohľadávky voči zamestnancom – prekročenie stanoveného mesačného limitu – používanie služobného mobilného telefónu 6,01 EUR.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške **96.712,91 EUR** 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 - od 1.júla 2021 ide o sumu 54,52 EUR, ktorá im musí zostať/ nepostačuje na celú úhradu stanovenú v „ Rozhodnutí o úhrade,, a v „Zmluve

o poskytovaní sociálnej služby,. Ďalšie pohľadávky vo výške **3.904,16 EUR – účet 318...** /BÚO/ sú v lehote splatnosti a vznikli za mesiac december 2021, povinnosť uhradiť pohľadávku za 12/21 je do 15. 01.2022. Ďalšie pohľadávky po lehote splatnosti vo výške **188,85 EUR – účet 378....**penále - splatnosť faktúry bola 28.11.2020, jedná sa o penalizačnú faktúru, ktorú dlžník neprevzal /vrátená zásielka/, účet 378.

Pohľadávky v EUR z nedaňových príjmov účet 318, účet 335-ostatné pohľadávky a účet 378 – iné pohľadávky k 31.12.2021 -podrobnejšia analýza

	DSS,ŠZ	Útulok	Celkom
zaopatrenie /318/	0	0	0
sociálne služby-bývanie/318/	99.332,40	0	99.332,40
stravovanie /318/	992,17	0	992,17
iné služby v súlade s cenníkom./318/	0	0	0
sociálne služby - útulok /318/	0	292,50	292,50
pohľadávky voči zamestnancom /335/	6,01	0	0
iné pohľadávky /378/	45.066,70	0	188,85
Spolu 318	100.324,57	292,50	100.617,07
Spolu 335	6,01	0	6,01
Spolu 378	45.066,70	0	45.066,70
Pohľadávky spolu-			
dokladová inventúra:	145.397,28	292,50	145.689,78
Účtovný stav pohľadávok	145.397,28	292,50	145.689,78
Tvorba OP - KOREKCIA	87.301,98	277,50	87.579,48
Pohľadávky - NETTO	58.095,30	15,00	58.110,30
v tom:			
Inventarizačný rozdiel	0	0	0

	BRUTTO	KOREKCIA	NETTO
I. Výška pohľadávok k 31.12.2021 /318,378,335/ v EUR:	100.617,07	87.579,48	13.037,59
z toho: po lehote splatnosti			
do 30 dní:	696,89	0	696,89
od 30 dní do 60 dní:	1.185,94	0	1.185,94
od 60 dní do 90 dní:	1.299,56	0	1.299,56
od 90 dní do 1 roka:	11.298,68	5.347,64	5.951,04
nad 1 rok:	82.231,84	82.231,84	0
2.Výška pohľadávok v lehote splatnosti /318 /:	3.904,16	0	3.904,16
3.Neuhradená penal.faktúra	188,85	0	188,85
4.Odmeny MPSVR SR	44.877,85	0	44.877,85
5.Zrážka zo mzdy zamestnanca	6,01	0	6,01

3. Nevymožiteľné pohľadávky: 195,78 EUR

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z toho:	86.943,39	145.689,78
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	393,21	48.788,02
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	86.550,18	96.901,76

CSS- BYSTRICAN eviduje k 31.12.2021 pohľadávky so **zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v celkovej výške 48.788,02 EUR**, v tom **3.904,16 EUR**/pohľadávky v lehote splatnosti-318/, mimoriadne odmeny C19 z MPSVR SR vo výške **44.877,85 Eur**, pohľadávky voči zamestnancom **6,01 Eur**. Po lehote splatnosti eviduje výšku pohľadávok **96.901,76 EUR** - ide o pohľadávky za poskytované sociálne služby voči klientom - prijímateľom sociálnej služby evidované na účte 318...vo výške **96.712,91 EUR** a pohľadávka evidovaná na účte 378 ... neuhradená penalizačná faktúravo výške **188,85 EUR** . Tieto pohľadávky vznikli z dôvodu nedostatočného príjmu, ktorým je starobný dôchodok vyplácaný Sociálnou poisťovňou Bratislava a pohľadávka evidovaná na účte 378 ...jedná sa o neuhradenú penalizačnú faktúru č.1/2020. V bezprostredne predchádzajúcom období hodnota pohľadávok v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane bola vo výške 393,21 EUR/318/ a pohľadávky po lehote splatnosti v bezprostredne predchádzajúcom období boli vo výške 86.550,18 EUR .

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Ceniny (213)	087	52,40	4 086,95	4 087,35	52,00
Bankové účty (221)	088	163 457,54	133 684,98	173 749,67	123 392,85
Pokladnica (211)	086	0	146 965,61	146 965,61	0
Peniaze na cestě (261)	088	0	690 283,07	690 283,07	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	090	0	2 384 789,74	2 384 789,74	0
Príjmový rozpočtový účet (223)	091	0	750 153,21	750 153,21	0
Spolu	085	163 509,94	4 109 963,56	4 150 028,65	123 444,85

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Ceniny (213)	52,40	52,00
Bankové účty (221)	163 457,54	123 392,85
Pokladnica (211)	0	0
Peniaze na ceste (261)	0	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	0	0
Príjmový rozpočtový účet (222)	0	0
Spolu	163 509,94	123 444,85

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):
Organizácia nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	792,40	873,19	792,40	873,19
Predplatné 2021 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR, EPI, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu - osviežovače vzduchu, služba technika PO a BOZP		792,40	873,19	792,40	873,19
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu	110	792,40	873,19	792,40	873,19

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	792,40	873,19
Predplatné 2021 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR, EPI, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu- osviežovače vzduchu, poplatok za službu technika PO a BOZP	792,40	873,19
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2020	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2021
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	20 077,08	0	0	+ 5 483,13	25 560,21
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	+ 5 483,13	22 084,07	0	- 5 483,13	22 084,07
Spolu /r.123/	25 560,21	22 084,07	0	0	47 644,28

Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) -riadok súvahy 124 = 25 560,21 EUR	Pozostáva: – z bývalého účtu 964 - saldo výdavkov a nákladov vo výške + 54 306,46 EUR /- 1 636 036,48 SK/ k 31. 07.2007 – účtovanie v rámci prevodového mostíka k 01. 01. 2008 pri zmene účtovnej metodiky - časové rozlíšenie cez doklad IDKZ - 381- náklady budúceho obdobia vo výške + 3 715,18 EUR (111 923,51 Sk) - zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia

	- účtovanie v rámci prevodového mostíka k 1.1.2008 cez IDKZ na účte 323 - tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky celkom vo výške – 22 477,70 EUR /677 163,- Sk/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2008 vo výške - 16 836,07 EUR /507.203,47 SK/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2009 vo výške - 15 753,39 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2010 vo výške - 54 633,11 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2011 + 57 516,02 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2012 vo výške - 1 769,93 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2013 vo výške - 6 935,67 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zúčtovanie zostatku rezerv na účet 428 nevyčerpané mzdy za dovolenky a sociálne zabezpečenie za rok 2013 v roku 2014 - metodické usmernenie MF SR vo výške +97,26 EUR - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2014 + 23 795,59 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2015 + 13 716,05 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2016 vo výške - 20 250,15 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2017 + 9 097,58 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2018 - 2 082,71 EUR - - zníženie nevysporiadaného VH
--	---

	- zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2019 - 1 428,33 EUR- - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2020 + 5 483,13 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH												
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 riadok súvahy 125 + 22 084,07 EUR	Pozostáva: a.) Majetok + 1 621 077,83 EUR v tom : - zostatková cena DIHM 1 359 860,81 EUR - obežný majetok 260 343,83 EUR - časové rozlíšenie 381 873,19 EUR b.) Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428 - 25 560,21 EUR c.) Záväzky - 1 521 035,09 EUR v tom: - rezervy 1 070,89 EUR - zúčtovanie medzi subjektmi VS (355+351) 1 340 852,63 EUR - dlhodobé záväzky 472 1 757,02 EUR - krátkodobé záväzky 177 354,55 EUR (321+379+331+336+342+372) d.) časové rozlíšenie - 52 398,46 EUR v tom: výnosy budúcich období 52 398,46 EUR (384) a zároveň rozdiel medzi výnosmi a nákladmi BÚO: <table><tr><td>výnosy 2021</td><td>+</td><td>2 960 236,01 EUR</td></tr><tr><td>náklady 2021</td><td>-</td><td>2 938 151,94 EUR</td></tr><tr><td colspan="3">-----</td></tr><tr><td>VH</td><td>+</td><td>22 084,07 EUR</td></tr></table>	výnosy 2021	+	2 960 236,01 EUR	náklady 2021	-	2 938 151,94 EUR	-----			VH	+	22 084,07 EUR
výnosy 2021	+	2 960 236,01 EUR											
náklady 2021	-	2 938 151,94 EUR											

VH	+	22 084,07 EUR											
47 644,28 EUR = riadok súvahy 123	Výsledok hospodárenia												

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Textová časť k tabuľke č.6 a k tabuľke č.7

Rezervy k 31.12.2021 sú vykázané v riadku súvahy 131 ako ostatné krátkodobé rezervy - účet 323 vo výške **1 070,89 EUR**.

Rezervy vytvorené k 31.12.2021 vo výške 1 070,89 €, z toho 1 070,89 € na nevyfakturované dodávky a služby - vodné, stočné, likvidácia odpadu, boli vykázané na riadku 131 ako rezervy ostatné krátkodobé. V roku 2021 boli použité vo výške 1 363,63 EUR a zrušenie rezerv bolo vykonané v roku 2021 vo výške 161,11 EUR. Použitie -zníženie vytvorenej rezervy sa zúčtovalo v roku 2021 v prospech výnosov (účet 653) vo výške 1 363,63 €, zrušenie rezerv sa zúčtovalo v roku 2021 v prospech výnosov /účet 653-príslušná analytika/ vo výške 161,11 EUR.

Na základe novely Opatrenia k postupom účtovania... sa od 01.01.2015 netvorí rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a sociálne zabezpečenie v rozpočtových organizáciách, avšak naďalej sa tvoria rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

Na základe zásady opatrnosti CSS-BYSTRICAN vytvoril aj v roku 2021 rezervy /záväzok s neistým časovým vymedzením alebo výškou predstavujúci existujúcu povinnosť CSS-BYSTRICAN, ktorá vznikla z minulých období, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky CSS-BYSTRICAN).

-na nevyfakturované dodávky a služby, konkrétne:

- poplatok mobilné telefóny 0,00 €
- vodné 385,74 €
- stočné 444,91 €
- likvidácia odpadu 240,24 €

Spolu tvorba rezerv 2021 1 070,89 €

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica vykazuje rezervu na nevyfakturované dodávky a služby v sume 1 070,89 € . Vytvorená rezerva vo výške 1 070,89 EUR - do stanovenej lehoty 15.1.2022 neboli dodávateľmi tovarov a služieb vyfakturované dodávky a služby za december 2021 nasledovne: - poplatok mobilné telefóny - vytvorená rezerva 0,00 EUR - vodné - vytvorená rezerva 385,74 EUR - stočné - vytvorená rezerva 444,91 EUR - elektrická energia 240,24 EUR	2022
SPOLU REZERVY 1 070,89 EUR	

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Eviduje iba záväzky v lehote splatnosti zo sociálneho fondu, voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu...

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	2 719,40	1 757,02
- záväzky zo sociálneho fondu	2 719,40	1 757,02
Krátkodobé záväzky z toho:	168 156,15	177 354,55
- záväzky voči dodávateľom	5 054,68	8 773,38
- záväzky voči zamestnancom	90 170,22	94 070,53
- záväzky voči poisťovniam	58 132,31	59 228,46
- záväzky voči daňovému úradu	13 205,70	13 612,43
- ostatné záväzky -iné	1 330,94	1 007,65
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	262,30	662,10

CSS-BYSTRICAN k 31.12.2021 eviduje vo svojej účtovnej evidencii iba záväzky v lehote splatnosti v celkovej **výške 179 111,57 EUR**, v tom:

a.1.)Krátkodobé záväzky - riadok súvahy 151 vo výške: 177 354,55 EUR, ktoré vznikli v mesiaci december 2021 za dodané tovary a služby za poslednú dekadu mesiaca. Ide najmä o:

- dodávatelia /321/ 8 773,38 EUR

- iné záväzky /379/ 1 007,65 EUR - záväzky voči klientom 1 001,64 EUR
(za dni neprítomnosti v decembri)
- záväzky z obstarávk miezd 6,01 EUR
a platov

- zamestnanci /331/ 94 070,53 EUR mzda za december 2021

- zúčtovanie s orgánmi soc.
poistenia a zdrav. poistenia 59 228,46 EUR poistné za december 2021

- ostatné priame dane /342/ 13 612,43 EUR daň zo mzdy za december 2021
- transfery a ostatné zúčt.
so subjektmi mimo VS /372/ 662,10 EUR darované fin. prostriedky-SÚ

a.2)Dlhodobé záväzky - riadok súvahy 140 vo výške 1 757,02 EUR tvoria:

- záväzky zo sociálneho fondu /472/ 1 757,02 EUR - zostatok finančných prostriedkov na bankovom účte sociálneho fondu/221/+predpis prídely do SF za december 2021

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

CSS-BYSTRICAN eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, to sú krátkodobé záväzky uvedené v súvahe **v riadku 151 vo výške 177 354,55 EUR**. Ďalej s dlhšou zostatkovou dobou splatnosti - od jedného do piatich rokov - eviduje iba záväzky zo sociálneho fondu uvedené v súvahe **na riadku 144 v celkovej výške 1 757,02 EUR**. Iné záväzky CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá – neeviduje .

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:	170 875,55	179 111,57
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	168 156,15	177 354,55
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 719,40	1 757,02
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku K 31.12.2021 €	Hodnota záväzku K 31.12.2020 €	Opis
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	131	1 070,89	1 524,74	Tvorba rezerv na základe zásady opatrnosti na nevyfakturované dodávky a služby
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	133	13 226,44	9 909,46	Záväzok voči zriaďovateľovi - nezinkasované pohľadávky za poskytované sociálne služby k 31.12.2021 , neuhradená pen.fakt.-viď tabuľku č.2) v texte
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	135	1 327 626,19	1 391 927,59	Záväzok voči zriaďovateľovi - zostatková cena dlhodobého hmotného majetku nadobudnutého zo ZF 41 vlastné zdroje k 31.12.2021 - viď tabuľku č.2) v texte

Závazky zo sociálneho fondu	144	1 757,02	2 719,40	Zostatok finančných prostriedkov SF na účte k 31.12.2021 - vid' tabuľku č.1) v texte
Dodávatelia (321)	152	8 773,38	5 054,68	Nevyfakturované, ale dodané služby v decembri 2021
Iné záväzky (379)	160	1 007,65	1 330,94	Záväzky z obstarávok, miezd a plátov a záväzky voči prijímateľom soc. služby k 31.12.2021
Zamestnanci(331)	163	94 070,53	90 170,22	Mzdy zamestnancov 31.12.2021- odvod na osobné účty
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia(336)	165	59 228,46	58 132,31	Poistné za zamestnávateľa a zamestnanca za december 2021
Ostatné priame dane (342)	167	13 612,43	13 205,70	Daň zo mzdy za december 2021
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372)	172	662,10	262,30	Darované finančné prostriedky na SÚ
Spolu	126	1 521 035,09	1 574 237,34	

c.1) Záväzky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2021	Rok 2020
Stav k 1.januáru	2 719,40	3 403,51
Tvorba sociálneho fondu	9 708,82	9 825,79
Čerpanie sociálneho fondu	10 671,20	10 509,90
Stav k 31.decembru	1 757,02	2 719,40

c.2) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2021	Výška k 31.12.2020	Opis
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351) riadok súvahy 133	13 226,44	9 909,46	účet 351 k 31.12.2021 sa skladá z: 318 pohľadávky z nedaňových príjmov + 100 617,07 € 378 iné pohľadávky – penále + 188,85 € 391 opravné položky k pohľadávkam - 87.579,48 € Vývoj 351 v roku 2021: PS k 1.1. 2021 : 9 909,46 € sa v priebehu roka 2021 znížil o zinkasované príjmy minulých období vo výške – 3 840,63 €, zvýšil sa o zrušenú, zníženú OP celkom vo výške + 2 537,56 €, znížil sa o novovytvorené OP k pohľadávkam - dokladová inventúra 2021 celkom o – 13 083,11 €, zvýšil sa o nezinkasované pohľadávky BÚO 2021 o + 17 703,16 € .Konečná suma 351 k 31.12.2021 je záväzok 13 226,44 € a je odsúhlasená s 351 pohľadávka TSK.

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355) riadok súvahy 135	1 327 626,19	1 391 927,59	zostatková hodnota majetku získaného z vlastných zdrojov TSK ZF 41. Vývoj 355 v priebehu roka 2021: PS k 1.1. 2021: 1 391 927,59 € odpisy 2021 - 87 656,00 € nákup DIHM /41/ 23 354,60 € KS k 31.12.2021 1 327 626,19 €
Spolu riadok súvahy 132 - zúčtovanie medzi subjektmi VS	1 340 852,63	1 401 837,05	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci
CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá obsahovú náplň.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	44 742,31	55 333,76	47 677,61	52398,46
Zostatková cena DIHM získaného zo ZF 111- prostriedky ŠR		33 273,48	1 548,00	2 586,86	32 234,62
Dar.zásoby – MPSVR SR C19		0	11 022,37	765,03	10 257,34
Dar.zásoby- zásoby C19 ŠHR		11 441,10	41 714,08	44 076,41	9 078,77
Prostriedky darované bez určenia účelu - sponzorský účet		27,73	0	0	27,73
Bezodpl.nadobud. materiál-LÚČ Pruské		0	249,31	249,31	0
Prostriedky darované bez určenia účelu - MATADOR		0	300	0	300

Prostriedky darované bez určenia účelu - THYSENKRUPP		0	500	0	500
SPOLU	180	44 742,31	55 333,76	47 677,61	52398,46

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	52 398,46	44 742,31
-zostatková cena DIHM zo ZF 111-prostriedky ŠR	32 234,62	33 273,48
- darované zásoby-MPSVR C19	10 257,34	0
- darované zásoby C19-ŠHR	9 078,77	11 441,10
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet	27,73	27,73
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet-MATADOR	300,00	0
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet-THYSENKRUPP	500,00	0

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2020	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2021
384-DIHM-ZF111 ŠR zostatková cena majetku získaného zo ZF 111-prostriedky ŠR	33 273,48	1 548,00	2 586,86	0	32 234,62
Spolu	33 273,48	1548	2 586,86	0	32 234,62

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	652 895,94	622 141,69
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	0	0
- strava	0	0
- kopírovacie služby	0	0
- vyhlasovanie rozhlasom	0	0
- poskytované sociálne služby prijímateľom soc. služby v CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica - par.17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách. bývanie, stravovanie, iné služby v súlade s cenníkom	0	0
	652 895,94	622 141,69
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
624 -Aktivácia DHM		
622-Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
- podielové dane	0	0
- daň z nehnuteľností	0	0
- daň za psa	0	0
633 - Výnosy z poplatkov	0	0
- správne poplatky	0	0
- KO a DSO	0	0
e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP	0	0
- predaj akcií	0	0
662 - Úroky	0	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 302 983,21	2 173 780,74
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 055 974,58	1 974 223,69
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
- bežný transfer na domov sociálnych služieb, špecializované zariadenie a útulok	2 055 974,58	1 974 223,69
- = centrum sociálnych služieb		

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	77 357,10	75 412,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	77 357,10	75 412,36
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	160 136,26	118 869,90
- výn.sam.z BT zo ŠR-zás.C19 MPSVR	765,03	0
- výn.sam.z BT zo ŠR-MPSVR-odmeny	44 877,85	0
- výn.sam.z BT zo ŠR-UPSVR-odmeny	61 487,97	0
- výnosy sam. Z BT zo ŠR-as.ščitania	390,00	0
- výnosy sam. z BT zo ŠR-lotérie	3 219,00	17 240,00
- výnosy sam. Z BT zo ŠR-mim.odmeny	0	70 504,11
- výn.sam. z BT zo ŠR – vitamíny	5 320,00	5 386,50
- výn.sam. z BT zo ŠR – MPSVR SR	0	2 364,00
- výn.sam. z BT zo ŠR – zásoby SŠHR	44 076,41	23 375,29
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 586,86	2 565,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 586,86	2 565,36
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 928,41	2 709,43
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0	0
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	294,56	269 ,99
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	188 85
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy	294,56	81,14
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	4 062,30	4 068,35
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 524,74	1 555,59
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 537,56	2512,76

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 960 236,01 EUR sú vyššie oproti roku 2020 o 159 975,24 EUR.

Výnosy sa týkajú hlavnej činnosti. Podnikateľskú činnosť CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšenými úhradami za poskytované sociálne služby a vyššími výnosmi z bežných transferov od zriaďovateľa -z rozpočtu VUC v RO.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy :

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2 055 974,58 EUR (účet 691)
- výnos z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 77 357,10 EUR (účet 692)
- výnos samospr. Z BT zo ŠR vo výške 160 136,26 EUR (účet 693)
- tržby z predaja služieb vo výške 652 895,94 EUR (účet 602)
- ostatné výnosy – z prevádzkovej činnosti vo výške 294,56 EUR (účet 648)
- zúčtovanie rezerv a opravných položiek vo výške 4 062,30 EUR (účet 653,658)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške 2 586,86 EUR (účet 694)
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 6 928,41 EUR (účet 697)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	441 736,19	403 646,76
501 - Spotreba materiálu	273 052,10	237 634,01
502 - Spotreba energie	168 684,09	166 012,75
- elektrická energia	31 841,70	32 128,38
- voda	11 535,61	11 109,55
- plyn	0	0
- para -teplo,TÚV	125 306,78	122 774,82
b) služby	65.989,40	58 470,03
511 - Opravy a udržiavanie	17 428,91	14 777,09
- oprava budov a zariadení	15 933,79	13 420,08
- oprava dopravných prostriedkov	477,52	847,25
- oprava - ostatné	1 017,60	509,76
512 - Cestovné	207,20	286,50
513 - Náklady na reprezentáciu	50,00	0,00
518 - Ostatné služby	48 303,29	43 406,44
- poštovné	697,80	471,25
- telekomunikačné služby, počítačové siete...	3 032,25	3 221,34
- stočné	13 327,51	12 835,53
- nájomné	15 217,92	15 217,92
- odvoz, likvidácia odpadu	359,21	388,94
- revízie	5 551,69	2 359,41
- pranie, čistenie...	403,50	397,20
- školenie, semináre	340,70	336,50
- ostatné	9 372,71	8 178,35
c) osobné náklady	1 680 764,86	1 615 048,68
521 - Mzdové náklady	1 194 512,85	1 145 638,82

524 - Záonné sociálne náklady	405 424,28	393 573,47
527 - Záonné sociálne náklady	64 161,75	59 851,58
525 – Ostatné sociálne poistenie	14 674,86	13 568,87
528- Ostatné sociálne dávky	1 991,12	2 415,94
d) dane a poplatky	11 478,19	11 410,98
532 - Daň z nehnuteľností	4 087,38	4 087,38
538 - Ostatné dane a poplatky	7 390,81	7 323,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky	94.097,96	97 547,73
551 - Odpisy DNM a DHM	79 943,96	77 977,72
- odpisy z vlastných zdrojov	77 357,10	75 412,36
- odpisy z cudzích zdrojov	2 586,86	2 565,36
553 - Tvorba ostatných rezerv	1070,89	1 524,74
- nevyfakturované dodávky - telefóny	0,00	0,00
- nevyfakturované dodávky- vodné, stočné	830,65	1 064,74
- nevyfakturované dodávky-likv.nebezp.odpadu	240,24	460,00
	0	0
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	13 083,11	18 045,27
- k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam	13 083,11	18 045,27
f) finančné náklady	351,30	353,76
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady		
- bankové poplatky	300,00	353,76
- zúčtovanie centových rozdielov -SKLADY	51,70	353,65
- úhrada úrazového poistenia -UoZ-aktivačná činnosť – ÚPSVaR ZF 72h	-0,40	0,11
	0	0
g) mimoriadne náklady	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	643 645,42	606 516,76
-		
588 - Náklady z odvodu príjmov	636 487,81	607 935,30
- predpis odvodu príjmov RO	636 487,81	607 935,30
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	7 157,61	- 1 418,54
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	7 157,61	- 1 418,54
i) ostatné náklady	88,62	1 782,94
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	0	1 692,47
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	88,62	90,47
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0	0

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 938 151,94 EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 2020 o 143 374,30 EUR, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 794 777,64 EUR.

Nárast nákladov bol spôsobený najmä zvýšenými osobnými nákladmi – nárast miezd zamestnancov , s tým spojené poistné zamestnávateľa a príspevok zamestnávateľa do DDP . Vyššie boli aj náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa. Taktiež sa zvýšila spotreba materiálu a OOPP spôsobená vírusom COVID 19.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady :

- osobné náklady **1 680 764,86 EUR** , v tom
 - mzdové náklady /521/ vo výške 1 194 512,85 EUR
 - zákonné sociálne poistenie/524/ vo výške 405 424,28 EUR
 - ostatné sociálne poistenie/525/ vo výške 14 674,86 EUR
 - zákonné sociálne poistenie/527/ vo výške 64 161,75 EUR
 - ostatné sociálne náklady /528/ vo výške 1 991,12 EUR

- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov **643 645,42 EUR**, v tom
 - náklady z odvodu príjmov/588/ vo výške 636 487,81 EUR
 - náklady z budúceho odvodu príjmov/589/ vo výške 7 157,61 EUR

- spotrebované nákupy **441 736,19 EUR** , v tom
 - spotreba materiálu/501/ vo výške 273 052,10 EUR
 - spotreba energie /502/ vo výške 168 684,09 EUR

- odpisy ,rezervy a opravné položky z prev. činnosti **94 097,96 EUR**
 - odpisy /551/ vo výške 79 943,96 EUR
 - tvorba ost.rezerv/553/ vo výške 1 070,89 EUR
 - tvorba ost. OP z prev.čin. vo výške 13 083,11 EUR

- služby **65 989,40 EUR**
 - opravy a udržiavanie/511/ vo výške 17 428,91 EUR
 - cestovné/512/ vo výške 207,20 EUR
 - náklady na reprezentáciu/513/ vo výške 50,00 EUR
 - ostatné služby/518/ vo výške 48 303,29 EUR

- dane a poplatky **11 478,19 EUR**
 - daň z nehnuteľnosti /532/ vo výške 4 087,38 EUR
 - ostatné dane a poplatky/538/ vo výške 7 390,81 EUR

- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť **88,62 EUR**
 - ostatné náklady.../548/ vo výške 88,62 EUR

- finančné náklady ostatné / 568/ vo výške **351,30 EUR**

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
	0	

Organizácia nemá obsahovú náplň.

2. Ďalšie informácie

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	0	0
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	911,61	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné- Správa finančných prostriedkov klientov	11 483,30	751
Iné - DHM v používaní - Drobný hmotný majetok Od 33,21 € do 1 700,- €	418 443,93	771
Iné - Dlžníci v evidencii - pohľadávky voči klientom, ktorí si splácajú postupne...	98 645,81	784
Iné - Pohľadávky za manká a škody	559,71	791
Spolu	530 044,36	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

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 CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica pre rok 2021 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 582/2020 zo dňa 23.11.2020 a realizovaný na základe Rozpočtu TSK na roky 2021-2023.

Rozpis rozpočtu v roku 2021 je nasledovný:

Príjmy:	695 690,00	EUR
Výdavky celkom:	2 154 183,00	EUR
v tom KV	6 340,00	EUR

Rozpočet CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica - rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Trenčianskeho samosprávneho kraja bol schválený Zastupiteľstvom TSK dňa 23.11.2020 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 582/2020. Rozpis rozpočtu realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2021 - 2023 - **Rozpis rozpočtu č. 11/114/1/2021 z 1.1.2021**

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** schválená dňa 26.2. 2021 - **Rozpočtové opatrenie č. 175/114/2/2021 z 26.02.2021** - na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č.1/2021 a v súlade s par.22 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov .
Bežné výdavky (zdroj SY7 = 41) presun finančných prostriedkov medzi kategóriou 610 mzdy... – 1 500 EUR a 640 bežné transfery + 1 500 EUR, v rámci kategórie 610 mzdy.
- **druhá zmena** schválená dňa 31.05.2021 . Rozpočtové opatrenie realizované v súlade s 1.Zmenou rozpočtu TSK na roky 2021-2023 schválenou uznesením Zastupiteľstva TSK č. 670/2021 zo dňa 10.05.2021, § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 2/2021- transformácia lôžok v zariadení-DSS – kapacita 60 lôžok, SZ – 100 lôžok, presun medzi kategóriou 610 mzdy... – 1500 EUR a 640 bežné transfery + 1 500 EUR, v rámci kategórie 610 mzdy – **Rozpočtové opatrenie č. 326/114/3/2021 z 31.05.2021.**
- **tretia zmena** schválená dňa 30.06. 2021- Rozpočtové opatrenie realizované v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 3/2021, zmena rozpočtu – symetrická -presun v rámci kategórie 610 mzdy v celkovej výške 713,00 EUR – **Rozpočtové opatrenie č. 407/114/4/2021 z 30.06.2021.**
- **štvrtá zmena** schválená dňa 30.07.2021- Rozpočtové opatrenie sa realizovalo -v zmysle § 14 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č. 103/2021 zo dňa 30.07.2021 v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 4/2021 nasledovne:
BV, ZF 111 - (S7=72a) : + 390 EUR
-v zmysle § 14 ods.1 zákona 583/2004Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny

rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č. 101/2021 zo dňa 30.07.2021
v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 4/2021 nasledovne:
Granty ZF 72a +800,00 EUR

-na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č.47/2021 zo dňa 28.07.2021
a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.4/2021 nasledovne:

BV ZF 41 +3 058,00 EUR odchodné

-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 č. 4/2021,
- presun v rámci kategórie 610 mzdy...,

-Rozpočtové opatrenie č.458/114/5/2021 z 30.07.2021.

- **piata zmena** schválená dňa - 31.08.2021 - 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 č.
5/2021, zmena rozpočtu — presun medzi kategóriou 610 mzdy...,kategóriou 640
bežné transfery v celkovej výške 1 500 EUR, presuny v rámci 610 mzdy... —
Rozpočtové opatrenie č.531/114/6/2021 z 31.08.2021.

- **šiesta zmena** schválená dňa - 29.10.2021 - Rozpočtové opatrenie sa realizuje
- v súlade s Uznesením Zastupiteľstva TSK č.43/2018 zo dňa 29.01.2018 na
základe RO č. 18/TSK/2021 zo dňa 04.10.2021 v súlade so žiadosťou o úpravu
rozpočtu č.6/2021 nasledovne:

BV ZF 41 + 2 015,00 EUR nákup vitamínov pre klientov zariadení ZSS

- v súlade s Uznesením Zastupiteľstva TSK č.43/2018 zo dňa 29.01.2018, na
základe RO č. 19/TSK/2021 zo dňa 18.10.2021 a v súlade so žiadosťou o úpravu
rozpočtu č.6/2021 nasledovne:

KV ZF 41 + 4 323,00 EUR

- RO sa realizuje v zmysle §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových
pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na
základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.161/2021 zo dňa
22.10.2021 v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.6/2021 nasledovne:

BV ZF 111 + 61 488,00 EUR mim. fin. podpora pre zamestnancov ZSS

- 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 č. 6/2021 —

Rozpočtové opatrenie č.653/114/7/2021 z 29.10.2021.

- **siedma zmena** schválená dňa 30.11.2021 — Rozpočtové opatrenie sa realizuje:

- v zmysle §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej
samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu
z titulu účelovo určených prostriedkov č.208/2021 zo dňa 23.11.2021 v súlade so
žiadosťou o úpravu rozpočtu č.7/2021 nasledovne:

Granty ZF 72a 300,00 EUR

- 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 č. 7/2021.–

Rozpočtové opatrenie č.731/114/8/2021 z 30.11.2021.

- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2021 – Rozpočtové opatrenie sa realizuje:

- v zmysle §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.216/2021 zo dňa 08.12.2021 v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.8/2021 nasledovne:

BV	ZF	111	+3 219,00	EUR	lotérie
KV	ZF	111	+1 548,00	EUR	

- v zmysle §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.237/2021 zo dňa 20.12.2021 v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.6/2021 nasledovne:

BV	ZF	111	+5 320,00	EUR	výživové doplnky
----	----	-----	-----------	-----	------------------

- v súlade s Uznesením Zastupiteľstva TSK č.43/2018 zo dňa 29.01.2018, na základe RO č.25/TSK/2021 zo dňa 02.12.2021 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.8/2021 nasledovne:

KV	ZF	41	+ 172,00	EUR	spolufinancovanie - lotérie
----	----	----	----------	-----	-----------------------------

- na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č.80/2021 zo dňa 07.12.2021 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.8/2021 nasledovne:

BV	ZF	41	+ 1687,00	EUR	dofinancovanie odmien + odvodov-
----	----	----	-----------	-----	----------------------------------

Rozpočtové opatrenie č.810/114/9/2021 z 31.12.2021.

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.

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Porovnanie a hodnotenie plnenia rozpočtu:

Príjmy rozpočtu:

Schválený rozpočet 2021	:	695 690,00	EUR
Rozpočet upravený 2021	:	758 668,00	EUR
Skutočnosť 2020	:	610 953,13	EUR
Skutočnosť 2021	:	750 153,21	EUR
		800,00	EUR

V roku 2021 CSS-BYSTRICAN dosiahol vyššie celkové príjmy oproti roku 2020 o 140.000,08 EUR /139.200,08+800,00/.

Hlavným zdrojom príjmov sú príjmy od prijímateľov sociálnej služby za poskytované sociálne služby, a to za stravovanie, bývanie a služby s tým spojené a iné služby v súlade s cenníkom v celkovej výške 640.026,17 EUR /223/.

Ďalším príjmom zoskupenia položiek 223 - poplatky a platby z nepriemyselného predaja a náhodného predaja služieb so ZF 41 je príjem za:

– príjmy zo stravovania cudzích stravníkov 8,88 EUR

Z ostatných príjmov treba spomenúť:

– príjmy z dobropisov, vratky ZF 41/kat.ek.klas. 290/ 293,39 EUR

- Mim.odmeny C19-MPSVR SR, UPSVaR SR,
asistent ščit.-mestský úrad ZF 111 108 724,77 EUR

Sponzorský dar – TESCO PONTIS ZF 72a 1 100,00 EUR

Sponzorský dar – CONTINENTAL, THYSENKRUPP 800,00 EUR
/kat. ekon. klas. 310/

Priemerná mesačná výška úhrady na prijímateľa sociálnej služby/mesiac k 31.12.2021:

– Domov sociálnych služieb/DSS/ 300,53 EUR

– Špecializované zariadenie /ŠZ/ 354,12 EUR

– ÚTULOK 21,39 EUR

Výdavky rozpočtu:

Schválený rozpočet 2021 : 2 154 183 EUR

Rozpočet upravený 2021: 2 238 503 EUR v tom ZF 41 2 165 438 Eur

ZF111 71 965 Eur

ZF 72a 1 100 Eur

Skutočnosť 2020 : 2 080 844,30 EUR v tom ZF 41 1 987 213,69 Eur

ZF72a 500,00 Eur

ZF 111 93 130,61 Eur

Skutočnosť 2021 : 2 138 855,67 EUR v tom ZF 41 2 065 790,70 Eur

ZF72a 1 100,00 Eur

ZF 111 71 964,97 Eur

v tom:

a) výdavky bežného rozpočtu:

Schválený rozpočet 2021 : 2 147 843,00 EUR

Rozpočet upravený 2021: 2 226 120,00 EUR

Skutočnosť 2020 : 2 067 854,30 EUR v tom ZF 41 1 974 223,69

ZF72a 500,00

ZF 111 93 130,61

Skutočnosť 2021 : 2 127 491,55 EUR v tom ZF 41 2 055 974,58

ZF72a 1 100,00

ZF 111 70 416,97

b) výdavky kapitálového rozpočtu:

Rozpočet schválený 2021: 6 340,00 EUR

Rozpočet upravený 2021: 12 383,00 EUR v tom : ZF41 10 835 Eur

ZF111 1 548 Eur

Skutočnosť 2020 : 12 990,00 EUR ZF 41 12 990 Eur

Skutočnosť 2021 : 11 364,12 EUR ZF 41 9 816,12 Eur

ZF111 1 548,00 Eur

Skutočné výdavky celkom v porovnaní s rokom 2020 boli v roku 2021 vyššie o 58 011,37 EUR. Výdavky bežného rozpočtu v roku 2021 oproti roku 2020 boli vyššie o 59 637,25 EUR a výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2021 boli oproti roku 2020 nižšie o 1 625,88 EUR.

Výdavky rok 2021

Kategória ekonomick. klasifikácie	Funkčná klasifikácia / Programová klasifikácia						Celkom	
	10.1.2/0100101/DSS		10.1.2/0100102/ŠZ		10.7.0/0100103/Útulok			
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť
610 Mzdy, platy, služobné príjmy	381 212	373 784,83	741 226	721 940,95	66 417	64 837,07	1 188 855	1 160 562,85
620 Poistné a príspevok do poisťovní	139 805	131 242,41	266 810	254 642,80	23 463	22 807,63	430 078	408 692,84
630 Tovary a služby	272 384	239 245,08	301 469	286 754,23	24 676	23 867,25	598 529	549 866,56
640 Transfery jednotlivcom	7 129	6 840,55	1 529	1 528,75	0	0	8 658	8 369,30
600 Bežné výdavky	800 530	751 112,87	1 311 034	1 264 866,73	114556	111 511,95	2 226 120	2 127 491,55
710 Obstarávanie kapitálových aktív	12 383	11 364,12	0	0	0	0	12 383	11 364,12
700 Kapitál. výdavky	12383	11 364,12	0	0	0	0	12 383	11 364,12
Výdavky spolu	812 913	762 476,99	1 311 034	1 264 866,73	114556	111 511,95	2238503	2 138 855,67

Sumy sú uvedené v EUR.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

Tabuľková časť Poznámok v prílohách.