

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb – DEMY
Sídlo účtovnej jednotky	Biskupická 2046/46, 911 01 Trenčín
IČO	00351741
Dátum zriadenia	01.09.1990
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy a v súlade so zákonom o sociálnych službách
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7281/20A, 911 01 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	Poskytuje pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, ošetrovateľskú starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, pracovnú terapiu, záujmovú činnosť, vzdelávanie pre fyzickú osobu s ťažkým zdravotným postihnutím.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Tibor Gavenda riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	54 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	riaditeľ ekonomicko-prevádzkový úsek sociálno-zdravotnícky úsek výchovný úsek

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. – 6 odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25%
2	6	16,66%
3	8	12,50%
4	12	8,33%
6	50	2%

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400 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 na podsúvahových účtoch a vedie sa v evidencii DHM.

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 |

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam pri ktorých je predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mes.	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mes.	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mes.	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov a v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravne položky sa zaúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek.

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

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).

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)

V tabuľke č.1

na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 3 072 €, ZF 41 a 111 čo predstavuje obstaranie:

- výchovná pomôcka – panel pre klientov,

na účte 029 je vykázaný prírastok vo výške 2 268 €, z toho ZF 41 a 111, čo predstavuje obstaranie:

- výchovná pomôcka – panel pre klientov,

na účte 042 je vykázaný prírastok vo výške 7 680 € ZF 41, čo predstavuje :

- vypracovanie „PD – Prístavba výtahu s vybudovaním nového vstupu do objektu“,

Na účte 031 je vykázaný úbytok vo výške 29 872,56 €, čo predstavuje :

- úbytok – prevodom na TSK

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – zabezpečuje náš zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj.

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky**

Majetok,	Suma
Pozemky	158 287,16 €
Budovy, stavby	2 884 191,36 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	258 020,00 €
Dopravné prostriedky	49 765,73 €
Ostatný majetok	74 002,00 €
Obstaranie dl. hm. majetku	13 416,00 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 437 682,25 €

d) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
PD rekonštrukcia UK bazén	2 496 €	Nerealizovanie rekonštrukcie

Obežný majetok

1. Zásoby

	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
Zásoby	43 208,58	133 290,76	130 945,36	45 553,98

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 -pohľadávky z nedaňových príjmov – úhrady klientov	68	4 712,42	Pohľadávky voči klientom, ktoré vznikli nezaplatenia úhrad za poskytovanie služieb
335 – pohľadávky voči zamestnancom	70	348,60	Za odobratú stravu

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

Z dôvodu uplatňovania zásady opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

V bežnom roku bola OP znížená vo výške 100 € z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávky za poskytované služby. Zostatok opravnej položky k 31.12.2021 je 3 206,44 €.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
4 712,50	3 206,44	Sociálna odkázanosť klientov

c) pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky v lehote splatnosti, vo výške 4 712,50 € úhrady za služby klienti, , preplatok za plyn 401,29 €, za stravovanie zamestnanci 348,60 € a iné pohľadávky vo výške 24 349,79 € teda pohľadávky v celkovej výške v celkovej výške 29 812,18 € .

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
Bankový účet – dary - granty	15 649,56
- depozit	68 144,88
- sociálny fond	3 160,54

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	1186,51	1 162,00
Predplatné odborných časopisov, zákonov	976,51	927,00
Internet	0	25,00
Ostatné služby	210,00	210,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A 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
HV z minulých rokov	37 540,66
HV roku 2020	7 232,89
Spolu:	33 493,50
HV roku 2021	-4 420,61

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 Vykazované zostatky sú v lehote splatnosti.

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	3 160,54	Stav účtu sociálneho fondu
Dodávatelia	1 659,64	Neuhrazené faktúry
Prijaté preddavky	2 126,40	Preddavky za služby
Zrážky zo mzdy	1 330,44	Záväzky z miezd 12/21
Zamestnanci	54 254,58	Záväzky z miezd 12/21
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poisťovňami	32 659,61	Záväzky z miezd 12/21
Ostatné priame dane	4 250,04	Záväzky z miezd 12/21

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	329 396,78	329 477,21
ZC majetku ŠR	193 005,69	188 006,07
Materiál COVID 19 ŠR	8 204,89	12 761,16
ZC majetku iné zdroje	111 590,56	111 646,64
Materiál COVID 19 iné zdroje	1 011,14	831,90
Dary a granty	15 584,50	15 649,56

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Zo štátneho rozpočtu		4 800
Od subjektov mimo verejnej správy	10 000	

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 – Tržby z predaja služieb	133 671,23	168 750,59
- z toho strava	32 986,13	33 004,16
b) aktivácia		
622 Aktivácia vnútroorganizačných služieb	17 825,24	22 140,10
693 - Výnosy z bežných transferov ŠR	41 164,54	95 003,26
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	986 486,40	1 049 130,38
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	64 909,32	64 423,54
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	9 971,76	9 799,62
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7 642,58	8 005,72
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy -	3406,31	12 897,40
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	45,00	100,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	76 002,61	105 807,86
502 - Spotreba energie	50 350,11	50 980,15
- elektrická energia	21 963,58	21 125,36
- voda	3 354,12	2 858,66
- plyn	25 032,41	26 996,13
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	9 715,28	14 683,13
- oprava budov a zariadení	4 307,92	10 023,34
- oprava dopravných prostriedkov	1 756,30	1 406,80
- oprava strojov, prístrojov	3 651,06	3 252,99
512 - Cestovné	730,50	25 50
513 - Náklady na reprezentáciu	80,54	29,81
518 - Ostatné služby	22 384,48	21 280,76
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	611 352,59	671 543,09
524 - Záonné sociálne náklady	213 237,13	232 856,13
527 - Záonné sociálne náklady	44 674,07	58 448,82
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	9,40	2 480,87
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	81 899,66	82 228,88
- odpisy z vlastných zdrojov	64 285,32	64 423,54
- odpisy z cudzích zdrojov	17 614,34	17 805,34

558 - Tvorba ostatných opravných položiek	624,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	624,00	0,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	79,13	17 55
588 - Náklady z odvodu príjmov	134 358,54	180 123,02
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 075,57	2 255,95
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	• Účet
Prenajatý majetok	828,85	• 771-2
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
DHM v používaní	458 971,86	771-1

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet našej rozpočtovej organizácie na rok 2021 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK dňa 23.11.2020 uznesením č.582/2020 a to v zmysle § 11, ods.2 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov rozpisom rozpočtu 22/126/1/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.2.2021 , RO 182/126/2/2021
- druhá zmena schválená dňa 31.3.2021 , RO 247/126/3/2021
- tretia zmena schválená dňa 31.5.2021, RO 335/126/4/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 30.6.2021, RO 416/126/5/2021
- piata zmena schválená dňa 30.7.2021, RO 469/126/6/2021
- šiesta zmena schválená dňa 31.8.2021, RO 541/126/7/2021
- siedma zmena schválená dňa 29.10.2021 , RO 664/126/8/2021
- ôsma zmena schválená dňa 30.11.2021, RO 742/126/9/2021
- deviata zmena schválená 31.12.2021, RO 821/126/10/2021

Čl. VIII

**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.

V Trenčíne, dňa 18.03.2022