

Poznámky k 31.12.2021

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	☒ 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 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	82,1
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) – úsek ekonomický (2), úsek prevádzkový (30), úsek sociálno – zdravotný (51)

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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ 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 položiek. 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 dotáciu 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

V tabuľke je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 71 402,15€ - technické zhodnotenie: Exteriérové žalúzie na 4. a 5. poschodí 9604,23€; Dodávka a montáž klimatizačného zariadenia na 5. poschodí 13512,00€; Zasklenie 4 balkónov 7236,32€; Rekonštrukcia výťahov – I. etapa 41349,60€

V tabuľke je ďalej vykázaný prírastok na účte 022 v sume 12 808,84 € - nákup: Škrabka na zemiaky 1909,00€; Vyhrievaný transportný vozík 2x - 10899,84€

Vykázaný úbytok v sume 8254,99 € - riadne vyradenie odpísaného, neopraviteľného majetku zariadenia. Vykázané oprávky (odpisy) spolu v sume 78644,63€

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	4 076 718,34
Samostatné hnutelné veci	470 130,88
Dopravné prostriedky	48 775,95
SPOLU	4 746 624,31

B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2020 (112 - 10 skladov) 33 149,42 €

Stav zásob k 31.12.2021 (112 - 10 skladov) 52 566,99 €

Stav zásob k 31.12.2020 (124 – zvieratá) 33,00 €

Stav zásob k 31.12.2021 (124 – zvieratá) 33,00 €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	065	510,80	Doplatok za stravu zamestnancov zo SF
318	068	171 198,09	Neuhrazené služby - klienti
335	070	948,40	Úhrada za stravu zamestnanci

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 31.12.2021	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
171 198,09	128187,08 k 31.12.2020	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
tvorba	+ 23 353,45	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
zníženie	2 862,09	
Zrušenie -odpis	3 772,23	Odpis, na základe dedič. konania
SPOLU OP k 31.12.2021	144 906,21	

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
Ceniny	2 350,40
Bankové účty	11 5152,38

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

popis významných položiek záväzkov – vid' tabuľka

Záväzok	Hodnota záväzku K 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
321	11 193,53	11 380,40	Dodávateľia
379	1 172,64	2 242,24	Zrážky z miezd za 12 mesiac
331	74 700,90	64 447,62	Mzdy 12 mesiac
333	190,30	0	Príspevok na rekreácie za 12/21
336	47 741,90	41 625,74	Fondy 12 mesiac
342	10 957,35	9 284,93	Dane 12 mesiac
372	2 070,20	1 686,20	Zúčtovanie so subj. mimo verejnej správy
472	2 203,27	2 824,99	Záväzok zo sociálneho fondu

b) popis významných položiek záväzkov – zúčtovanie so zriaďovateľom

351	27 751,08	23 576,63	Záväzok voči VÚC
355	2 196 889,18	2 191 249,00	Záväzok voči VÚC

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu:	56 113,64	47 018,97
z toho		
bežný transfer na mimorozpočtovom účte	11 525,43	11 459,43
bežný transfer - dary	1 020,56	631,00
bežný transfer – zostatková cena OOPP	10 563,39	0

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

Kapitálový transfer	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Spolu:	33 004,26	34 803,54
ZC majetku zo ŠR	26 587,78	28 177,66
ZC majetku od iných subj. mimo verejnej správy	6 416,48	6 625,88

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	540 535,37	526 308,03
602 - Tržby z predaja služieb	540 535,37	526 308,03
- z toho strava	158 60,05	144 433,07
b) finančné výnosy	0	0
662 - Úroky	0	0
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 891 386,96	1 791 703,72
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 690 407,16	1 621 043,71
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	77 671,34	77 123,56
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	121 021,46	86 737,70
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 589,88	1 589,88
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	487,72	4 999,47
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	209,40	209,40
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
d) ostatné výnosy	9 205,86	1 073,66
648 - Ostatné výnosy	9 205,86	1 073,66
-		
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	6634,32	2 156,97
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	6634,32	2 156,97

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	370 717,99	369 608,13
501 - Spotreba materiálu	244 169,94	242 134,99
502 - Spotreba energie	126 548,05	127 473,14
- elektrická energia	41 375,81	41 572,56
- voda	11 113,99	11 742,31
- teplo	74 058,25	74 158,27
b) služby	51 131,19	39 974,68
511 - Opravy a udržiavanie	20 111,70	8 958,64
512 - Cestovné	34,50	61,00
513 - Náklady na reprezentáciu	0	56,00
-		
518 - Ostatné služby	30 984,99	29 974,68
-		
c) osobné náklady		1 301 637,42
521 - Mzdové náklady	980 788,21	928 409,55
524 - Zákonné sociálne náklady	338 165,18	316 944,69
525 - Ostatné sociálne poistenie	8 414,25	7 353,63
527 - Zákonné sociálne náklady	46 518,78	30 127,18
d) dane a poplatky	5 581,97	5 074,89
538 - Ostatné dane a poplatky	5 581,97	5 581,97
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	102 824,07	111 578,65
551 - Odpisy DNM a DHM	79 470,62	78 922,86
- odpisy z vlastných zdrojov	79 261,22	78 713,46
odpisy z cudzích zdrojov	209,40	209,40
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	23 353,45	32 655,79
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	23 353,45	32 655,79
f) finančné náklady	11,38	78,87
568 - Ostatné finančné náklady	11,38	78,87
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	530 709,07	496 551,17
588 - Náklady z odvodu príjmov predpis odvodu príjmov RO	516 132,05	492 240,07
- 589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	14 577,02	4 311,10
h) ostatné náklady	3 772,23	2 156,97
546 - Odpis pohľadávky	3 772,23	2 156,97
549 - manko	0	0

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	368 591,52 28 976,48	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. 582/2020 zo dňa 23.11.2020 – RR č. 14/117/1/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 29.1.2021 RO č. 105/117/2/2021
- druhá zmena zo dňa 26.2.2021 RO č. 177/117/3/2021
- tretia zmena zo dňa 31.3.2021 RO č. 241/117/4/2021
- štvrtá zmena zo dňa 30.4.2021 RO č.274/117/5/2021
- piata zmena zo dňa 31. 5.2021 RO č.329/117/6/2021
- šiesta zmena zo dňa 30.6.2021 RO č.410/117/7/2021
- siedma zmena zo dňa 30.7.2021 RO č. 461/117/8/2021
- ôsma zmena zo dňa 31.8.2021 RO č. 534/117/9/2021
- deviata zmena zo dňa 30.9.2021 RO č. 580/117/10/2021
- desiatu zmena zo dňa 29.10.2021 RO č. 656/117/11/2021
- jedenásta zmena zo dňa 30.11.2021 RO č. 734/117/12/2021
- dvanásta zmena zo dňa 31.12.2021 RO č. 813/117/13/2021

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.