

Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“,

Važecká 3, 080 05 Prešov

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 „Slniečny dom“
Sídlo účtovnej jednotky	Važecká 3, 080 05 Prešov
IČO	00691968
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. MVDr. Anna Suchá, PhD., MBA – riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26,00
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	26
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	CSS „Slniečny dom“ – Domov sociálnych služieb, Važecká 3, 080 05 Prešov – Domov sociálnych služieb, Komenského 29, 094 31 Hanušovce nad Topľou – Zariadenie podporovaného bývania, Komenského 29, 094 31 Hanušovce nad Topľou - Špecializované sociálne poradenstvo, Hlavná 58, 080 01 Prešov

Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“,

Važecká 3, 080 05 Prešov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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
 - a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
☐ dopravné
☐ montáž
☐ poistné
☐ iné
Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:
☐ úroky
☐ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
 - b) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Vlastné náklady obsahujú:
☐ priame náklady
☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
 - c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri preveze správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
 - d) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
☐ dopravné
☐ poistné
 - e) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
 - f) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
 - g) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“,

Važecká 3, 080 05 Prešov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

h) 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.

i) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) 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.

k) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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 %
0	5	20
1	5	20
2	8	12,5
3	10	10
4	15	6,66
5	25	4
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € do 2 399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“,

Važecká 3, 080 05 Prešov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360 dní	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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.

7. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	zmluva	2 693 322,12
Poistenie proti odcudzeniu	zmluva	64 986,00
Poistenie elektroniky a strojov	zmluva	12 000,00
Poistenie zodpovednosti za škodu	zmluva	20 000,00
Motorové vozidla – havarijné poistenia, PZP	zmluva	56 662,32

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo,

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	672 552,79

Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“,

Važecká 3, 080 05 Prešov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávka z nedaňových príjmov	060	5 333,11	Pohľadávky prijímateľov SS v DSS Hanušovce, nedostatočný príjem na zaplatenie úhrady
Pohľadávka z nedaňových príjmov	060	15 065,17	Pohľadávky prijímateľov SS v ZPB Hanušovce, nedostatočný príjem na zaplatenie úhrady
Spolu		20 398,28	

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

Textová časť k tabuľke č.3 - nie je predpoklad, že by boli tieto pohľadávky vymôžené.

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

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
6 081,80	6 081,80	Tvorba opravnej položky k pohľadávkam z dlhodobého neplatenia v sume 1 286,61 € upustenia od vymáhania pohľadávky a v sume 3 644,44 €, pán Pagáč a Sedlák - klienti zomreli, nevlastnili žiaden majetok a nemali ani dedičov.

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky do 1 roka v sume 4 931,14 €, nad 1 rok v sume 15 467,14 € z dôvodu nedostatočného príjmu na zaplatenie úhrady za poskytované služby.

2. 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	1 365,08	1 364,61	1 365,08	1 364,61
Spolu		1 365,08	1 364,61	1 365,08	1 364,61

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5 –výsledok hospodárenia – 7 713,25 €

B Záväzky

1. Rezervy - rezervy netvorené

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 172 súvahy) - tabuľka č.8

Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“, Važecká 3, 080 05 Prešov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 172 súvahy) - tabuľka č.8

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 172 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
	144	1 353,53	Účet sociálneho fondu
	152	2 519,24	Záväzky dodávateľom- neskorý príchod faktúr
	151	47 955,79	Mzdy a odvody do poisťovní za 12/21
Spolu		51 828,56	

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	90 446,18	25 729,27	16 735,62	99 439,83
Spolu		90 446,18	25 729,27	16 735,62	90 446,18

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
	85 367,47		1 920,48		83 446,99
Spolu	85 367,47		1 920,48		83 446,99

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	32 956,90
b) zúčt. rezerv a opravných pol. z PČ a FČ	658 – Zúčtovanie ost. OP z prevádzkovej činnosti	
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	506 537,99
	692 - Výnosy z KT z rozpočtu obce, VÚC	9 484,05
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	46 485,34
	694 - Výnosy samosprávy z KT zo ŠR	1 920,48
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 543,22
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
d) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	619,74

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 602 547,72 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 544 232,75 €.

Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“, Važecká 3, 080 05 Prešov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 32 956,90 € - ich výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19, čo predstavuje pokles o 14, 26 % oproti rokom pred pandémiou.
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 31 670,20 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 1 920,48 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 568 971,08 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 9 484,05 € (účet 692)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	51 338,39
	502 - Spotreba energie	18 946,63
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	11 948,81
	512 - Cestovné	487,52
	518 - Ostatné služby	15 784,13
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	324 024,35
	524 - Záonné sociálne náklady	109 956,09
	525 – Ostatné sociálne poistenie	
	527 – Záonné sociálne náklady	19 222,32
	528 – Ostatné sociálne náklady	5 878,06
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	1 924,70
	538 - Ostatné dane a poplatky	907,81
e) odpisy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	11 404,53
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	4 931,05
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	8,75
f) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
g) náklady na transfery	588 - Náklady z odvodu príjmov	28 607,33
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4 890,50
h) ostatné náklady	546 – Odpis pohľadávky	
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 610 260,97 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 538 833,79 €.

- Nárast nákladov bol spôsobený zvýšenou spotrebou ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID - 19 - výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19, tiež zvýšenými mzdovými nákladmi a zákonným sociálnym poistením z dôvodu odmien pracovníkom za prácu počas pandémie ochorenia COVID – 19.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
DHM do 1699,99 €	205 729,10	750 91
Pokladňa – ZPB Hanušovce	1 607,17	750 95
Osobné účty – ZPB Hanušovce	7 555,71	750 94
Vkladné knižky – ZPB Hanušovce	1 491,08	750 96

Centrum sociálnych služieb „Slnečný dom“,

Važecká 3, 080 05 Prešov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11 .- Budova CSS „Slnečný dom“, Hlavná 58, Prešov (hodnota vid'. tabuľka)...

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12, 13,14

Textová časť k tabuľke č.12, 13, 14:

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja bol schválený uznesením č. 589/2020 zo 24. Zasadnutia Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja zo dňa 14. decembra 2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.01.2021
- druhá zmena schválená dňa 28.04.2021
- tretia zmena schválená dňa 23.06.2021
- štvrtá zmena schválená dňa 13.07.2021
- piata zmena schválená dňa 02.08.2021
- šiesta zmena schválená dňa 20.10.2021
- siedma zmena schválená dňa 20.10.2021
- ôsma zmena schválená dňa 22.10.2021
- deviata zmena schválená dňa 10.11.2021
- desiatu zmena schválená dňa 25.11.2021
- jedenásta zmena schválená dňa 29.11.2021
- dvanásta zmena schválená dňa 08.12.2021
- trinásta zmena schválená dňa 08.12.2021
- štrnásť zmena schválená dňa 13.12.2021
- pätnásť zmena schválená dňa 28.12.2021
- šestnásť zmena schválená dňa 30.12.2021 .

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021, ale naďalej je vyhlásený na celom území SR núdzový stav z dôvodu pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na dochádzku prijímateľov sociálnych služieb do našich zariadení.