

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb – LIPA (ďalej len CSS - LIPA)
Sídlo účtovnej jednotky	Kostolná-Záriečie
IČO	00227404
Dátum zriadenia	17.04.1968
Spôsob zriadenia	Zriadenie nového zariadenia
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	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 domove sociálnych služieb v súlade s „Úplným znením ZRIAĐOVACEJ LISTINY“ zo dňa 15.06.2012 a „DODATKU č. 4 k Zriaďovacej listine“ zo dňa 23.11.2020 s účinnosťou od 01.12.2020
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca(meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Igor Šumaj Riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Igor Šumaj Riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	33,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	32 3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou(počet)	CSS – LIPA nemá zriadené rozpočtové organizácie
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou(počet)	CSS – LIPA nemá zriadené príspevkové organizácie
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou(počet)	CSS – LIPA nemá založené/zriadené neziskové organizácie

Centrum sociálnych služieb – LIPA 10,913 04 Kostolná – Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- právnické osoby založené účtovnou jednotkou(počet)	CSS – LIPA nemá založené/zriadené právnické osoby
--	---

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, žes 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.

Centrum sociálnych služieb – LIPA 10,913 04 Kostolná – Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2 400 €, 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 33,01€ do 1 700€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 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

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).

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 bolo zakúpené do CSS-LIPA konvektomat s príslušenstvom hodnote 6428,00€.

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

Uzatváranie zmlúv o poistení majetku a úhrady poistného zabezpečuje Trenčiansky samosprávny kraj.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky :	
Pozemky	10 419,56
Budovy, stavby	988 680,32
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	107 828,42
Dopravné prostriedky	61 389,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	162 648,56	Nezaplatené úhrady prijímateľov sociálnych služieb za poskytované sociálne služby

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravná položka je vytvorená z pohľadávok po zomrelých prijímateľoch sociálnej služby a pohľadávok prijímateľov sociálnej služby, ktorí nemajú dostatočnú výšku dôchodku na zaplatenie úhrady a nie je predpoklad, že by získali finančné prostriedky na jej úhradu. Je predpoklad, že budú uhradené až v neskoršom období. Opravná položka bola znížená o časť pohľadávky, ktorá bola vyplatená.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Z nedaňových príjmov	23634,91	Tvorba opravnej položky k neuhradeným pohľadávkam zomrelých klientov a klientov, ktorí nemajú dostatočnú výšku dôchodku na zaplatenie úhrady.
	9 947,92	Opravné položky boli znížené o časť pohľadávky, ktorá bola uhradená.

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

Centrum sociálnych služieb – LIPA 10,913 04 Kostolná – Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Textová časť k tabuľke č.4

Jedná sa o nezaplatené úhrady za služby prijímateľov sociálnych služieb. Úhrady za služby nie sú zaplatené z rôznych dôvodov – výška dôchodku prijímateľa sociálnych služieb nepostačuje na zaplatenie úhrady, nezaplatené úhrady po zomrelých prijímateľoch sociálnej služby, nebolo ukončené dedičské konanie. Mimoriadne odmeny z MPSVaR SR vo forme refundácie.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021 v €
Depozit	47 422,89
Dary	680,55
Sociálny fond	778,41

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	333,00
Predplatné	275,40
Program SAZA január 2022	57,60

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
Preúčtovanie hospodárskeho výsledku za minulé účtovné obdobie	-11738,94
Výsledok hospodárenia za rok 2021	-10 202,90

B Záväzky

1. Rezervy – tabuľka č. 6 – 7

V roku 2021 CSS – LIPA rezervy netvoril

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky sú krátkodobé a dlhodobé.

Krátkodobé záväzky sú záväzky voči dodávateľom a záväzky z miezd za december 2021. Krátkodobé záväzky budú znížené v januári 2022.

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

Textová časť k tabuľke č.8 Dlhodobé sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 778,41€ a zábezpeka vo výške 2357,84€.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	639,16	Faktúry dodávateľov
Zamestnanci	33 242,49	Mzdy zamestnancov za december 2021+ zrážky zamestnancov

Centrum sociálnych služieb – LIPA 10,913 04 Kostolná – Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia	21 467,62	Odvody z miezd za december 2021 do zdravotných poisťovní a do sociálnej poisťovne
Daň z príjmov	4 947,98	Daň zo mzdy za december 2021

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	84 100,47
384 TSK	13 335,84
384 KZ 111	52 238,11
384 ostatné	18 526,52

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	239 184,36
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	717 783,62
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	19 552,56
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na	
-	81753,82
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	6 528,96
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	657,96
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	

Centrum sociálnych služieb – LIPA 10,913 04 Kostolná – Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	6,40
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	59,88
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	2 817,49
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	9 947,92

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	131 404,21
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn	34 263,69 11588,38 4243,31 18432,00
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	10572,48
512 - Cestovné	227,30
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	21055,65
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	428 146,89
524 - Zákonné sociálne náklady	148 538,39
527 - Zákonné sociálne náklady	20 253,34
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	363,28
538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	26 799,36 19 552,56 7 246,80
553 - Tvorba ostatných rezerv -	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k nedaňovým pohľadávkam	23 634,91
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady - štátna pokladnica - ostatné náklady	126,09 27,45 98,64
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	

Centrum sociálnych služieb – LIPA 10,913 04 Kostolná – Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	224 659,54
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	13 134,64
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM	205 240,97	771
Podsúvahový účet- klienti	99 413,62	751

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 rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 23.11.2020 uznesením č.582/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.02.2021, rozpočtovým opatrením č. 169/107/2/2021,
- druhá zmena schválená dňa 30.04.2021, rozpočtovým opatrením č. 269/107/3/2021,
- tretia zmena schválená dňa 31.05.2021, rozpočtovým opatrením č. 320/107/4/2021,
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2021, rozpočtovým opatrením č. 402/107/5/2021,
- piata zmena schválená dňa 30.07.2021, rozpočtovým opatrením č. 452/107/6/2021,
- šiesta zmena schválená dňa 30.09.2021, rozpočtovým opatrením č. 572/107/7/2021,

Centrum sociálnych služieb – LIPA 10,913 04 Kostolná – Záriečie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- siedma zmena schválená dňa 29.10.2021, rozpočtovým opatrením č. 647/107/8/2021,
- ôsma zmena schválená dňa 30.11.2021, rozpočtovým opatrením č. 725/107/9/2021,
- deviata zmena schválená dňa 31.12.2021, rozpočtovým opatrením č. 804/107/10/2021

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.

V Kostolnej – Záriečí, 24.3. 2022