

POZNÁMKY K 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Rohov
Sídlo účtovnej jednotky	Rohov č. 27
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2004
Spôsob založenia/zriadenia	Rozhodnutie o zriaďovacej listine
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
IČO	00655546
DIČ	2021043959
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby - pobytová forma
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Kapacita 120 prijímateľov sociálnej služby

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr. Monika Knezovičová, PhD.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Anna Juračková
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný za rok 2020	70,13
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2021	74
Počet riadiacich zamestnancov	6

3. Na základe žiadosti UJ zriaďovateľ vykonal dňa 21.6.2021 zmenu jej názvu v Registri poskytovateľov sociálnych služieb na území Trnavského samosprávneho kraja. S účinnosťou od 1.7.2021 UJ používa názov Centrum sociálnych služieb Rohov.

4. V zmysle „Výpisu z registra poskytovateľov sociálnych služieb zo dňa 20.7.2021“ bola s predpokladaným dňom začatia poskytovania sociálnej služby 1.8.2021 evidovaná nová služba – zariadenie podporovaného bývania, pobytová –

celoročná služba, na neurčitý čas. Prevádzka „Zariadenia podporovaného bývania v Senici bolo zahájená 2.8.2021.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu ďalšieho nepretržitého pokračovania a nezmenenej činnosti UJ.
2. Zmeny v účtovných metódach a zásadách oproti predchádzajúcemu obdobiu neboli vykonané žiadne.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou (v UJ sa nevyskytol)
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (v UJ sa nevyskytol)
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (v UJ sa nevyskytol)
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reálnou hodnotou (v UJ sa nevyskytol)
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou (v UJ sa nevyskytol)
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (v UJ sa nevyskytol)
i) zásoby získané bezodplatne	Reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou (v UJ sa nevyskytol)
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 (v ÚJ sa nevyskytol)

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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 dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Po vykonanom prehodnotení, doby odpisovania majetku neboli zmenené. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50
7	10	1/10
55	neodpisované	

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

UJ nevlastní žiadny majetok. V evidencii má dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa. V roku 2021 organizácia zvýšila hodnotu dlhodobého hmotného majetku v celkovej sume 18 118,78€ . Zvýšenie obsahuje rekonštrukciu loggii na 3. a 4. oddelení – 7390,78€, zaradenie práčky do používania v hodnote 7 428,00€ a schodolezu vo výške 3 300,00€.

2. Obežný majetok

2.1 Zásoby

Počiatočný stav zásob k 1.1.2021 evidovala účtovná jednotka v celkovej hodnote 32 365,37 €, čo bolo o 29 868,31€ menej v porovnaní s počiatočným stavom roku 2020. Počas účtovného obdobia zaznamenala prírastky vo výške 261 552,83€ a úbytky 171 834,45€. Najvyšší pohyb UJ zaznamenala na sklade potravín, nábytku a ostatný nešpecifikovaný materiál. Na sklade ostatný nešpecifikovaný materiál bol evidovaný príjem a výdaj osobných ochranných pracovných prostriedkov, ktoré boli distribuované zriaďovateľom v rámci preventívnych opatrení proti ochoreniu covid-19. Príjem týchto prostriedkov bol v celkovej sume 33 196,62€, výdaj 24 700,17€, zostatok k 31.12.2021 je 19 207,54€. Ku koncu UO je celkový stav zásob v hodnote 122 083,75€.

2.2 Pohľadávky

Účtovná jednotka evidovala na začiatku účtovného obdobia 2021 krátkodobé pohľadávky v celkovej sume 100 814,84€, čo je o 2 754,38€ viac ako na začiatku predchádzajúceho UO. K 31.12.2021 je stav pohľadávok 87 310,79€. Z uvedeného stavu k 31.12.2021 predstavuje čiastka 86 619,21€ pohľadávky za poskytovanú sociálnu službu prijímateľiek sociálnej služby. Za stravu zamestnancov , za obdobie december 2021 sú neuhradené pohľadávky v sumu 691,58€. V účtovnom období bolo za poskytovanú sociálnu službu z minulých období zinkasovaných 59 125,01€.

Vo vykazovanom UO vznikli UJ nové pohľadávky za poskytovanú sociálnu službu v sume 45 581,61€.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

1.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) – obsahuje operácie vzťahujúce sa k prechodu na aktuálne účtovníctvo k 1.1.2008 a presuny výsledkov hospodárenia za roky 2008-2020. V roku 2021 bol na danom účte vykonaný presun záporného VH z roku 2020 v sume 77 986,99€.

1.2 Rozdiel medzi nákladmi a výnosmi vykázanými za bežné účtovné obdobie predstavuje kladný výsledok hospodárenia vo výške 110 394,05€. Kladný VH bol dosiahnutý predovšetkým na základe dostatočne stanovenej výšky rozpočtu na rok 2021.

Ku koncu UO , UJ eviduje záväzky v celkovej sume 1 043 969,69€.

1.3 Rezervy

UJ v roku 2020 tvorila rezervy na poskytnutie odchodného, odmien pri životných jubileách a prislúchajúce odvody do poisťných fondov pre zamestnancov CSS Rohov v celkovej sume 21 878,00€. Z uvedenej čiastky bolo v roku 2021 použitých na poskytnutie odchodného a príslušných odvodov do poisťných fondov 7 702,00€ , 810,00€ bolo vyplatených zamestnancom ako odmena pri jubileách, vrátane odvodov. Následne boli vytvorené rezervy na mzdové náležitosti a prislúchajúce odvody, ktoré očakáva UJ v roku 2022 v celkovej sume 23 527,00€.

1.4 Záväzky

K 31. decembru bežného UO vykazuje UJ dlhodobé záväzky v celkovej sume 18 861,12€, ako záväzky zo sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky UJ predstavujú celkovú sumu 221 772,60€. V rámci týchto záväzkov UJ eviduje záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia a daňovému úradu. Voči dodávateľom vykazuje záväzky

v sume 4 164,56€, čo je v porovnaní s uplynulým UO pokles o 22 938,65€. V rámci iných záväzkov na účte 379 sú vykázané záväzky voči prijímateľkám sociálnej služby a zamestnancom vo výške 81 571,11€, z toho 79 695,55€ voči prijímateľkám sociálnej služby. Uvedená čiastka predstavuje výšku vlastných prostriedkov prijímateľiek.

1.5 Časové rozlíšenie

Hodnota účtu „Časové rozlíšenie“ účet – 384-Výnosy budúcich období, obsahuje odpisy, ktoré sa počas celej doby odpisovania dlhodobého majetku postupne zúčtovaním rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním (účtovných) odpisov majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá. Stav sa zmenil v dôsledku vyššie uvedených operácií z majetku nadobudnutého z transferov ŠR o 200,04€ a od subjektov mimo verejnej správy o 399,24€.

Na uvedenom účte bolo zaznamenané prijatie finančného daru od subjektu mimo verejnej správy v sume 300,00€.

CSS prijalo vecné dary v celkovej sume 4 570,11€, do používania boli dané v celkovej hodnote 5 195,81, v skladových zásobách je zostatok darovaných tovarov vo výške 1 547,37€.

Na predmetnom účte časového rozlíšenia je zaznamenaný aj pohyb OOPP, ktoré boli poskytnuté z TTSK, ako uvádzame vyššie v texte venovanom zásobám. Nespotrebované zostali OOPP v celkovej hodnote 19 207,54€.

Čl. V

Informácia o nákladoch a výnosoch

Spotrebu tovarov a služieb za vykazované UO, účtovná jednotka vykazuje v nákladoch, v celkovej sume 2 028 706,75€, čo je v porovnaní s predchádzajúcim UO o 157 176,40€ viac. Výnosy boli dosiahnuté v sume 2 139 100,80€, čo predstavuje zvýšenie oproti predchádzajúcemu UO o 345 557,44€. Na základe uvedených údajov vznikol rozdiel medzi nákladmi a výnosmi 110 394,05€, v prospech výnosov. V kategórii nákladov je najvyššia čiastka vykázaná na mzdových nákladoch, a prislúchajúcich odvodoch do poisťných fondov, vrátane

príspevku zamestnávateľa na ostatné sociálne poistenie. V rámci tovarov najvyššiu nákladovú položku predstavujú potraviny 100 517,74€ a energie v celkovej výške 87 442,8€. V rámci tovarov boli zvýšené náklady na položkách nábytku a DHM ostatné. Na týchto položkách bol zaúčtovaný výdaj tovarov do spotreby, ktorý bol obstaraný v predchádzajúcom UO a tovary pre Zariadenie podporovaného bývania v Senici. V oblasti služieb boli najvyššie náklady za vývoz odpadových vôd do ČOV, v celkovej sume 24 936,00€. Na úseku opráv a údržby budov a zariadení boli UJ vykazuje náklady v sume 10 376,17€ - výmena podlahových krytín v ubytovacích priestoroch prijímateľiek sociálnej služby, 7 931,60€ - maliarske a natieračské práce, opravy krajčírskej dielne a priestorov pri prácovní - vyspravenie omietok v sume 4 764,62€, odstránenie zistených nedostatkov po elektrorevízii a iné elektromontážne práce - 3 519,72€, výmena okien na dielni údržby - 1714,00€.

Výnosy z transferov od zriaďovateľa boli v roku 2021 1 636 637,57€, čo je o 285 270,57€ viac ako v roku 2020. Predpis výnosov z predaja služieb na účte 602 bol 302 207,49€. Ostatné výnosy - účet 648, boli dosiahnuté z dobropisov a nájomného za nehnuteľnosti, v celkovej výške 5 908,69€. Výnosy o ktorých UJ účtovala voči ŠR a TTSK boli celkom 139 266,78€.

Čl. VI

Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok, ktorý nadobúda v obstarávacej cene od 0,01€ do 1699,99€. K 31.12.2020 bola hodnota drobného hmotného majetku v obstarávacej cene 300,00 až 1 700,00€ vo výške 288 293,14€.

Na podsúvahových účtoch UJ eviduje aj prostriedky prijímateľiek sociálnej služby, ktoré majú uložené na vkladných knižkách a osobných účtoch v peňažných ústavoch. Ku koncu UO ich výška bola 877 889,58€. Stav prostriedkov PSS sa oproti predchádzajúcemu UO zvýšil o 54 727,57€, ktorý bol vo výške 823 162,01€.

Čl. VII

Informácia o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Účtovná jednotka mala stanovený rozpočet na rok 2021 nasledovne:

1. Príjmy bežného rozpočtu

200 nedaňové príjmy

Na rok 2021 bol schválený rozpočet príjmov 281 000,00€. Po úprave bol rozpočet príjmov zvýšený o 50 000,00€. Skutočné plnenie bolo vo výške 321 620,23€. V uvedenej čiastke sú zahrnuté aj príjmy za stravu zamestnancov, príjem za prenájom nehnuteľností – kotolne. Priemerné príjmy na jednu prijímateľku sociálnej služby za kalendárny mesiac boli 208,18€, v mieste poskytovania sociálnej služby Rohov, v ZPB zriadeného v Senici 35,02€ – za 12 mesiacov. Za obdobie prevádzky ZPB sú priemerné príjmy na jednu PSS 84,04€.

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného PSS za kalendárny rok 2021 sú 12 574,59€, čo je v prepočte na jeden mesiac 1 047,88€, (údaj sa vzťahuje na prevádzku CSS v Rohove bez ZPB).

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného PSS za kalendárny rok 2021 v ZPB sú 13 667,00€, čo je v prepočte na jeden mesiac 1 138,92€. V prepočte na počet mesiacov prevádzky ZPB sú ekonomicky oprávnené náklady 2 733,40€.

2. Výdavky rozpočtu

2.1 600 bežné výdavky

Schválený a stanovený rozpočet zriaďovateľom bol 1 535 830,00€. Po vykonaných rozpočtových opatreniach, ktoré boli určené na platy zamestnancov a odvody do poisťných fondov, odchodné pre zamestnancov, ktorí ukončili pracovný pomer z dôvodu odchodu do dôchodku, na nákup tovarov a služieb bol rozpočet z daňových príjmov a vlastných rozpočtových príjmov upravený na sumu 1 646 830,00€.

Ďalšie úpravy rozpočtu boli vykonané na základe dotácií z MPSVR SR a ÚPSVR v celkovej sume 115 428,00€. Prostriedky boli účelovo určené na odmeny

zamestnancov, odvody do poisťovních fondov a nákup výživových doplnkov. Na nákup elektrických polohovateľných postelí s príslušenstvom a nočných stolíkov v počte 20 ks bolo použitých 16 600,00€.

Bežné výdavky, zo všetkých zdrojov financovania boli čerpané v celkovej sume 1 751 502,62€.

2.2 700 kapitálové výdavky

V pôvodne stanovenom rozpočte mala UJ prostriedky na kapitálové výdavky stanovené vo výške 318 000,00€. Prostriedky boli určené na čističku odpadových vôd, vodozádržné opatrenia na nádvorí kaštieľa, presklenie loggie na 4. a 3. oddelení. Následnými úpravami bol rozpočet kapitálových výdavkov stanovený na konečných 110 300,00€.

Čerpanie kapitálových výdavkov za účtovné obdobie predstavovalo výšku 84 876,00€.

Na realizáciu stavebnej akcie „Presklenie loggie na 4. a 3. oddelení“ boli vyčerpané finančné prostriedky vo výške 7 390,78€.

Inžinierska činnosť, vybavenie stavebného povolenia a PD na stavbu „Vodozádržné opatrenia na nádvorí kaštieľa CSS Rohov“ bola financovaná vo výške 6 060,00€. Realizácia predmetnej stavby bola vykonaná v hodnote 40 897,22€.

Na PD pre stavebné povolenie a PD pre realizáciu stavby ČOV, boli v zmysle zmluvy použité prostriedky v objeme 19 800,00€.

V kategórii pracovných zariadení bol vykonaný nákup priemyselnej práčky v hodnote 7 428,00€.

Čiastka 3 300,00€ bola použitá na obstaranie schodolezu pre ZPB v Senici.

Čl. VIII

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

Popis skutočností: - nenastali žiadne významné skutočnosti.

Zoznam použitých skratiek:

PSS – prijímateľ sociálnej služby

IČO - identifikačné číslo organizácie

DIČ - daňové identifikačné číslo

UJ - účtovná jednotka

CSS - centrum sociálnych služieb

UO - účtovné obdobie,

VH – výsledok hospodárenia

KV - kapitálové výdavky

OOPP – osobné ochranné pracovné prostriedky

ČOV – čistiareň odpadových vôd

ZPB – zariadenie podporovaného bývania

PD – projektová dokumentácia