

# Poznámky rok 2021

## Čl. I

### Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

- a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku:

**Centrum sociálnych služieb Jahodná , Mlynská 240/75 , 93021 Jahodná,**

identifikačné číslo organizácie : **00596477**

dátum zriadenia: **01.01.1991**

spôsob zriadenia: **zriaďovacia listina RO**

názov a sídlo zriaďovateľa: **Trnavský samosprávny kraj, Starohájska 10,  
917 01 Trnava**

- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna účtovná závierka**

- c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku: **áno**

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky: **poskytovanie celoročnej starostlivosti o zdravotne postihnutých občanov.**

**CSS Jahodná pre deti a dospelých v Jahodnej prostredníctvom svojich služieb zabezpečuje pre deti s mentálnym postihom v kombinácii s inými postihnutiami život, ktorý sa maximálnou mierou približuje k životnému štandardu bežnej populácie mimo zariadenia s prihliadnutím na individuálne potreby. Cieľovou skupinou sú deti a dospelé osoby, odkázané na pomoc inej fyzickej osoby s rôznym druhom zdravotného postihnutia a ich kombinácie.**

**Sociálna služba sa poskytuje v nasledovných oblastiach: pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, sociálna rehabilitácia, upratovanie, pranie, žehlenie, záujmová činnosť, rekreačná starostlivosť .**

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

Mená a priezviská štatutárnych zástupcov, funkcie štatutárnych zástupcov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky, z toho počet vedúcich zamestnancov.

**Štatutárny orgán: PhDr. Marian Kósa - riaditeľ**

**Priemerný počet zamestnancov: 54**

**Počet zamestnancov k 31.12.2021: 54**

**Počet vedúcich zamestnancov: 4**

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

**Účtovná jednotka je zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pracovať vo svojej činnosti.**

- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia

**Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.**

- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný,

**ocenený reálnou hodnotou (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstarávaním – dopravné, montáž, poisťné)**

- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,  
**ocenený vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)**
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný,  
**ocenený obstarávacou cenou (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstarávaním - dopravné, montáž, poistné)**
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,  
**ocenený vlastnými nákladmi ( priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)**
- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne,  
**ocenený vlastnými nákladmi ( priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)**
- f) zásoby nakupované,  
**ocenené obstarávacou cenou (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstarávaním - dopravné, montáž, poistné )**
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,  
**ocenené vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)**
- h) zásoby získané bezodplatne,  
**oceňujú sa reálnou hodnotou**
- i) pohľadávky,  
**oceňujú sa menovitou hodnotou**
- j) krátkodobý finančný majetok,  
**oceňujú sa menovitou hodnotou**
- k) časové rozlíšenie na strane aktív ,  
**Náklady budúcich období a príjmy budúcich období. Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia.**  
**Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.**
- l) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,  
**Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe opatrnosti, t.j. tvoria sa na krytie rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.**
- n ) časové rozlíšenie na strane pasív ,  
**Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období - pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.**

- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

**Odpisy dlhodobého nehmotného 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 užívania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:**

**Odp. skupina: 1, Doba odp. v rokoch: 8, Ročná odp. sadzba 1/8 ,**  
**Odp. skupina: 2, Doba odp. v rokoch: 12, Ročná odp. sadzba 1/12,**  
**Odp. skupina: 3, Doba odp. v rokoch: 20, Ročná odp. sadzba 1/20,**  
**Odp. skupina: 4, Doba odp. v rokoch: 20, Ročná odp. sadzba 1/20,**  
**Odp. skupina: 5, Doba odp. v rokoch: 60, Ročná odp. sadzba 1/60,**

Odp. skupina: 6, Doba odp. v rokoch: 60, Ročná odp. sadzba 1/60.

- (5) Zásady pre vykazovanie transferov:  
**Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**
- (6) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro:  
**Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.**

### 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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:
- názov účtovnej jednotky: **Centrum sociálnych služieb Jahodná**
  - dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: **31.12.2021**
  - stav k 31 .decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **1 858 521,22 €**
  - + prírastky: **12 296,96 €**
  - úbytky: **0,00 €**
  - +/- presuny: **0,00 €**
  - stav k 31 .decembru bežného účtovného obdobia: **1 870 818,18 €**
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku  
**živelné poistenie, poistenie skladových zásob, zodpovednosti za škodu, odcudz. hot. a DHM – hrazené z prostriedkov TTSK**
- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo  
obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – **žiadne záložné právo ani obmedzenie majetku vo vlastníctve ÚJ**
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky:  
**1 870 818,18 €**
- |                                                 |                       |
|-------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Budovy a stavby:</b>                         | <b>1 746 846,91 €</b> |
| <b>Stroje, prístroje, zariadenia, inventár:</b> | <b>39 360,39 €</b>    |
| <b>Dopravné prostriedky:</b>                    | <b>58 699,04 €</b>    |
| <b>Pozemky:</b>                                 | <b>25 911,84 €</b>    |

##### B Obežný majetok

##### (1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
- položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy: **materiál**

2. výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **9 504,86 €**
3. + tvorba opravných položiek: **0,00 €**
4. - zníženie opravných položiek: **0,00 €**
  
5. -zrušenie opravných položiek: **0,00 €**
6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **19 783,74 €**
7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám,
- b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
- c) spôsob a výška poistenia zásob. **(Pre prípad odcudzenia)**

## **(2) Pohľadávky**

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy  
**Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov RO - pohľadávky voči klientom – pohľadávky z úhrad za poskytnuté služby**
- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:
  1. položka pohľadávok:  
**Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov RO - pohľadávky voči klientom**
  2. hodnota pohľadávok k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **15 934,15 €**
  3. + tvorba opravných položiek, **0,00 €**
  4. - zníženie opravných položiek, **0,00 €**
  5. - zrušenie opravných položiek, **0,00 €**
  6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **14 929,15 €**
  7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,
- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
  1. hodnota pohľadávok po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **14 929,15 €**
  2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: **15 934,15 €**
- d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
  1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
  2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
  3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

## **(3) Finančný majetok**

- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku,
 

|                                                                |                     |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>ceniny k 31. decembru bežného účtovného obdobia :</b>       | <b>13,00 €</b>      |
| <b>bankové účty k 31. decembru bežného účtovného obdobia :</b> | <b>135 037,89 €</b> |

## **(4) Časové rozlíšenie**

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

**náklady budúcich období: predplatné na bud. účt. obdobie k 31. decembru bežného účt. obdobia : 3 344,98 €**

**Čl. IV**  
**Informácie o údajoch strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) názov položky,  
**výsledok hospodárenia**
- b) výška vlastného imania k 31 .decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,  
**5 242,76**
- c) + zvýšenie,
- d) - zníženie,
- e) +/- presun **6 368,39€**
- f) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia,: **11 611,15 €**

**B Záväzky**

**(1) Rezervy**

- 1. položka rezerv – **rezervy na zamestnanecké pôžitky - odchodné**
  - a) výška rezerv k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho obdobia : **0,00 €**
  - b) + tvorba:
  - c) – použitie:
  - d) – zrušenie:
  - e) Výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia : **0,00 €**
  - f) Predpokladaný rok požitia rezerv:

**(2) Záväzky podľa doby splatnosti**

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
  - 1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **155 042,47 €**

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti</b> | <b>152 787,27 €</b> |
| <b>Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti:</b>  | <b>2 255,20 €</b>   |
  - 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:

|                                                |                     |
|------------------------------------------------|---------------------|
|                                                | <b>113 898,49 €</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti:</b> | <b>111 693,17 €</b> |
| <b>Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti:</b>   | <b>2 205,32 €</b>   |
- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31 .decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
  - 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka  
**záväzky voči dodávateľom, záväzky voči org. sociálneho a zdravotného zabezpečenia, záväzky voči zamestnancom, záväzky voči daňovému úradu**
  - 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane,
  - 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:  
**záväzky zo sociálneho fondu**
- c) popis významných položiek záväzkov: **Všetky záväzky sú vykázané v lehote splatnosti.**

**(3) Časové rozlíšenie**

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia,  
**výnosy budúcich období (384) zostatok k 31.12.2021 : 13 205,64 €**
- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.  
**kapitálový transfer zo ŠR, z darov**

**Čl. V**

**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**(1) Výnosy: 1 476 739,26 €**

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar,  
**tržby z predaja služieb: 231 350,94 €**
- b) výnosy z transferov,  
**výnosy z bežných transferov VÚC: 1 113 875,24 €**  
**výnosy z kapitálových transferov VÚC: 37 890,24 €**  
**výnosy samospráv z BT zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy: 86 100,36 €**  
**výnosy z kapitálových transferov od ost. subjektov: 792,44 €**
- c) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov:  
**výnosy ostatné z prev. činnosti 6 730,04 €**

**(2) Náklady : 1 472 612,54 €**

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy,  
**spotreba materiálu: 146 371,44 €**  
**spotreba energie: 77 507,67 €**
- b) služby,  
**opravy a udržovanie: 10 186,34 €**  
**cestovné: 132,60 €**  
**reprezentačné: 325,09€**  
**ostatné služby: 34 117,34 €**
- c) osobné náklady,  
**mzdové náklady 666 448,10 €**  
**zákonné soc. poistenie: 226 220,68 €**  
**zákonné soc. náklady: 32 446,21 €**  
**ostatné soc.náklady: 1 080,00€**  
**ostatné náklady na prev.činnosť: 559,92€**
- d) dane a poplatky,  
**daň z nehnuteľnosti: 997,17 €**  
**ost.dane a popl. 15,00 €**
- e) odpisy, rezervy a opravné položky,  
**odpisy DNHM a DHM 38 606,88 €**

|                                                                                         |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| f) finančné náklady,<br><b>ostatné finančné náklady</b>                                 | <b>9,10 €</b>       |
| g) mimoriadne náklady,                                                                  |                     |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,<br><b>náklady z odvodu príjmov:</b> | <b>230 046,71 €</b> |
| <b>náklady z budúceho odvodu príjmov:</b>                                               | <b>7 542,29 €</b>   |
| i) ostatné náklady                                                                      |                     |
| <b>ost. náklady na prev. činnosť</b>                                                    | <b>566,03 €</b>     |
| <b>odpis pohľadávok- súhlas od zriaďovateľa</b>                                         | <b>492,72 €</b>     |
| <b>manká a škody</b>                                                                    | <b>67,20€</b>       |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

**(1) Informácie o významných položkách majetku prijatého do úschovy, prísne zúčtovateľných tlačivách, odpísaných pohľadávok, DHM**

|                                                           |                     |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>majetok prijatý do úschovy(vkladné knižky obyv.) :</b> | <b>263 816,39 €</b> |
| <b>prísne zúčtovateľné tlačivá (stravné lístky):</b>      | <b>4 332,00 €</b>   |
| <b>odpísané pohľadávky :</b>                              | <b>6 422,86 €</b>   |
| <b>DHM:</b>                                               | <b>177 486,48 €</b> |

## Čl. VII

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

**vlastné príjmy , zdroj 46, 11H :**

**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 217 696,65 €**

**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 213 610,00 €**

**rozpočet po zmenách: 238 224,00 €**

**skutočnosť : 237 660,32 €**

**transfery v rámci verejnej správy , zdroj 1AC1**

**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 0,00 €**

**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €**

**rozpočet po zmenách: 33 916,00 €**

**skutočnosť : 33 915,75 €**

**granty , zdroj 72a**

**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 460,00 €**

**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €**

**rozpočet po zmenách: 1 452,00 €**

**skutočnosť : 1451,59 €**

**za stravné , zdroj 72f**

**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 5 104,00 €**

**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €**

**rozpočet po zmenách: 7 802,00 €**

**skutočnosť : 7 801,56 €**

**príjmy , zdroj 111**

**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 60,00 €**

**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €**

**rozpočet po zmenách: 25 080,00 €**

**skutočnosť : 25 079,60 €**

- b) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

**bežné výdavky , zdroj 41 :**

**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 904 252 ,00 €**

**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 821 270,00 €**

**rozpočet po zmenách: 875 361,00 €**

**skutočnosť : 875 361 ,00 €**

**transfery v rámci verejnej správy , zdroj 1AC1**

**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 0,00 €**

**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €**

**rozpočet po zmenách: 33 916,00 €**

**skutočnosť : 33 915,75 €**

**bežné výdavky, zdroj 46, 11H :**

**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 222 740,65 €**

**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 213 610,00 €**

**rozpočet po zmenách: 238 224,00 €**

**skutočnosť : 237 660,32 €**

**bežné výdavky, zdroj 111 :**

**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 37 706,00 €**

**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €**

**rozpočet po zmenách: 27 620,00 €**

**skutočnosť : 27 619,60 €**

**bežné výdavky, zdroj 72a :**

**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 0,00 €**

**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €**

**rozpočet po zmenách: 1 452,00 €**

**skutočnosť : 0,00 €**

**bežné výdavky/potraviny/, zdroj 72f:**

**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 0,00 €**

**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €**

**rozpočet po zmenách: 7 802,00 €**

**skutočnosť : 7 801,56 €**

- c) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

**Kapit.výd. zdroj 72a:**

**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 3 099,00 €**

**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet: 0,00 €**

**rozpočet po zmenách: 0,00 €**

**skutočnosť: 0,00 €**

- d) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie  
a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

**Príjmové operácie , zdroj 72a**

**skutočnosť za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 0,00 €**

**bežné účtovné obdobie: schválený rozpočet : 0,00 €**

**rozpočet po zmenách: 1 452,00 €**

**skutočnosť : 1 451,59 €**