

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb v Poprade
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 3454/12, 058 01 Poprad
IČO	00691844
Dátum zriadenia	01.01.1999
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Nábřežie Jána Pavla II. 2803/3, 05801 Poprad
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 Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jana Jonasová
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	poverená riadením CSS
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	132,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	127
- počet vedúcich zamestnancov	9

Centrum sociálnych služieb v Poprade (ďalej len CSS) je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Poprad. V CSS sú poskytované sociálne služby v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov.

Poskytuje sociálne služby v:

Zariadení pre seniorov s kapacitou 132 prijímateľov (97 na Komenského ulici + 35na Okružnej),
Zariadení opatrovateľskej služby s kapacitou 30 prijímateľov
Dennom stacionári s kapacitou 10 prijímateľov.

Organizácia sa v súlade s organizačným poriadkom člení na:
Ekonomicko - prevádzkový a stravovací tím,
Tím zdravotníckych činností
Tím sociálnej činností

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 majetku a záväzkov

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) 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.

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Podľa § 30 opatrenia v súlade s § 28 zákona o účtovníctve sa dlhodobý hmotný majetok okrem zásob a dlhodobý nehmotný majetok okrem pohľadávok odpisuje v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami na základe odpisového plánu počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Majetok sa podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 01.01.2015 a v súlade s opatrením a zákonom o účtovníctve odpisuje do výšky jeho ocenenia v účtovníctve.

Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do užívania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. a odpisuje ho metódou rovnomerného odpisovania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	30	3,34
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 20,- Eur do 2 400,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 20,- Eur do 1 700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 podľa vnútorného predpisu 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

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 č1)

V tabuľke c je vykázaný prírastok a úbytok na účtoch:

023 dopravné prostriedky v sume 16 880,00 €, kúpa auta FORD Tranzit pre prevoz stravy z jedálne na Komenského ku klientom (sponzorský dar) , úbytok v sume 15269,17 predajom Dacie LOGAN.

021 (872 209,14eur)+022(13 196,14eur)+ 028754,00eur) úbytok z dôvodu vyňatia HIM Jedálne Banická mestom. (Z dôvodu presunu prípravy stravy pre klientov mesta cez ČK).

spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Nehnuteľnosti – poistenie pre prípad živelných udalostí–voda, požiar, víchrica	Živelné poistenie do výšky ročného limitu 3 319 391,89 €	6530,06 €
Dopravné prostriedky – havarijné poistenie	Havarijné (4 motorové vozidlá)	1 192,03 €
Dopravné prostriedky – zákonné poistenie	PZP (4 motorové vozidlá + prívesný vozík)	484,99 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	4954465,37
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	345735,80
Dopravné prostriedky	79553,93
Drobný dlhodobý majetok	11300,46
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO – CSS v Poprade/	5391055,56
Pozemky	82264,11
Softvér	571,19

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby tvoria potraviny v skladoch potravín, čistiace prostriedky v sklade čistiacich prostriedkov, kancelárske potreby v sklade kancelárskych potrieb a zásoby pohonných hmôt v nádržiach služobných áut v celkovej hodnote 33 631,54 €.

2. Pohľadávky

3.

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov rozpočtových organizácií (318) - (391AÚ)	68	152,17		Pohľadávky za poskytnuté sociálne služby za rok 2020
Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	53	2 151,68		Pohľadávky voči zamestnancom

a) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

4. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Účet Sociálneho fondu	18 580,93	12738,04
Depozitný účet - mzdy za december	290 475 ,85	250872,72
Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	17 653,30	14 686,06
Výdavkový účet k 31/12	3 434,68	35,04
Príjmový účet k 31/12	50,55	65,58
Bankové účty		

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	3142,77	29 559,26
- poisťné	2008,71	2 101,85
- predplatné	1134,06	369,61
- stravné na január ďalšieho roku		27 087,85
Príjmy budúcich období spolu z toho:	51830,18	40 419,28
- Príjmy za stravu a služby za december prijaté v mesiaci január	51830,18	40 419,28

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	-9876,07	20564,43			10687,97	HV za predchádzajúce obdobie = 20 564,43
Výsledok hospodárenia (431)	20564,43	-76926,08			-20564,43	HV za rok 2021 = -76 926,08 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

2. Centrum sociálnych služieb v Poprade tvorilo v roku 20201 rezervy vo výške 66 747,09eur.
s dobou použitia 1 roku.

3. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Centrum sociálnych služieb v Poprade má k 31.12.2019 záväzky zo sociálneho fondu 18 580,93 € a krátkodobé záväzky (voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného zabezpečenia a voči daňovému úradu – 296240,27 €).

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	18 580,93	12 487,65
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	5 053,49	8 363,09
- záväzky voči zamestnancom	158 914,87	135 143,50
- záväzky voči poisťovniam	101 722,51	91 334,63
- záväzky voči daňovému úradu	26 449,17	21 045,76
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	4 100,23	3348,83

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:	41 169,03	62843,37
- Ostatné finančné fondy – odpisy cudzieho nerozpočtovaného majetku	23 515,73	21 111,34
- Stravné za január nasledujúci rok	0,00	27 087,80
- Účet zvláštnych prostriedkov - sponzorský	17 653,30	14 644,23

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) 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 :	1 736 337,20	2 066 554,80
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC : - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	160 735,87	172 018,18
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	1 155 805,99	971 906,18
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy :	948,00	5 838,21
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy :	13 108,21	9 807,60
b) ostatné výnosy		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok :		
648 - Ostatné výnosy :	741 819,64	819 422,56
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti :	7 892,75	11 591,59

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 3 816 862,66 EUR ,čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo 4 057 139,12 EUR.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho: -	404 993,40	503 165,55
502 - Spotreba energie z toho: -	153 307,25	176 642,47
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie :	45 283,14	32 128,09
512 – Cestovné	9,00	63,80
513 - Náklady na reprezentáciu :	62,00	42,51
518 - Ostatné služby:	104 891,29	115 631,96
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 566 248,84	1 543 076,22
524 - Záonné sociálne náklady	544 427,63	538 268,30
525 - Ostatné sociálne náklady	25 431,10	23 211,72
527 - Záonné sociálne náklady	57 218,14	65 301,88
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky :	9 443,00	10 296,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM : - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	173 844,08 114 493,50 59 350,58	181 825,78
553 - Tvorba ostatných rezerv :	54 926,17	17 522,82
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	11 574,03	11 563,13
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	699 890,46	777 272,28
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	42 239,21	40 601,66
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0,00	50,37

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 3 893 788,74 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, kde celková výška nákladov je vykázaná vo výške 4 036 574,69€.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0,00	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 910,31	789
Prijaté depozitá a hypotéky	28 462,63	793
Drobný hmotný majetok	980 152,63	75A

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Centrum sociálnych služieb v Poprade neeviduje iné aktíva a pasíva.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Centrum sociálnych služieb v Poprade má ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami – Popradská energetická spoločnosť, s.r.o., Poprad.

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 Centrum sociálnych služieb v Poprade na rok 2021 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 28.12.2020 uznesením č. 345/2019

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena 1/01 schválená dňa 23/02/2021 rozp. opatrením č. RpZ 1/5
- 2. zmena 2/10 schválená dňa 01/04/2021 rozp. opatrením č. RpZ 2/10
- 3. zmena 3/11 schválená dňa 14/04/2021 rozp. opatrením č. RpZ 3/11
- 4. zmena 4/13 schválená dňa 30/04/2021 rozp. opatrením č. RpZ 4/13
- 5. zmena 5/15 schválená dňa 31/05/2021 rozp. opatrením č. RpZ 5/15
- 6. zmena 6/16 schválená dňa 02/06/2021 rozp. opatrením č. RpZ 6/16
- 7. zmena 7/19 schválená dňa 25/06/2021 rozp. opatrením č. RpZ 7/19
- 8. zmena 8/20 schválená dňa 26/07/2021 rozp. opatrením č. RpZ 8/20
- 9. zmena 9/27 schválená dňa 27/09/2021 rozp. opatrením č. RpZ 9/27
- 10. zmena 10/28 schválená dňa 29/09/2021 rozp. opatrením č. RpZ 10/28
- 11. zmena zdroj schválená dňa 01/10/2021 rozp. opatrením pre zmenu zdrojov
- 12. zmena 11/37 schválená dňa 29/11/2021 rozp. opatrením č. RpZ 11/37
- 14. zmena 12/40 schválená dňa 15/12/2021 rozp. opatrením č. RpZ 12/40
- 15. zmena 13/42 schválená dňa 28/12/2021 rozp. opatrením č. RpZ 13/42

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.