

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - Partizánske
Sídlo účtovnej jednotky	Škultétyho 653/20, Partizánske
IČO	00356883
Dátum zriadenia	18.07.1966
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská listina ev.č.2007/004493 z 28.10.2009
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 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	Služby sociálnej pomoci
----------------------------------	-------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Mária Janíková, MBA
Funkcia	Riaditeľka CSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	56,85
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	55
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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, 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. Majetok sa zaraďuje do odpisových skupín v zmysle zákona 595/2003 Z.z.. Ak ÚJ nemôže zaradiť majetok do 1. – 6. odpisovej skupiny, prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

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,- Eur 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 33,19 Eur 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam /klienti/

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ 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:

Nad 1rok	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Nad 2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Nad 3 roky	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti.

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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

Stav majetku k 31.12.2021	1 091 942,32
Prírastky /021,022/ Rozvádzač elektro, podlahový umývací stroj	14 965,50
úbytky /022, 042/	0,00
Presuny /042/	0,00
Stav majetku k 31.12.2022	1 106 907,82

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zmluvu uzavrel TSK	TSK

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	30 374,91
Umelecké diela	0,00
Budovy, stavby	773 358,39
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	244 110,64
Dopravné prostriedky	57 931,33
Pestovateľské celky	119,50
Ostatný dlhodobý majetok	1 013,05
042-obstaranie dlhod.hm.majetku	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 106 907,82

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

Majetok, /spolu, Súvaha r.001/ ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma 1 341 252,65
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	

Centrum sociálnych služieb – Partizánske, Škultétyho 653/20, Partizánske

B Obežný majetok

1. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám – ÚJ nemá v obsahovej náplni opravné položky k zásobám.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaň.príjmov RO	068	94 053,95	318 Pohľadávky klienti za neuhradené služby
	081	0,00	391 Iné pohľadávky
Spolu:	060	94 053,95	

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

ÚJ v roku 2022 tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré vznikajú za čiastočné úhrady za sociálnu službu.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
391-Stav OP k 31.12.2021	68 497,14	Vytvorené nad 1 rok po splatnosti
Zníženie OP		Zníženie- úhrada pohľadávky
Tvorba OP k pohľadávkam	5 904,18	Tvorba OP nad 1 rok
Zostatok OP k 31.12.2022	74 401,32	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky po lehote splatnosti 94 053,95

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

Textová časť k tabuľke č.4

do 1 roka vrátane 27 918,80

od 1 do 2 rokov vrátane 10 536,27

nad 3 roky 65 956,14

3. Finančný majetok

a) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku** /r.085/

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022
213 Ceniny	0,00
221 05 Depozit	105 713,36
221 06 Sociálny fond	3 117,55
221 09 Dary	1 484,26
Spolu: r.085	110 315,17

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období** /r.110/

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	
Náklady budúcich období spolu z toho: /381/ k 31.12.2021	367,07
Úbytky :	367,07
Prírastky.	452,06
Stav ku 31.12.2022	452,06
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Centrum sociálnych služieb – Partizánske, Škultétyho 653/20, Partizánske

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
384-1 111 KT ŠR k 31.12.2021	-8 651,22
KZ k 31.12.2022	-3 333,20

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma :	1 964 618,45
a) tržby za vlastné výkony a tovar /60/		428 451,69
602 - Tržby z predaja služieb		
- strava	602-1 600 1	125 837,20
- služby -klienti	602-1 600 2	286 125,37
- tržby ostatné	602-1 600 3	1 898,41
- služby ostatné	602-1 900 3	14 590,71
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob /61/		0
c) Aktivácia /62/		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov /63/		0
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy /66/		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy /67/		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC /69/		1 536 092,76
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		1 359 248,86
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		37 738,31
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		133 387,57
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		5 318,02
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		

Centrum sociálnych služieb – Partizánske, Škultétyho 653/20, Partizánske

696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	400,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy z prev. činnosti /64/	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy -	0,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia /65/	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma :	1 970 772,57
a) spotrebované nákupy /50/		323 459,75
501 - Spotreba materiálu		245 043,67
502 - Spotreba energie		78 416,08
- elektrická energia		35 859,60
- voda		6 540,93
- plyn		36 015,55
b) Služby /51/		88 067,22
511 - Opravy a udržiavanie		60 301,51
512 - Cestovné		99,43
513 - Náklady na reprezentáciu -		490,73
518 - Ostatné služby -		27 175,55
c) osobné náklady /52/		1 098 645,09
521 - Mzdové náklady		749 371,40
524 - Zákonné sociálne náklady		257 999,90
525 – Doplnkové dôchodkové poistenie		4 955,02
527 –Ostatné soc.dávky		86 318,77
d) dane a poplatky /53/		2 844,91
532 - Daň z nehnuteľností		339,55
538 - Ostatné dane a poplatky		2505,36
e) odpisy, rezervy a opravné položky /55/		49 034,51
551 - Odpisy DNM a DHM		43 056,33
- odpisy z vlastných zdrojov		37 738,31
- odpisy z cudzích zdrojov		5 318,02
553 - Tvorba ostatných rezerv -		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam		5 978,18

Centrum sociálnych služieb – Partizánske, Škultétyho 653/20, Partizánske

- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady /56/	75,95
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	75,95
-	
g) mimoriadne náklady/57/	0
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov/58/	408 645,05
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- 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	396 725,05
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	11 920,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady na prev. činnosť /54/	
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	0
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Iné: Účet klientov:		
Osobné účty klientov:	153 827,05	751-2
Vkladné knižky klientov	7,44	751-3
Pozostalosť klientov	4 497,16	751-4
Pokladňa klientov	535,12	751-5
DHM hmotný	320 891,74	771-1
DHM nehmotný	2 167,51	771-2
OTE	16 841,26	771-1 1
751 spolu	158 866,77	
771 spolu	339 900,51	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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:

EK:Názov	schvál.rozpočet	rozpočet po zmenách	Skut. k 31.12.2022	Skut.k 31.12.2021
212-Nedaňové príjmy z prenaj.	0,-	0,-	0,-	0,-
220-Admin. popl.a i. platby	424 860,-	424 860,-	395 168,43	383 987,23
240-Úroky z tuz.úverov	0,-	0,-	0,-	0,-
290-Iné nedaň.príjmy	0,-	0,-	1 630,62	0,-
310-Tuzem.bež. granty a transf.	0,-	22 675,-	26 3200,-	103 626,23
320- Tuzem.kap.granty a transf.	0,-	0,-	0,-	0,-
Spolu: Príjmy	424 860,-	447 535,-	423 119,05	487 613,46
610 – Mzdy	682 400,-	771 378,-	753 974,79	757 775,03
620-Poistné a prís.p.do poisť.	252 147,-	285 801,-	269 707,22	266 718,66
630-Tovary a služby	352 550,-	463 364,-	433 602,65	361 559,65
640-Bežné transfery	0,-	13 535,-	13 531,86	9 748,71
600- Bežné výdavky spolu:	1 287 097,-	1 534 078,-	1 470 816,52	1 395 802,05
700-Kapitálové výdavky	0,-	14 966,-	14 965,50	145 473,81
Spolu: Výdavky	1 287 097,-	1 549 044,-	1 485 782,02	1 541 275,86

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpis rozpočtu rozpočtovej organizácie bol realizovaný na základe Rozpočtu TSK na roky 2022 – 2024 schváleného uznesením Zastupiteľstva TSK č. 763/2021 zo dňa 22.11.2021.

Rozpočet bol plnený podľa platnej rozpočtovej klasifikácie, čerpanie finančných prostriedkov bolo hospodárne, efektívne a účinné. Finančné prostriedky boli vynaložené vo zvýšenej miere i na zabezpečenie plynulého chodu zariadenia počas epidémie Covid-19 /dezinfekčné prostriedky, OOP, vyplatenie infekčného príplatku, vitamínové doplnky pre klientov/.

Zmeny rozpočtu nasledovne:

p.č.	Dátum	Číslo RO z TSK, zo dňa	Text poznámka:	
1.	01.01.2022	10/113/1/2022	TSK – rozpis rozpočtu	
2.	31.01.2022	98/113/2/2022	TSK – záväzné ukazovatele 610,620,640	
3.	28.02.2022	168/113/3/2022	TSK – záväzné ukazovatele 610,620,630	
4.	31.03.2022	230/113/4/2022	TSK – záväzné ukazovatele 610,620,640	
5.	31.05.2022	362/113/5/2022	TSK – záväzné ukazovatele 610,620,630	
6.	30.06.2022	450/113/6/2022	TSK – záväzné ukazovatele 610,620	
7.	29.07.2022	523/113/7/2022	TSK – záväzné ukazovatele 610,620,635, 640	
8.	30.09.2022	626/113/8/2022	TSK – záväzné ukazovatele 610,630,640	
9.	31.10.2022	703/113/9/2022	TSK – záväzné ukazovatele 610,620,630	
10.	30.11.2022	771/113/10/2022	TSK – záväzné ukazovatele 610,620,630,640	
11.	31.12.2022	870/113/11/2022	TSK – záväzné ukazovatele 610,620,630,640	

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

V Partizánskom, dňa 15. marca 2023

Vypracovala: Zuzana Šedivá

**PhDr. Mária Janíková, MBA
riaditeľka CSS**