

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - Juh
Sídlo účtovnej jednotky	Liptovská 3134/10, 911 08 Trenčín
IČO	34056505
Dátum zriadenia	1.10.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách
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	Poskytovanie sociálnej starostlivosti občanovi odkázanému na pomoc inej osoby
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Milada Kolárová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	77,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	78
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ (1) – úsek ekonomický (2), úsek prevádzkový (30), úsek sociálno – zdravotný (51)

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, 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. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	50	2

Hmotný majetok nad 1700,- € sa účtuje ako dlhodobý majetok a vedie sa pod označením HIM (hmotný investičný majetok).

Drobný hmotný majetok od 35,- Eur do 100,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a vedie sa v OTE (operatívno – technická evidencia) evidencii.

Drobný hmotný majetok od 100,01 Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch a vedie sa v evidencii DHM (drobný hmotný majetok). Drobný dlhodobý majetok od 996,01 € do 1 700,- € je evidovaný ako odpisovaný majetok na účte 028 pokiaľ je nakupovaný z kapitálových prostriedkov.

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

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

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník nezaplatí.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí je 100%.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia

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

V tabuľke je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 46800,00€ - technické zhodnotenie: Rekonštrukcia výťahov – II. etapa .

V tabuľke je ďalej vykázaný prírastok na účte 022 v sume 7504,00 € - nákup: Sušička prádla – 4930,00€ a Elektrická smažiacia panvica – 2574,00€

Vykázaný úbytok v sume 15221,21 € - riadne vyradenie odpísaného, neopraviteľného majetku zariadenia. Vykázané oprávky (odpisy) spolu v sume 82729,88€

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – poistenie majetku zabezpečuje zriaďovateľ.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku, vo vlastníctve ÚJ alebo majetok v správe ÚJ

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	150 999,14
Budovy a stavby	4 123 518,34
Samostatné hnutelné veci	462 413,67
Dopravné prostriedky	48 775,95
SPOLU	4 785 707,10

B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2021 (112 - 10 skladov) 52 566,99€

Stav zásob k 31.12.2022 (112 - 10 skladov) 65 378,79€

Stav zásob k 31.12.2021 (124 – zvieratá) 33,00 €

Stav zásob k 31.12.2022 (124 – zvieratá) 28,00 €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	065	489,86	Doplatok za stravu zamestnancov zo SF
318	068	167 977,21	Neuhradené služby - klienti
335	070	929,10	Úhrada za stravu zamestnanci

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravná položka sa tvorí k pohľadávkam od klientov, ktorých nízky dôchodok nepostačuje na úhradu služieb a nemajú majetok, príbuzných ani iné zdroje, z čoho vyplýva predpoklad, že pohľadávka nikdy nebude uhradená.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky k 31.12.2022	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
167 977,21	144 906,21 k 31.12.2021	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
tvorba	32 648,10	Nízky dôchodok – nepostačuje na úhradu služieb
zníženie	15 183,25	
Zrušenie -odpis	9192,04	Odpis, na základe dedič. konania, súhlas predsedu TSK
SPOLU OP k 31.12.2022	153 179,02	

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4 – účty 315 a 318

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022
Ceniny	676,80
Bankové účty	125 878,69

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

popis významných položiek záväzkov – vid' tabuľka

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku K 31.12.2021	Opis
321	27 988,72	11 193,53	Dodávateľia
379	1 191,14	1 172,64	Zrážky z miezd za 12 mesiac
331	65 538,32	74 700,90	Mzdy 12 mesiac
333	237,60	190,30	Príspevok na rekreácie za 12/22
336	41 161,33	47 741,90	Fondy 12 mesiac
342	8 202,97	10 957,35	Dane 12 mesiac
372	2 070,20	2 070,20	Zúčtovanie so subj. mimo verejnej správy
472	1 582,46	2 203,27	Záväzok zo sociálneho fondu

b) popis významných položiek záväzkov – zúčtovanie so zriaďovateľom

351	16 217,15	27 751,08	Záväzok voči VÚC
355	2 170 262,58	2 196 889,18	Záväzok voči VÚC

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu:	53 635,24	56 113,64
z toho		
bežný transfer na mimorozpočtovom účte	11 591,43	11 525,43
bežný transfer - dary	1 020,56	1 020,56
bežný transfer – zostatková cena OOPP	14 813,56	10 563,39

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Spolu:	31 204,98	33 004,26
ZC majetku zo ŠR	24 997,90	26 587,78
ZC majetku od iných subj. mimo verejnej správy	6 207,08	6 416,48

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	551 802,33	540 535,37
602 - Tržby z predaja služieb	551 802,33	540 535,37
- z toho strava	167 442,07	158 670,05
b) finančné výnosy	0	0
662 - Úroky	0	0
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 989 728,51	1 891 386,96
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 789 879,66	1 690 407,16
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	80 930,60	77 671,34
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	112 123,68	121 021,46
694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 589,88	1 589,88
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 995,29	487,72
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	209,40	209,40
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
d) ostatné výnosy	1 787,24	9 205,86
648 - Ostatné výnosy	1 787,24	9 205,86
-		
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	24 375,29	6 634,32
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	24 375,29	6 634,32

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	431 523,49	370 717,99
501 - Spotreba materiálu	247 474,50	244 169,94
502 - Spotreba energie	184 048,99	126 548,05
- elektrická energia	51 143,48	41 375,81
- voda	10 637,49	11 113,99
- teplo	122 268,02	74 058,25
b) služby	55 030,56	51 131,19
511 - Opravy a udržiavanie	20 639,50	20 111,70
512 - Cestovné	106,03	34,50
513 - Náklady na reprezentáciu	96,75	0
-		
518 - Ostatné služby	34 188,28	30 984,99
-		
c) osobné náklady	1 422 660,92	1 373 886,42
521 - Mzdové náklady	1 011 591,17	980 788,21
524 - Záonné sociálne náklady	348 214,86	338 165,18
525 - Ostatné sociálne poistenie	9 279,14	8 414,25
527 - Záonné sociálne náklady	53 575,75	46 518,78
d) dane a poplatky	5 074,89	5 581,97
538 - Ostatné dane a poplatky	5 581,97	5 581,97
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	115 377,98	102 824,07
551 - Odpisy DNM a DHM	82 729,88	79 470,62
- odpisy z vlastných zdrojov	80 930,60	79 261,22
odpisy z cudzích zdrojov	1 799,28	209,40
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	32 648,10	23 353,45
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	32 648,10	23 353,45
f) finančné náklady	164,65	11,38
568 - Ostatné finančné náklady	164,65	11,38
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	537 724,27	530 709,07
588 - Náklady z odvodu príjmov	526 067,82	516 132,05
predpis odvodu príjmov RO		
- 589 - náklady z budúceho odvodu príjmov	11 656,45	14 577,02
h) ostatné náklady	9 192,04	3 772,23
546 - Odpis pohľadávky	9 192,04	3 772,23
549 - manko	0	0

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	
Prijaté depozitá a hypotéky	0	
Iné	360 843,38 23 111,53	750 - krátkodobý hmot. majetok, 751 - klienti, pozostalosti

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet našej rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 763/2021 zo dňa 22.11.2021 – RR č. 14/117/1/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 31.1.2022 RO č. 102/117/2/2022
- druhá zmena zo dňa 28.2.2022 RO č. 171/117/3/2022
- tretia zmena zo dňa 31.3.2022 RO č. 234/117/4/2022
- štvrtá zmena zo dňa 31.5.2022 RO č. 366/117/5/2022
- piata zmena zo dňa 30. 6.2022 RO č. 454/117/6/2022
- šiesta zmena zo dňa 29.7.2022 RO č. 527/117/7/2022
- siedma zmena zo dňa 31.8.2022 RO č. 562/117/8/2022
- ôsma zmena zo dňa 30.9.2022 RO č. 630/117/9/2022
- deviata zmena zo dňa 31.10.2022 RO č. 707/117/10/2022
- desiatu zmena zo dňa 30.11.2022 RO č. 775/117/11/2022
- jedenásta zmena zo dňa 30.12.202 RO č. 874/117/12/2022

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.