

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb – DEMY
Sídlo účtovnej jednotky	Biskupická 2046/46, 911 01 Trenčín
IČO	00351741
Dátum zriadenia	01.09.1990
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy a v súlade so zákonom o sociálnych službách
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7281/20A, 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	Poskytuje pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, ošetrovateľskú starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, pracovnú terapiu, záujmovú činnosť, vzdelávanie pre fyzickú osobu s ťažkým zdravotným postihnutím.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr.. Tibor Gavenda
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	52
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	riaditeľ ekonomicko-prevádzkový úsek sociálno-zdravotnícky úsek výchovný úsek

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy 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. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. – 6 odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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	16,66%
3	8	12,50%
4	12	8,33%
6	50	2%

Drobný nehmotný majetok od 0 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 0 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch a vedie sa v evidencii DHM.

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 predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mes.	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mes.	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mes.	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov a v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravne položky sa zaúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek.

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).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

V tabuľke č.1

na účte 021 je vykázaný prírastok v sume 7 816,13€ ZF 70 (darované NF DEMY chránené bývanie), čo predstavuje obstaranie:

- ochranných prvkov ACROVYT (obklady stien AC) vo výške 3 204,47 €,
- záložné úložisko AC vo výške 4 611,66 €.

na účte 042 je vykázaný prírastok vo výške 27 000 € ZF 41, čo predstavuje :

- vypracovanie „PD – Prístavba výťahu s vybudovaním nového vstupu do objektu“,

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – zabezpečuje náš zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok,	Suma
Pozemky	158 287,16 €
Budovy, stavby	2 892 007,49 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	258 020,00 €
Dopravné prostriedky	49 765,73 €
Ostatný majetok	74 002,00 €
Obstaranie dl. hm. majetku	40 416,00 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 472 498,38 €

d) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Obežný majetok

1. Zásoby

	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Zásoby	45 553,98	149 592,08	148 134,79	47 011,27

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 -pohľadávky z nedaňových príjmov – úhrady klientov	68	4 590,14 €	Pohľadávky voči klientom, ktoré vznikli nezaplatenia úhrad za poskytovanie služieb
335 – pohľadávky voči zamestnancom	70	4,08 €	Za telefóny
315 ostatné pohľadávky	65	349,50 €	Za stravu
378 iné pohľadávky	81	9 326 €	Nevyčerpaná inflačná pomoc

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

Z dôvodu uplatňovania zásady opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

V bežnom roku bola OP znížená vo výške 100 € z dôvodu čiastočnej úhrady pohľadávky za poskytované služby. Zostatok opravnej položky k 31.12.2022 je 3 106,44 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
klient	3 06,44		100		3 106,44	Čiastočná úhrada klienta

c) pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky v lehote splatnosti v celkovej výške 14 269,72 €, z toho 4 590,14 € úhrady za služby klienti, za stravovanie zamestnanci 349,50 € a 4,08 € za telefónne hovory a iné pohľadávky vo výške 9 326 €.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022 v €
Ceniny – stravné lístky	220,80
Bankový účet – dary - granty	15 649,56
- depozit	86 306,58
- sociálny fond	1 666,38

3. 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 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 162,00	777,73
Predplatné odborných časopisov, zákonov	927,00	567,73
Internet	25,00	0,00
Ostatné služby	210,00	210,00

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
HV z minulých rokov	33 493,50
HV roku 2021	-4 420,61
Spolu:	29 072,89
HV roku 2022	2 760,11

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 Vykazované zostatky sú v lehote splatnosti.

Závazok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky zo sociálneho fondu dlhodobý	1 666,38	3 160,54
Dodávateľia	9 576,17	1 659,64
Prijaté preddavky	2 370,48	2 126,40
Zrážky zo mzdy	1 121,95	1 330,44
Zamestnanci	48 692,11	54 254,58
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poisťovňami	29 843,82	32 659,61
Ostatné priame dane	6 648,70	4250,04

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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	319 482,11	329 477,21
ZC majetku ŠR	179 075,87	188 006,07
Materiál COVID 19 ŠR	10 345,83	12 761,16
ZC majetku iné zdroje	111 196,45	111 646,64
Materiál COVID 19 iné zdroje	3 214,40	1 413,78
Dary a granty	15 649,56	15 649,56

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Zo štátneho rozpočtu		4 800
Od subjektov mimo verejnej správy		

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		
602 – Tržby z predaja služieb	182 942,43	168 750,59
- z toho strava	43 400,77	33 004,16
b) aktivácia		
622 Aktivácia vnútroorganizačných služieb	27 284,87	22 140,10
g) 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	1 195 170,91	1 049 130,38
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	62 835,36	64 423,54
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 – Výnosy z bežných transferov ŠR	70 094,06	95 003,26
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	8 930,20	9 799,62
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	8 266,32	8 005,72
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	4 646,34	12 897,40
-		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	100,00	100,00

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 560 270,49 € čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 430 429,85 €. Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením úhrad za služby.

Najvyšší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Tržby za služby vo výške 182 942,43 €
- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 195 170,91 € (účet 691),
- Výnosy z bežných transterov ŠR vo výške 70 094,06 € (účet 693).

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		
501 - Spotreba materiálu	132 475,37	105 807,86
502 - Spotreba energie	80 371,88	50 980,15
- elektrická energia	31 248,55	21 125,36
- voda	3 183,01	2 858,66
- plyn	45 940,32	26 996,13
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	16 443,25	14 683,13
- oprava budov a zariadení	11 276,82	10 023,34
- oprava dopravných prostriedkov	700,30	1 406,80
- oprava strojov, prístrojov	4 466,13	3 252,99
512 - Cestovné	249,45	25 50
513 - Náklady na reprezentáciu	98,21	29,81
518 - Ostatné služby	33 451,16	21 280,76

c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	710 886,28	671 543,09
524 - Zákonné sociálne náklady	244 078,26	232 856,13
527 - Zákonné sociálne náklady	57 390,63	58 448,82
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	2 490,47	2 480,87
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	80 031,88	82 228,88
- odpisy z vlastných zdrojov	62 835,36	64 423,54
- odpisy z cudzích zdrojov	17 196,52	17 805,34
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		0,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	86,84	17 55
588 - Náklady z odvodu príjmov	186 099,31	180 123,02
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 833,20	2 255,95
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 557 510,38 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 434 850,46 €.

Nárast nákladov bol spôsobený energetickou krízou a dodržiavaním pandemických opatrení.

Najväčší podiel nákladov tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 132 475,37 € (COVID 19), nárast cien PHM, potravín,
- náklady na energie vo výške 80 371,88 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	• Účet
Prenajatý majetok	3 716,05	771-2
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
DHM v používaní	495 466,64	771-1

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet našej rozpočtovej organizácie na rok 2022 bol schválený Zastupiteľstvom TSK zo 22.11.2021 uznesením č.763/2021 a to v zmysle § 11, ods.2 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov rozpisom rozpočtu 22/126/1/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.1.2022 , RO 110/126/2/2022
- druhá zmena schválená dňa 31.3.2022 , RO 242/126/3/2022
- tretia zmena schválená dňa 29.4.2022, RO 309/126/4/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 31.5.2022, RO 374/126/5/2022
- piata zmena schválená dňa 30.6.2022, RO 462/126/6/2022
- šiesta zmena schválená dňa 29.7.2022, RO 533/126/7/2022
- siedma zmena schválená dňa 31.08.2022 , RO 567/126/8/2022
- ôsma zmena schválená dňa 30.09.2022, RO 638/126/9/2022
- deviata zmena schválená dňa 30.11.2022, RO 783/126/10/2022
- desiatu zmena schválená dňa 30.12.2022, RO 882/126/11/2022

Čl. VIII

**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.

Trenčine, dňa 23.03.2023

Centrum sociálnych služieb
DEMY
Biskupická 2046/46, 911 01 Trenčín
info@demytrencin.sk
www.demytrencin.sk

