

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Námestovo
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 512/6, 029 01 Námestovo
IČO	42072310
Dátum zriadenia	15.03.2010
Spôsob zriadenia	Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Námestove č. 18/2010 zo dňa 15.03.2010
Názov zriaďovateľa	Mesto Námestovo
Sídlo zriaďovateľa	Mestský úrad, Cyrila a Metoda 329/6, 029 01 Námestovo
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb – zariadenie pre seniorov, nocľaháreň, opatrovateľská služba, služba jedáleň
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Mária Kondelová, riaditeľka	
Funkcia		
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48,7	47,9
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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.
e) záväzky	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

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

1. Sadzby účtovných odpisov sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

2. Analytická evidencia podľa jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku slúži na jeho identifikáciu a obsahuje najmä názov alebo opis majetku, inventárne číslo, zodpovednú osobu, miestnosť, útvar a druh majetku, účet obstarania, evidencie, oprávok a účet odpisov, dátum jeho obstarania a uvedenia do užívania, ocenenie, oprávky, údaje o zvolenom postupe odpisovania, sadzby odpisov, sumy odpisov za účtovné obdobie, doba odpisovania, zostatkovú cenu, dátum a spôsob vyradenia, zdroj financovania s %-ným podielom.

CENTRUM SOCIÁLNYCH SLUŽIEB NÁMESTOVO

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

1. Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán ako podklad na vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania.
2. Na základe odpisového plánu sa odpisuje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov.
3. Údaje o zvolenom spôsobe odpisovania, ročná sadzba odpisov a čiastka odpisov za zdaňovacie obdobie sú uvedené na jednotlivých kartách dlhodobého majetku v súbore dlhodobého majetku vedeného výpočtovou technikou.
4. Odpisový plán sa zostavuje na každý prírastok majetku samostatne a pre každé účtovné obdobie sa aktualizuje.
5. Účtovná jednotka odpisuje majetok **metódou rovnomerného odpisovania**. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. V zmysle § 7 ods. 3 zákona o účtovníctve, účtovná jednotka môže zmeniť postup odpisovania, ak sa tým dosiahne verný a pravdivý obraz skutočnosti.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3,4	12	1/12
5,6	40	1/40

6. Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok alebo dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve.
8. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok prostredníctvom účtov 07 – Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku, 08 – Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku so súvzťažným zápisom na strane MD nákladového účtu 551.

Drobný nehmotný majetok od 1 € do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, a ktorý sa účtuje pri obstaraní **do nákladov na účet 518 - Ostatné služby**. Uvedený **drobný nehmotný majetok** sa bude financovať z **bežných výdavkov**.

Drobný hmotný majetok od 1 € do 50 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, a ktorý sa účtuje **ako zásoby**, **od 50 € do 1700** sa účtuje do OTE na podsúvahové účty 751 a 799. Uvedený **drobný hmotný majetok** sa bude financovať z **bežných výdavkov**.

5. 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

CENTRUM SOCIÁLNYCH SLUŽIEB NÁMESTOVO
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Kapitálový transfer

- 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 č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

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	34 258,34
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	15 007,00
Majetok v správe účtovnej jednotky	
Automobil Škoda Roomster ev. č. NO-967 BR	9 300,00

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	6 721,46	6 721,46	Pohľadávky voči odberateľom za poskytnuté sociálne služby
Ostatné pohľadávky	065	1 445,54	1 445,54	Pohľadávky voči dodávateľom z preplatkov za energie

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

Textová časť k tabuľke č.4 : v tabuľke sú vykázané krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti **do jedného roka** (riadok 061 a 065 súvahy).

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	8 404,30	8 167,00	
- pohľadávky za poskytnuté sociálne služby	6 367,22	6 721,46	
- pohľadávky voči dodávateľom z preplatkov za energie	2 037,08	1 445,54	

CENTRUM SOCIÁLNYCH SLUŽIEB NÁMESTOVO

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Ceniny -stravné lístky	657,90	1 024,00
Bankové účty	143 436,75	102 774,81

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	763,08	768,41
- poisťné	277,38	271,00
- predplatné	485,70	497,41

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	20 987,54	0,00	0,00	-7 766,07	13 221,47	
Výsledok hospodárenia	-7 766,07	17 886,77	0,00	7 766,07	17 886,77	Výsledok hospodárenia za rok 2022

B. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť - v tabuľke sú vykázané dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov (r. 140 súvahy), ďalej krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (r. 151 súvahy). Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	1 471,20	2 145,02
- záväzky zo sociálneho fondu	1 471,20	2 145,02
Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	84 221,12	99 886,93
- záväzky voči dodávateľom	10 229,41	9 257,09
- záväzky voči zamestnancom	41 237,29	48 709,85
- záväzky voči poisťovniam	27 755,58	33 349,03
- záväzky voči daňovému úradu	4 515,75	7 006,16
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	483,09	1 564,80

CENTRUM SOCIÁLNYCH SLUŽIEB NÁMESTOVO
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	241 988,50	228 363,41
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- Služby zariadenia pre seniorov	215 412,53	203 775,07
- Opatrovateľské služby	8 631,00	7 415,20
- služby nocľahárne	2 991,00	3 624,00
- služby jedálne	14 953,97	13 549,14
-		
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	782 408,73	779 257,14
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, :	411 230,00	315 600,00,00
- zúčtovanie bežného transferu od zriaďovateľa		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce:	2 579,00	2 964,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	345 639,40	380 334,35
- bežný transfer na sociálne služby (zariadenie pre seniorov a nocľaháreň)		
- mimoriadna finančná podpora pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb za obdobie II. vlny pandémie	0,00	49 529,06
- bežný transfer na chránené pracovisko	9 098,62	7 354,80
- bežný transfer z ÚPSVaR -na podporu vytvárania nových pracovných miest	0,00	21 963,81
- dotácia na energie z MPSVaR SR	8 990,00	0,00
- dotácia z MPSVaR – tzv. „infekčný príplatok“	3 240,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- peňažný dar na skvalitnenie sociálnych služieb na základe darovacej zmluvy	1 631,71	1 511,12
c) ostatné výnosy	390,58	458,38
648 - Ostatné výnosy z toho:	390,58	458,38
- z prevádzkovej činnosti (preplatky za rok 2020)		
d) Výnosy celkom	1 024 787,81	1 008 078,93

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške **1 024 787,81 €**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021 o **16 708,88 €**, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške **1 008 078,93 €**. Nárast výnosov bol spôsobený predovšetkým zvýšením úhrad za stravu a obslužné činnosti pre prijímateľov sociálnych služieb v zmysle schváleného dodatku č.3 a č.4 k VZN č.1/2017 o poskytovaní sociálnych služieb a o výške úhrady za poskytované sociálne služby, a tým sa zvýšili tržby za poskytované služby.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 366 968,02 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 411 230,00 € (účet 691)

CENTRUM SOCIÁLNYCH SLUŽIEB NÁMESTOVO
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.21
a) spotrebované nákupy	151 852,29	146 560,51
501 - Spotreba materiálu	101 989,85	111 064,25
502 - Spotreba energie	49 862,44	35 496,26
b) služby	26 449,41	43 375,52
511 - Opravy a udržiavanie	9 417,17	24 470,62
512 – Cestovné	46,32	35,70
518 - Ostatné služby	16 985,92	18 869,20
c) osobné náklady	824 592,03	821 668,47
521 - Mzdové náklady	583 810,87	579 808,17
524 - Záonné sociálne náklady	201 710,80	200 797,20
525 - Ostatné sociálne náklady	10 408,98	9 751,19
527 - Záonné sociálne náklady	28 661,38	31 311,91
d) dane a poplatky	789,36	789,36
538 - Ostatné dane a poplatky	789,36	789,36
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 579,00	2 964,00
551 - Odpisy DHM z toho: - odpisy zo zdrojov od zriaďovateľa	2 579,00	2 964,00
f) finančné náklady	638,40	487,14
568 - Ostatné finančné náklady	638,40	487,14
g) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,00
h) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,55	0,00
548- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,55	0,00
Náklady celkom	1 006 901,04	1 015 845,00

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške **1 006 901,04 €**, čo predstavuje úbytok nákladov oproti roku 2021 o **8 943,96 €**, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **1 015 845,00 €**. Dôvodom úbytku, predovšetkým na službách, opravách a údržbe, bolo to, že v minulom roku bolo prevedených viac činností súvisiacich s údržbou a opravami, prevažne v nocľahárni Humanitas. Ostatné nákladové položky sú porovnateľné s minuloročnými nákladmi.

Ďalšie nákladové položky predstavujú:

- a) **spotreba materiálu** – zahŕňajú hlavne obstaranie potravín, ďalej nákup všeobecného materiálu ako sú čistiace a hygienické pomôcky, dezinfekčné prostriedky, kancelársky, kuchynský a údržbový materiál, zvyšok tvoria náklady súvisiace s obstaraním licencií softvérov a prev. strojov, prístrojov a zariadení
- b) **energie** – súvisia s dodávkou el. energie, plynu, pitnej vody a stočného
- c) **údržba a služby** – predstavujú bežnú údržbu interiéru, výpočtovej techniky a softvérov, revízie a kontroly prevádzkových a špeciálnych strojov a zariadení, deratizácie, služby BOZP a CO, služby súvisiace s GDPR, zdravotné prehliadky, nakladanie s odpadmi (väčšinou v zmysle uzavretých zmlúv s dodávateľmi) a školenia
- d) **záonné sociálne náklady** zahŕňajú nákup stravovacích poukázok, ochranných osobných pracovných prostriedkov, činnosti pracovnej zdravotnej služby, tvorbu sociálneho fondu, náhradu príjmu pri PN a čerpanie rekreačných poukazov
- e) **finančné náklady** predstavujú bankové poplatky, dane a poplatky za komunálny odpad, poisťné.

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Účet
Drobný hmotný majetok - OTE	101 198,13	751/799

Čl. VII
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 príspevkovej organizácie na rok 2022 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č.122/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 06.04.2022 uznesením č.46/2022 – RO č. 1/2022
- druhá zmena schválená dňa 06.07.2022 primátorom mesta – RO č. 2/2022
- tretia zmena schválená dňa 19.12.2022 uznesením č. 151/2022 - RO č. 3/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 30.12.2022 primátorom mesta – RO č.4/2022
-

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. Upozorňujeme ale na skutočnosť nepredvídaného rapídneho zvyšovania cien energií, potravín, hygienického, čistiaceho, kancelárskeho a iného prevádzkovo- údržbového materiálu, čo má negatívny vplyv na fungovanie príspevkovej organizácie.

Miera inflácie meraná indexom spotrebiteľských cien dosiahla v roku 2022 oproti predchádzajúcemu roku v priemere **12,8%**.