

**Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“,  
Važecká 3, 080 05 Prešov**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

## Poznámky k 31.12.2022

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“
Sídlo účtovnej jednotky	Važecká 3, 080 05 Prešov
IČO	00691968
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna činnosť
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. MVDr. Anna Suchá, PhD., MBA – riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26,00
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	26
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	CSS „Slniečny dom“ – Domov sociálnych služieb, Važecká 3, 080 05 Prešov – Domov sociálnych služieb, Komenského 29, 094 31 Hanušovce nad Topľou – Zariadenie podporovaného bývania, Komenského 29, 094 31 Hanušovce nad Topľou - Špecializované sociálne poradenstvo, Hlavná 58, 080 01 Prešov

**Centrum sociálnych služieb „Slnečný dom“,  
Važecká 3, 080 05 Prešov**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

**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**
- a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
- dopravné
  - montáž
  - poistné
  - iné
- Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:
- úroky
  - realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
- b) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.  
Vlastné náklady obsahujú:
- priame náklady
  - nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.  
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- d) **Zásoby nakupované**  
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.  
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
- dopravné
  - poistné
- e) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- f) **Pohľadávky**  
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- g) **Krátkodobý finančný majetok**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“,  
Važecká 3, 080 05 Prešov**

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

**h) 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.

**i) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

**j) 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.

**k) Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

**4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním**

**5. 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 %
0	5	20
1	5	20
2	8	12,5
3	10	10
4	15	6,66
5	25	4
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € do 2 399,99 €, 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 0,00 € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

**6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.**

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

# Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“,

Važecká 3, 080 05 Prešov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360 dní	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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.

## 7. 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** od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

**Bežný transfer** od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

**Kapitálový transfer** 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).

**Kapitálový transfer** 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 .....

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	zmluva	2 693 322,12
Poistenie proti odcudzeniu	zmluva	64 986,00
Poistenie elektroniky a strojov	zmluva	12 000,00
Poistenie zodpovednosti za škodu	zmluva	20 000,00
Motorové vozidla – havarijné poistenia, PZP	zmluva	56 662,32

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	869 947,17

**Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“,  
Važecká 3, 080 05 Prešov**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

**B Obežný majetok**

**1. Pohľadávky**

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávka z nedaňových príjmov	060	2 168,67	Pohľadávky prijímateľov SS v DSS Hanušovce, nedostatočný príjem na zaplatenie úhrady
Pohľadávka z nedaňových príjmov	060	10 089,24	Pohľadávky prijímateľov SS v ZPB Hanušovce, nedostatočný príjem na zaplatenie úhrady
<b>Spolu</b>		<b>12 257,91</b>	

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

Textová časť k tabuľke č.3 - nie je predpoklad, že by boli tieto pohľadávky vymožené.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam :

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
18 255,03	18 255,03	Tvorba opravnej položky k pohľadávkam z dlhodobého neplatenia v sume 14 610,59 € upustenia od vymáhania pohľadávky a v sume 3 644,44 €, pán Pagáč a Sedlák - klienti zomreli, nevlastnili žiaden majetok a nemali ani dedičov.

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky do 1 roka v sume 4 435,50 €, nad 1 rok v sume 7 822,41 € z dôvodu nedostatočného príjmu na zaplatenie úhrady za poskytované služby.

**2. Časové rozlíšenie**

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 364,61	1 364,61	1 364,61	1 364,61
<b>Spolu</b>		<b>1 364,61</b>	<b>1 364,61</b>	<b>1 364,61</b>	<b>1 364,61</b>

**Čl. IV**

**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5 –výsledok hospodárenia – 2 516,38 €

**B Záväzky**

1. **Rezervy** - rezervy netvorené

2. **Záväzky podľa doby splatnosti** (riadky 140 a 172 súvahy) - tabuľka č.8

**Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“,  
Važecká 3, 080 05 Prešov**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 172 súvahy) - tabuľka č.8  
 b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 172 súvahy) - tabuľka č.8  
 Textová časť k tabuľke č.8 .....  
 c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Zväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
	144	640,70	Účet sociálneho fondu
	152	6 240,81	Zväzky dodávateľom- neskorý príchod faktúr
	151	38 644,52	Mzdy a odvody do poisťovni za 12/22
<b>Spolu</b>		<b>45 526,03</b>	

**3. Časové rozlíšenie**

- a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>182</b>	99 439,83	5 973,36	7 390,23	98 022,96
<b>Spolu</b>		<b>99 439,83</b>	<b>5 973,36</b>	<b>7 390,23</b>	<b>98 022,96</b>

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2021	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2022
	83 446,99		1 920,48		81 526,51
<b>Spolu</b>	<b>83 446,99</b>		<b>1 920,48</b>		<b>81 526,51</b>

**Čl. V**

**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	34 401,52
b) zúčt. rezerv a opravných pol. z PČ a FČ	658 – Zúčtovanie ost. OP z prevádzkovej činnosti	
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	535 294,53
	692 - Výnosy z KT z rozpočtu obce, VÚC	11 556,90
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	16 496,25
	694 - Výnosy samosprávy z KT zo ŠR	1 920,48
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 153,06
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
d) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	

**Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“,  
Važecká 3, 080 05 Prešov**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 604 822,74 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 602 547,72 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 34 401,52 € - ich výška bola ovplyvnená v dôsledku ochorenia COVID – 19.
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 16 496,25 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 1 920,48 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 535 294,53 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 11 556,90 € (účet 692)

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	29 870,97
	502 - Spotreba energie	20 815,09
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	8 924,75
	512 - Cestovné	339,74
	518 - Ostatné služby	21 069,22
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	337 675,47
	524 - Záonné sociálne náklady	116 248,71
	525 – Ostatné sociálne poistenie	4 492,14
	527 – Záonné sociálne náklady	14 375,92
d) dane a poplatky	528 – Ostatné sociálne náklady	2 759,70
	532 - Daň z nehnuteľností	1 924,70
	538 - Ostatné dane a poplatky	907,81
e) odpisy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	13 477,38
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	12 173,23
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	56
f) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
g) náklady na transfery	588 - Náklady z odvodu príjmov	29 881,32
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	-7 653,03
h) ostatné náklady	546 – Odpis pohľadávky	
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 607 339,12 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 610 260,97 €.

- Vyššie náklady boli spôsobené stále zvýšenou spotrebou ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID - 19 - výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

**Centrum sociálnych služieb „Slniečny dom“,  
Važecká 3, 080 05 Prešov**

Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2022

**Čl. VI**

**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách**

Druh položky	Hodnota	Účet
DHM do 1699,99 €	198 100,27	750 91
Pokladňa – ZPB Hanušovce	770,25	750 95
Osobné účty – ZPB Hanušovce	6 388,04	750 94
Vkladné knižky – ZPB Hanušovce	1 491,18	750 96

**Čl. VII**

**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**1. Iné aktíva a iné pasíva**

a) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11  
Textová časť k tabuľke č.11 .- Budova CSS „Slniečny dom“, Hlavná 58, Prešov (hodnota vid'. tabuľka)...

**Čl. VIII**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12, 13,14**

Textová časť k tabuľke č.12, 13, 14:

Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja bol schválený uznesením č. 850/2021 z 31. Zasadnutia Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja zo dňa 6. decembra 2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.01.2022
- druhá zmena schválená dňa 30.03.2022
- tretia zmena schválená dňa 28.04.2022
- štvrtá zmena schválená dňa 19.05.2022
- piata zmena schválená dňa 08.06.2022
- šiesta zmena schválená dňa 20.06.2022
- siedma zmena schválená dňa 12.07.2022
- ôsma zmena schválená dňa 19.07.2022
- deviata zmena schválená dňa 19.07.2022
- desiata zmena schválená dňa 19.07.2022
- jedenásta zmena schválená dňa 30.08.2022
- dvanásta zmena schválená dňa 25.10.2022
- trinásta zmena schválená dňa 25.10.2022
- štrnásť zmena schválená dňa 02.12.2022
- pätnásť zmena schválená dňa 14.12.2022
- šesťnásť zmena schválená dňa 14.12.2022
- sedemnásť zmena schválená dňa 21.12.2022
- osemnásť zmena schválená dňa 29.12.2022
- devätnásť zmena schválená dňa 29.12.2022.

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