

POZNÁMKY K 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Rohov
Sídlo účtovnej jednotky	Rohov č. 27
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2004
Spôsob založenia/zriadenia	Rozhodnutie o zriaďovacej listine
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
IČO	00655546
DIČ	2021043959
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby - pobytová forma
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Kapacita 129 prijímateľov sociálnej služby

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr. Monika Knezovičová, PhD.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Anna Juračková
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný za rok 2022	77,66
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2022	78
Počet riadiacich zamestnancov	6

3. Na základe žiadosti UJ zriaďovateľ vykonal dňa 21.6.2021 zmenu jej názvu v Registri poskytovateľov sociálnych služieb na území Trnavského samosprávneho kraja. S účinnosťou od 1.7.2021 UJ používa názov Centrum sociálnych služieb Rohov.
4. V zmysle „Výpisu z registra poskytovateľov sociálnych služieb zo dňa 30.08.2022“ bola s predpokladaným dňom začatia poskytovania sociálnej služby 01.09.2022 evidovaná nová služba – zariadenie podporovaného bývania,

pobytová – celoročná služba, na určitý čas. Prevádzka „Zariadenia podporovaného bývania v Senici bolo zahájená 5.9.2022

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu ďalšieho nepretržitého pokračovania a nezmenenej činnosti UJ.
2. Zmeny v účtovných metódach a zásadách oproti predchádzajúcemu obdobiu neboli vykonané žiadne.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou (v UJ sa nevyskytol)
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (v UJ sa nevyskytol)
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (v UJ sa nevyskytol)
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reálnou hodnotou (v UJ sa nevyskytol)
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou (v UJ sa nevyskytol)
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (v UJ sa nevyskytol)
i) zásoby získané bezodplatne	Reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou (v UJ sa nevyskytol)
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 (v ÚJ sa nevyskytol)

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Po vykonanom prehodnotení, doby odpisovania majetku neboli menené. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50
7	10	1/10
55	neodpisované	

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka neeviduje.

UJ nevlastní žiadny majetok. V evidencii má dlhodobý hmotný majetok, ktorý jej bol zverený do správy od zriaďovateľa. V roku 2022 organizácia zvýšila hodnotu dlhodobého hmotného majetku v celkovej sume 47 437,22€ . Zvýšenie obsahuje zaradenie do používania investičnej akcie „Dažďová kanalizácia a vsakovací objekt“.

2. Obežný majetok

2.1 Zásoby

Počiatkový stav zásob k 1.1.2022 evidovala účtovná jednotka v celkovej hodnote 122 083,75€. Počas účtovného obdobia zaznamenala prírastky vo výške 186 354,30€ a úbytky 241 134,82€. Najvyšší pohyb UJ zaznamenala na sklade potravín, nábytku a ostatný nešpecifikovaný materiál. Na sklade ostatný nešpecifikovaný materiál bol evidovaný príjem a výdaj osobných ochranných pracovných prostriedkov, ktoré boli distribuované zriaďovateľom v rámci preventívnych opatrení proti ochoreniu covid-19. Príjem týchto prostriedkov bol v celkovej sume 30 810,24€, výdaj 28 776,89€, zostatok k 31.12.2022 je 21 240,89€. Ku koncu UO je celkový stav zásob v hodnote 67 303,23€, čo je pokles skladových zásob oproti predchádzajúcemu UO o 54 780,45€.

2.2 Pohľadávky

Účtovná jednotka evidovala na začiatku účtovného obdobia 2022 krátkodobé pohľadávky v celkovej sume 87 310,79€, čo je o 13 504,05€ menej ako na začiatku predchádzajúceho UO. K 31.12.2022 vykazuje UO pohľadávky v celkovej sume 90 069,14€. Z uvedeného stavu predstavuje čiastka 88 666,06€ pohľadávky za poskytovanú sociálnu službu prijímateľiek sociálnej služby. Za stravu zamestnancov , za obdobie december 2022 sú neuhradené pohľadávky v sumu 756,26€, neuhradená zostava pohľadávka za pohrebné výdavky, ktoré UJ použila z rozpočtových prostriedkov , za zomrelú prijímateľku sociálnej služby. V účtovnom

období bolo za poskytovanú sociálnu službu z minulých období zinkasovaných 46 450,48€. Vo vykazovanom UO vznikli UJ nové pohľadávky za poskytovanú sociálnu službu v sume 48 497,33€.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

1.1 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) – obsahuje operácie vzťahujúce sa k prechodu na aktuálne účtovníctvo k 1.1.2008 a presuny výsledkov hospodárenia za roky 2008-2020. V roku 2022 bol na danom účte vykonaný presun kladného VH z roku 2021 v sume 110 394,05€.

1.2 Rozdiel medzi nákladmi a výnosmi vykázanými za bežné účtovné obdobie predstavuje záporný výsledok hospodárenia vo výške 75 018,86€. Záporný VH bol dosiahnutý predovšetkým na základe nedostatočne stanovenej výšky pôvodného rozpočtu na rok 2022.

Ku koncu UO , UJ eviduje záväzky v celkovej sume 1 020 262,52€.

1.3 Rezervy

UJ v roku 2021 tvorila rezervy na poskytnutie odchodného, odmien pri životných jubileách a prislúchajúce odvody do poisťných fondov pre zamestnancov CSS Rohov v celkovej sume 23 527,00€. V roku 2022 na uvedený účel rezervy použité neboli. Následne boli vytvorené rezervy na mzdové náležitosti a prislúchajúce odvody, ktoré očakáva UJ v roku 2023 v celkovej sume 33 375,00€.

1.4 Záväzky

K 31. decembru bežného UO vykazuje UJ dlhodobé záväzky v celkovej sume 21 956,65€, ako záväzky zo sociálneho fondu.

Krátkodobé záväzky UJ predstavujú celkovú sumu 208 861,89€. V rámci týchto záväzkov UJ eviduje záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia a daňovému úradu. Voči dodávateľom vykazuje záväzky v sume 11 102,96€, čo je v porovnaní s uplynulým UO nárast o 6 938,40€. V rámci

iných záväzkov na účte 379 sú vykázané záväzky voči prijímateľkám sociálnej služby a zamestnancom vo výške 72 525,91€, z toho 70 962,93€ voči prijímateľkám sociálnej služby. Uvedená čiastka predstavuje výšku vlastných prostriedkov prijímateľiek.

1.5 Časové rozlíšenie

Hodnota účtu „Časové rozlíšenie“ účet – 384-Výnosy budúcich období, obsahuje odpisy, ktoré sa počas celej doby odpisovania dlhodobého majetku postupne zúčtovaním rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním (účtovných) odpisov majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá. Stav sa zmenil v dôsledku vyššie uvedených operácií z majetku nadobudnutého z transferov ŠR o 200,04€ a od subjektov mimo verejnej správy o 399,24€.

CSS prijalo vecné dary v celkovej sume 3 582,21€, do používania boli dané v celkovej hodnote 2 764,14, v skladových zásobách je zostatok darovaných tovarov vo výške 2 365,44€.

Na predmetnom účte časového rozlíšenia je zaznamenaný aj pohyb OOPP, ktoré boli poskytnuté z TTSK, ako uvádzame vyššie v texte venovanom zásobám. Nespotrebované zostali OOPP v celkovej hodnote 21 240,89€.

Čl. V

Informácia o nákladoch a výnosoch

Spotrebu tovarov a služieb za vykazované UO, účtovná jednotka vykazuje v nákladoch, v celkovej sume 2 2276 997,68€, čo je v porovnaní s predchádzajúcim UO o 248 tis EUR viac. Výnosy boli dosiahnuté v sume 2 201 978,82€, čo predstavuje zvýšenie oproti predchádzajúcemu UO o 63 tis. EUR. Na základe uvedených údajov vznikol rozdiel medzi nákladmi a výnosmi 75 018,86€, v neprospech výnosov. V kategórii nákladov je najvyššia čiastka vykázaná na mzdových nákladoch, a prislúchajúcich odvodoch do poisťných fondov, vrátane príspevku zamestnávateľa na ostatné sociálne poistenie. V rámci tovarov najvyššiu nákladovú položku predstavujú potraviny 103 064,30€ a energie v celkovej výške 142 354,35€. V energiách UJ vykazuje nárast oproti predchádzajúcemu UO o 55 tis.

EUR, čo predstavuje 64 percentuálnych bodov. V rámci tovarov boli zvýšené náklady na položkách nábytku a DHM ostatné. Na týchto položkách bol zaúčtovaný výdaj tovarov do spotreby, ktorý bol obstaraný v predchádzajúcom UO a tovary pre Zariadenie podporovaného bývania v Senici. V oblasti služieb boli najvyššie náklady za vývoz odpadových vôd do ČOV, v celkovej sume 20 142,00€. Na úseku opráv a údržby budov a zariadení UJ vykazuje minimálne náklady, v dôsledku nízko stanoveného rozpočtu.

Výnosy z transferov od zriaďovateľa boli v roku 2022 1 716 140,14€, čo je o 79 502,00€ viac ako v roku 2021. Predpis výnosov z predaja služieb na účte 602 bol 298 702,55€. Ostatné výnosy – účet 648, boli dosiahnuté z dobropisov a nájomného za nehnuteľnosti, v celkovej výške 10 632,24€.

Čl. VI

Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok, ktorý nadobúda v obstarávacej cene od 0,01€ do 1 699,99€. K 31.12.2022 bola hodnota drobného hmotného majetku v obstarávacej cene 300,00 až 1 700,00€ vo výške 362 936,74€.

Na podsúvahových účtoch UJ eviduje aj prostriedky prijímateľiek sociálnej služby, ktoré sú uložené na osobných účtoch v peňažných ústavoch. Ku koncu UO ich výška bola 972 544,47€. Stav prostriedkov PSS sa oproti predchádzajúcemu UO zvýšil o 94 654,89€.

Čl. VII

Informácia o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Účtovná jednotka mala stanovený rozpočet na rok 2022 nasledovne:

1. Príjmy bežného rozpočtu

200 nedaňové príjmy

Na rok 2022 bol schválený rozpočet príjmov 293 200,00€. Po úprave bol rozpočet príjmov zvýšený na 342 955,00€. Skutočné plnenie bolo vo výške 335 331,44€.

V uvedenej čiastke sú zahrnuté aj príjmy za stravu zamestnancov, príjem za prenájom nehnuteľností – kotolne. Priemerné príjmy na jednu prijímateľku sociálnej služby za kalendárny mesiac boli 192,94€, v mieste poskytovania sociálnej služby Rohov. V ZPB zriadeného v roku 2021 v Senici bola úhrada za poskytovanú sociálnu službu za mesiac 152,58€.

Ekonomicky oprávnené náklady (priemerné), na jedného PSS za kalendárny rok 2022 sú 13 643,04€, čo je v prepočte na jeden mesiac 1 136,92€, (údaj sa vzťahuje na prevádzku CSS v Rohove bez ZPB).

Ekonomicky oprávnené náklady (priemerné), na jedného PSS za kalendárny rok 2022 v ZPB sú 23 116,20€, čo je v prepočte na jeden mesiac 1 926,35€, (údaj sa vzťahuje na ZPB zriadené v roku 2021).

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného PSS za kalendárny rok 2022 v ZPB II sú 656,92€- na jeden mesiac a jedného PSS, (prepočet na 12 mesiacov). V prepočte na počet mesiacov prevádzky ZPB II sú ekonomicky oprávnené náklady 1 970,75€ na jedného PSS a jeden mesiac.

ZPB II bolo uvedené do prevádzky 5. septembra 2022.

2. Výdavky rozpočtu

2.1 600 bežné výdavky

Schválený a stanovený rozpočet zriaďovateľom bol 1 535 830,00€. Po vykonaných rozpočtových opatreniach, ktoré boli určené na platy zamestnancov a odvody do poisťných fondov, na nákup tovarov a služieb bol rozpočet z daňových príjmov, vlastných rozpočtových príjmov a ŠR upravený na sumu 1 825 145€. Zo štátneho rozpočtu boli prostriedky poskytnuté v celkovej sume 93 320,00€. Prostriedky zo ŠR boli použité na určený účel, poskytnutie infekčného príplatku a odvodov do poisťných fondov za prácu vykonanú počas výskytu ochorenia covid-19 v zariadení. Inflačná pomoc bola použitá na úhradu zvýšených výdavkov na energie.

Bežné výdavky, zo všetkých zdrojov financovania boli čerpané v celkovej sume 1 808 420,70€.

2.2 700 kapitálové výdavky

V pôvodne stanovenom rozpočte UJ nemala určené prostriedky na kapitálové výdavky. Rozpočet kapitálových výdavkov bol následne upravený na čiastku 3 960,00€. Použité boli na dofinancovanie akcie „Dažďová kanalizácia a vsakovací objekt“ – autorský dohľad v sume 480,00€. Sumou 1 680,00€ boli uhradené výdavky na stavebné povolenie ČOV.

Čerpanie kapitálových výdavkov za účtovné obdobie predstavovalo výšku 2 160,00€.

Čl. VIII

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

Popis skutočností: - nenastali žiadne významné skutočnosti.

Zoznam použitých skratiek:

PSS – prijímateľ sociálnej služby

IČO - identifikačné číslo organizácie

DIČ - daňové identifikačné číslo

UJ - účtovná jednotka

CSS - centrum sociálnych služieb

UO - účtovné obdobie,

VH – výsledok hospodárenia

KV - kapitálové výdavky

OOPP – osobné ochranné pracovné prostriedky

ČOV – čistiareň odpadových vôd

ZPB – zariadenie podporovaného bývania

PD – projektová dokumentácia