

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb PRAMEN
Sídlo účtovnej jednotky	Matúškova 1631, Dolný Kubín
IČO	00622214
Dátum zriadenia	01.08.1993
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Žilina
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	Starostlivosť o osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jozef Kazárik
Funkcia	riaditeľ

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	42,3	43,5
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	6	6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	43	42

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) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
k) 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.
l) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
m) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 dlhodobý majetok uvedený do používania.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2 až 5	50 až 20
2	8	12,5
3	20	5
4	20	5
5	20 a 40	5 a 2,5
6	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 01,00 Eur do 2 400,00 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 0,1 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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

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).

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 Na dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku v priebehu roka 2022 nebol vykázaný žiadny pohyb, organizácia v tomto období nevykázala žiadny prírastok ani úbytok dlhodobého majetku.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia majetku	Výška poistenia
Majetok v správe	Komplexné združené živelné poistenie, vandalizmus, pre prípad odcudzenia	758,60 EUR
Motorové vozidlá v správe	Havarijné poistenie	397,36 EUR
Motorové vozidlá v správe	Povinné zmluvné poistenie	170,72 EUR

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Centrum sociálnych služieb PRAMEŇ
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Majetok	Suma v EUR
Pozemky	64 200,73
Budovy, stavby	926 731,78
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	121 533,84
Dopravné prostriedky	27 384,99
Majetok v správe účtovnej jednotky celkom	1 139 851,34

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 -účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor zásob	Živelné poistenie	1,80
Súbor zásob	Pre prípad odcudzenia	19,80

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	13 876,20	13 876,20	
z toho:		40,40	40,40	Za odobratú sociálnu službu v r.2022 účet 311-1
		13 271,94	13 271,94	Za stravu cudzí stravníci v 12/2022 účet 311-2
		563,86	563,86	Za stravu zamestnanci v 12/2022 účet 311-3
Ostatné pohľadávky	065	1 036,89	1 036,89	Z vyúčtovania energií za rok 2022 účet 315-1

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

Textová časť k tabuľke č.4 : vykázané pohľadávky sú krátkodobé pohľadávky, ktoré vznikli v roku 2022, prevažná časť v mesiaci december 2022, z toho po lehote splatnosti 40,40 EUR.

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

Textová časť k tabuľke č.4 : všetky vykázané pohľadávky sú pohľadávky so zostatkovou hodnotou splatnosti do jedného roka.

3. Finančný majetok

opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0	0
Ceniny	0,00	17,70
Bankové účty	122 588,72	110 761,81

1. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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	33 053,42			+10 247,96	43 301,38	
Výsledok hospodárenia (431)	10 247,96	11 183,17		-10 247,96	11 183,17	Presun 10 247,96 € : preúčtovanie HV za rok 2021

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 :

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy – na odchodné a životné jubileá - 20 335,78 €	2023

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	2 487,70	4 140,60
- záväzky zo sociálneho fondu	2 487,70	4 140,60
Krátkodobé záväzky z toho:	78 942,35	91 078,99
- záväzky voči dodávateľom	10 359,01	11 267,21
- záväzky voči zamestnancom	38 428,33	43 436,69
- záväzky voči poisťovniam	24 997,29	29 433,78
- záväzky voči daňovému úradu	5 059,86	6 803,61
- ostatné záväzky	97,86	137,70

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

Textová časť k tabuľke č.8

Vykázané dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok
Vykázané krátkodobé záväzky sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:	81 430,05	95 219,59
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	78 942,35	91 078,99
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	2 487,70	4140,60

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis 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:	22 839,43	26 333,69
- účet 384-1 ZC majetku z cudzích prostriedkov-pozemok	3 754,92	3 754,92
- účet 384-5 Príjem peňažných prostriedkov mimo ver.správy-dary	10 105,98	8 105,98
- účet 384-6 OOPP, testy, dezinfekčné prostr. prevod správy zo ŠHR	8 978,53	12 472,79

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
- pozemok zo ŠR	3 754,92	3 754,92

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		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	222 939,34	183 368,46
- Za odobraté sociálne služby	67 050,89	54 949,18
- Stravovanie cudzí stravníci+ zamestnanci z toho:	155 888,45	128 419,28
- cudzí stravníci	148 975,72	
668 – Ostatné finančné výnosy	0,52	0,42
b) 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 z toho:	880 416,33	827 721,42
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	15 060,78	16 475,86
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	44 153,31	71 029,45
- bežný transfer /projekt/ z rozpočtovej rezervy predsedu vlády SR na pomoc obetiam domáceho násillia určené pre ZNB	0	3 344,00
- bežný transfer /projekt/ na podporu rozvoja sociálnych služieb	327,00	2 640,00
- bežný transfer /projekt/ z MPSVaR na nákup výživových doplnkov	0	2 080,00
- bežný transfer na odmeny a odvody zamestnancov sociálnych služieb za druhú vlnu pandémie a odmeny a odvody Covid 19 za 12/2021	0	48 265,52
- ŠHR(testy, OOPP, dezinfekčné prostriedky	15 700,72	14 699,93
- Dotácia na energie	8 145,00	0
- Protiinflačná pomoc	18 530,00	0
- Ostatné	1 450,59	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	421,18	2 000,85
- Dar od dvoch darcov	421,18	2 000,85
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	2 673,05	4 490,49
- Preplatky za energie, za zákonné povinné poistenie za predchádzajúce	2 127,85	4 490,49

Centrum sociálnych služieb PRAMEŇ
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 165 664,51 EUR, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 105 086,95 EUR.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími tržbami za odobraté sociálne služby, vyššími tržbami od cudzích stravníkov. Tento nárast pozitívne ovplyvnilo hlavne zlepšenie epidemickej situácie v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, keď zariadenie bolo v prevádzke celý rok a boli vyššie objednávky stravy aj pre cudzích stravníkov.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	185 647,96	153 738,69
- Potraviny	149 012,41	117 498,28
502 - Spotreba energie z toho:	53 198,21	53 665,75
- elektrická energia	15 948,09	16 199,90
- voda	2 827,70	2 936,94
- plyn	5 675,63	6 145,39
- tepelná energia	28 746,79	28 383,52
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	14 810,52	12 201,17
- oprava budov a zariadení	14 198,61	11 709,39
- dopravných prostriedkov	611,91	491,78
512 - Cestovné	377,55	132,30
513 - Reprezentačné	45,60	0
518 - Ostatné služby z toho:	21 680,76	23 544,71
- poštovné	36,00	44,65
- telekomunikačné služby	795,30	809,14
- školenia, semináre	2 232,02	114,00
-propagácia, reklama	120,00	140,00
-stočné, zrážková voda	4 327,64	4 928,46
-informačný systém Cygnus	3 068,08	2 985,26
-ostatné (revízie, servisné prehliadky, zber, preprava a spracovanie biolog. rozložiteľného kuchynského odpadu, za činnosť referenta CO, PO, BOZP, správa počítačovej siete, výkon zodpovednej osoby za ochranu osobných údajov....)	11 101,72	14 523,20
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	594 686,00	586 010,00
524 - Zákonné sociálne náklady	203 811,81	202 703,80
525 - Ostatné sociálne náklady	11 883,94	11 820,81
527 - Zákonné sociálne náklady	30 051,85	32 165,83
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	18,62	18,62
538 - Ostatné dane a poplatky	1 192,62	741,71
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	15 060,78	16 475,86
- odpisy z vlastných zdrojov	15 060,78	16 475,86
553 – Ostatné rezervy	20 335,78	0
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 679,34	1 619,74

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 154 481,34 EUR, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 094 836,99 EUR.

Nárast nákladov bol spôsobený na účte 501, konkrétne na potravinách, spôsobené zvýšenou infláciou cien potravín, vyšším počtom odobratých jedál a na účte 553- tvorba ostatných rezerv (na odchodné zamestnancom) ktorá sa v roku 2021 netvorila.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 594 686,00 EUR
- sociálne náklady vo výške 215 695,75 EUR
- spotreba materiálu (potraviny) 149 012,41 EUR
- spotreba energií 53 198,21 EUR
- služby 21 680,76 EUR

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	222 939,34
604	Tržby za tovar	03	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	222 939,34
501	Spotreba materiálu	06	185 647,96
502	Spotreba energie	07	53 198,21
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	14 810,52
512	Cestovné	10	377,55
513	Náklady na reprezentáciu	11	45,60
518	Ostatné služby	12	21 680,76
521	Mzdové náklady	13	594 686,00
524	Zákonné sociálne poistenie	14	203 811,81
525	Ostatné sociálne poistenie	15	11 883,94
527	Zákonné sociálne náklady	16	30 051,85
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	18,62
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 192,62
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	15 060,78
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 132 466,22

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 a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	254 723,46	
Pohľadávky vedené na podsúvahových účtoch	28 768,19	

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
-drobný nehmotný majetok	2 501,00	751-1 2
- drobný hmotný majetok	252 222,46	751-1 1,751-1 11, 751-1 3, 751-1 4
-pohľadávky za poskytnuté soc. služby §73 odst.14 zák. č.448/2008 Z. z.	28 768,19	751-5 1 až 751-5 4

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 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 20.12.2021 uznesením č.6/30.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.05.2022 rozpočtovým opatrením ŽSK + 19 365,00 EUR
- druhá zmena schválená dňa 06.07.2022 rozpočtovým opatrením ŽSK + 8 145,00 EUR
- tretia zmena schválená dňa 20.09.2022 rozpočtovým opatrením ŽSK + 363,00 EUR
- štvrtá zmena schválená dňa 30.11.2022 rozpočtovým opatrením ŽSK + 28 339,00 EUR
- piata zmena schválená dňa 30.12.2022 rozpočtovým opatrením ŽSK + 18 530,00 EUR

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.