

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov a DSS SOCIETA
Sídlo účtovnej jednotky	Hodruša Hámre
IČO	37889320
DIČ	2021679528
Dátum zriadenia	Zmena zriaďovateľa od 1.1.2012
Spôsob zriadenia	Registračná karta
Názov zriaďovateľa	Obec Hodruša – Hámre
Sídlo zriaďovateľa	Hodruša – Hámre
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zriadenie pre seniorov -poskytovanie sociálnych služieb fyzickej osobe , ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, alebo poskytovanie sociálnej služby potrebuje z iných vážnych dôvodov, celoročnou formou pobytu – pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť , ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, utváranie podmienok na úschovu cenných vecí, zabezpečovanie záujmovej činnosti.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca	Bc. Janette Kréthová, poverená výkonom funkcie riaditeľky
Zástupca štatutárneho zástupcu	Mgr. Jana Kocianová, sociálna pracovníčka

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	15
z toho:	
- počet vedúcich zamestnancov	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Účtovná jednotka nezriadila iné organizácie.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka organizácie je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania – **áno**.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu - **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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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 dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
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.

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

Dňa 24. 1. 2020 účtovná jednotka dostala do správy na základe Protokolu o odovzdaní a prevzatí nehnuteľného a hnuťelného majetku dlhodobý hmotný majetok od zriaďovateľa Obec Hodruša – Hámre. Obec Hodruša – Hámre na základe Kúpnej zmluvy č 1555/2019/ODDSM odkúpila od Banskobystrického samosprávneho kraja.

Hmotný dlhodobý majetok prevzatý 24.1.2020 bol plne odpísaný.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené v súlade so zákonom 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov 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 celé eurá nahor. .

Predpokladaná doba užívania podľa jednotlivých skupín je stanovená takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis v %
sotvér	4	25
Stroje, prístroje, zariadenia	4 -12	8,3 - 25
Dopravné prostriedky	4 - 6	16,67 - 25
Inventár	6	16,67
Budovy, stavby	20 - 50	2 - 5

V prípade potreby sa doba používania stanoví individuálne.

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2 400 €, ktorý podľa internej smernice účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa internej smernice 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.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, , mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

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.

Účtovná jednotka netvorila v roku 2023 opravné položky k dlhodobému majetku, zásobám, ani k pohľadávkam.

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

- od iných subjektov ako zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu

Kapitálový transfer

- od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (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

Účtovná jednotka dňa 24. 1. 2020 dostala do správy na základe Protokolu o odovzdaní a prevzatí nehnuteľného a hnutel'ného majetku dlhodobý hnutel'ný majetok od zriaďovateľa Obec Hodruša – Hámre-

Hodnota dlhodobého hmotného majetku k 1.1.2023 bol **37 949,92 EUR**. Na majetku nebol v roku 2023 žiadny pohyb. Konečný stav k 31.12.2023 súhlasí s počiatočným stavom

b) spôsob a výška poistenia

Poistenie dlhodobého majetku je zabezpečené poisťovňou Allianz a.s. prostredníctvom Obce Hodruša – Hámre. Výška ročného poistného bol v roku 2023 509,36 EUR.

Havarijné poistenie motorového vozidla je prostredníctvom poisťovne KOOPERATÍVA poisťovňa a.s. s cenou vozidla 13 020 EUR , pre rok 2023 bolo poistné vo výške 201,28 EUR

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

- účtovná jednotka má k 31.12.2023 v správe dlhodobý hnutel'ný majetok vo výške **37 949,92 EUR**, ktorý je plne odpísaný až na umelecké dielo, ktoré sa neopisuje. Jedná sa o hnutel'ný majetok. Nehnuteľný majetok nemá účtovná jednotka v správe.

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

- účtovná jednotka nemá majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo

B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31. 12. 2023 v EUR

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2023	KZ k 31.12.2022
Pohonné hmoty	112	035	79,05	124,64
Potraviny	112	035	5 812,02	7 090,97
Drobný hmotný majetok	112	035	40,00	40,00
Bielizeň, prádlo, obuv	112	035	160,00	186,00
Všeobecný materiál	112	035	945,10	3 064,70
Kancelárske potreby	112	035	202,50	202,40
Čistiace prostriedky	112	035	1347,47	1 636,19
Spolu	112	035	8 886,14	12 344,90

a) **Vývoj opravnej položky k zásobám v €** /riadky 035 až 039 súvahy/:

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

b) **zásoby na ktoré je zriadené záložné právo** a výška zásob pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo ani obmedzenie disponovať so zásobami.

c) **Spôsob a výška poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia v EUR
Zásoby vlastné	víchrica, požiar, živél, ostatné – komerčná poisťovňa prostredníctvom Obce Hodruša - Hámre	6 650,00

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok k 31. 12. 2023 v EUR	Opis
Krátkodobé pohľadávky Ostatné pohľadávky	065	5 081,91	Preplatky energií za rok 2023 /elektrika, plyn/ účet 315
Krátkodobé pohľadávky Z nedaňových príjmov	068	11 601,45	Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové účet 318
Krátkodobé pohľadávky Voči zamestnancom	070	0	Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové účet 335
Spolu	060	16 683,36	

b) **vývoj opravnej položky k pohládkam**

- účtovná jednotka nemala v roku 2023 dôvod na vytvorenie opravnej položky

c) pohľadávky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v EUR k 31.12.2023	Hodnota v EUR k 31.12.2022
Pohľadávky do lehoty splatnosti	16 683,36	12 657,98
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	16 683,36	12 657,98

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v EUR k 31.12.2023	Hodnota v EUR k 31.12.2022
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	16 683,36	12 657,98
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	16 683,36	12 657,98

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa súvahy

Finančné účty	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2022
Bankové účty – sociálny fond	088	3 229,14	1 715,73	1 538,32	3 406,55
Bankové účty - depozit	088	18 179,25	22 154,81	18 298,09	22 035,97
Bankové účty – účet darov	088	8 389,29	1 051,06	4 824,67	4 615,68
Výdavkový rozpočtový účet	090	19,81	336 632,09	336 584,14	67,76
Príjmový rozpočtový účet	091	0	148 935,82	148 935,82	0

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých položiek časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k k 31.12.2023	Zostatok k k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 334,52	1 107,85
Predplatné publikácie a služby na rok 2024	111	108,00	88,00
Poistenie majetku pre 2024	111	758,17	750,15
Prístupy na portál 2024	111	468,35	269,70

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota k 31.12.2022	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota k 31.12.2023
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428	6707,88	0	0	1 119,77	7 827,65
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 431	1 119,77	0	1 988,34	- 1 119,77	- 1 988,34
Spolu	7 827,65	0	1 988,34	0	5 839,31

B. Záväzky

1. Rezervy

- účtovný jednotka vytvorila rezervu na odchod do dôchodku vo výške **2 310,00 EUR**.

Rezervy ostatné krátkodobé - riadok súvahy 131 /v EUR/

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	presun	tvorba	použitie /zrušenie	Zostatok k 31.12.2023
Rezervy ostatné - odchodné	0	0	2 310,00	0	2 310,00

2. Záväzky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

- účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2023	Výška v EUR k 31.12.2022
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	22 809,58	20 702,31
Záväzky v lehote splatnosti	22 809,58	20 702,31
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	3 406,55	3 229,14
Záväzky v lehote splatnosti	3 406,55	3 229,14
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	26 216,13	23 931,45

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2023	Výška v EUR k 31.12.2022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	22 809,58	20 702,31
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	3 406,55	3 229,14
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	26 216,13	23 931,45

b) popis významných položiek záväzkov.

Krátkodobé záväzky k 31.12.2023 záväzok	Hodnota záväzku v EUR	Opis
zamestnanci	13 118,23	Mzda 12/2023 v depozite
Iné záväzky	0	Zrážky zo mzdy
dodávatelia	773,61	Potraviny, telef. poplatky za 12/2023
Odvody do fondov z miezd	7 794,79	Odvod zo soc. poistenia a zdravotného poist.
Daň zo mzdy	1 122,95	Preddavok dane zo mzdy 12/2023

d) dlhodobé záväzky

Sociálny fond	Rok 2023 v EUR	Rok 2022 v EUR
Stav k 1.januáru	3 229,14	2 787,21
Tvorba fondu na ťarchu nákladov	1 596,21	1 557,03
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	1 418,80	1 115,10
Stav k 31.decembru	3 406,55	3 229,14

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- Účtovná jednotka nemá bankové úvery ani návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2023	Hodnota v EUR k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	52,64	37,34
bankové poplatky na účtoch	181	52,64	37,34
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	5 560,78	11 453,99
Mimorozpočtové prostr. na darovacím účte	182	4 615,68	8 389,29
Nespotrebovaný materiál zo SR	182	945,10	3 064,70
Spolu		5 613,42	11 491,33

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

- DD a DSS SOCIETA nemala v roku 2023 kapitálové transfery.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Opis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR k 31.12.2023	Suma v EUR k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar spolu	143 167,53	134 847,52
z toho		
602 - Tržby z predaja služieb		
z toho:- za poskytnuté soc. služby od prijímateľov soc. služieb	122 730,23	112 478,67
- stravné	20 272,05	18 866,79
- prepravné	165,25	55,37
- príspevky na stravovanie podľa § 152 ZP vo vlastnom stravovacom zariadení	0	3 446,69
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) Aktivácia spolu	3 667,95	0
- príspevky na stravovanie podľa § 152 ZP vo vlastnom stravovacom zariadení		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
e) finančné výnosy	0	0
f) Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC spolu	340 412,31	322 910,83
z toho		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - zariadenie sociálnych služieb	147 754,24	142 308,70
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na poskytovanie soc. služieb	187 759,64	179 522,13
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ - bežný transfer ESF z ÚPSVaR	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných - subjektov mimo verejnej správy – sponzorský peňažný dar	4 703,61	0
- sponzorské vecné dary	194,80	1 080,00
g) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	10,00	13,71
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia spolu	0	0

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 143 167,53 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď celková výška výnosov bola vo výške 134 847,52 €.

Nárast bol spôsobený vyšším výberom vlastných príjmov od klientov, cudzích stravníkov a požitím sponzorských darov.

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR k 31.12.2023	Suma v EUR k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy celkom	63 202,80	66 695,31
z toho		
501 - Spotreba materiálu spolu	44 965,19	43 339,96
z toho - kancelárske potreby	1 205,62	1 098,62
- materiál na údržbu	74,29	2 550,34
- čistiace, dezinfekčné a hygienické prostriedky	1 844,08	1 375,80
- knihy, publikácie	88,00	72,00
- pohonné hmoty	97,64	278,79
- potraviny	36 151,33	33 929,99

Domov dôchodcov a DSS SOCIETA, 966 61 Hodruša – Hámre 283
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- drobný hmotný majetok	580,85	1 808,56
- ostatný materiál	4 923,38	2 225,86
502 - Spotreba energie spolu	18 237,61	23 355,35
z toho - elektrická energia	3 032,05	3 690,82
- voda	1 741,52	1 589,48
- plyn	13 464,04	18 075,05
b) služby celkom	9 819,79	5 840,30
z toho		
511 - Opravy a udržiavanie spolu	3 520,24	1 022,68
z toho - oprava budovy	1 913,61	0
- oprava stroje, prístroje a zariadenia	987,85	561,50
- opravy – softvér	448,78	361,18
- oprava motorového vozidla	170,00	100,00
512 - Cestovné	145,19	45,50
518 - Ostatné služby spolu	6 154,36	4 772,12
z toho - nehmotný majetok	459,06	402,00
- nájomné za káblový TV signál	56,00	56,00
- právne poradenstvo	288,00	288,00
- za audit ISO, supervízia	843,80	480,00
- školenia, kurzy, semináre	276,00	124,00
- rozbory	67,63	99,48
- telefónne poplatky a internet	723,74	712,68
- poštovné a poštové známky	82,65	95,50
- revízie	930,90	1 008,50
- odvoz, zber, likvidácia odpadu	744,67	732,80
- ostatné	1 681,91	773,16
c) osobné náklady celkom	262 500,64	248 514,40
z toho		
521 - Mzdové náklady	178 710,68	175 312,10
- z toho – odmeny jubilejné, za plnenie úloh a 2. vlna covid	7 933,50	18 976,00
- dohody o vykonaní práce	1 460,22	985,18
524 - Záonné sociálne poistenie	61 887,38	60 940,77
527 - Záonné sociálne náklady	21 902,58	12 261,53
d) dane a poplatky celkom	1 280,00	1 120,00
z toho 538 - Ostatné dane a poplatky – komunálny odpad	1 280,00	1 120,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 310,00	0
z toho		
553 – Tvorba ostatných rezerv – odchodné do dôchodku	2 310,00	0
f) finančné náklady celkom	1 043,36	1 645,64
z toho		
562 - Úroky	0,11	0,03
568 - Ostatné finančné náklady	1 043,25	1 645,61
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov celkom	148 257,59	132 836,04
z toho		
588 - Náklady z odvodu príjmov	131 574,31	120 178,06
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	16 683,28	12 657,98
h) ostatné náklady	0	0
548 ostatné náklady na prev. činnosť	831,95	0,60
i) Dane z príjmov	0	0

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 63 202,80 €, čo predstavuje zníženie nákladov oproti roku 2022, keď celková výška výnosov bola vo výške 66 695,31 €. Najväčší pokles nákladov oproti roku 2022 je na účte **502 – spotreba energií**, nakoľko v roku 2023 oproti roku 2022 mala účtovná jednotka zastropovanú cenu elektrickej energie a plynu ako zraniteľný odberateľ.

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch.

1. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch je vedená hotovosť klientov, drobný majetok, ktorý spĺňa kritéria jeho evidencie na podsúvahovom účte a odpísané pohľadávky

Majetok klientov prijatý do úschovy - vreckové

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	Vreckové klientov - hotovosť	7 832,66	753 001
Spolu		7 832,66	

Drobný nehmotný a hmotný majetok vydaný zo skladu do užívania, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že nie je to drobný dlhodobý majetok.

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Majetok v používaní nakúpený z vlastných zdrojov po 1.1.2012	Drobný nehmotný majetok do 2 400€	586,80	754 002
	Drobný hmotný majetok do 1 700 €	16 543,79	754 003
Spolu	Vlastný nakúpený od 1.1.2012	17 130,59	

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Majetok v používaní zverený do správy 24.1.2020 pôvodne od BBSK	Drobný hmotný majetok do 1 700€	52 941,82	754 004
	Operatívno-technická evidencia do 16,59 €	3 519,48	754 005
Spolu	Zverený do správy zriaďovateľom	56 461,30	

Evidencia odpísaných pohľadávok

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky z úhrad za soc. služby	2 567,75	755 001
	Pohľadávky z úhrad za soc. služby	5 097,97	755 002
Spolu		7 665,72	

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a pasívach

Účtovná jednotka nevykazuje iné aktíva a pasíva

ČI. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka neuzavrela žiadny so spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet DD a DSS SOCIETA na rok 2023 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/11/2022/OZ zo dňa 14.12.2022

Číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu schválená uznesením číslo -rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods.2 písm. a) b) c) d)	Zmena rozpočtu v príjmoch v eurách	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v eurách	Rozdiel P-V
1/2023	31.3.2023	§ 14 ods.2 pís.b)-povolená prekročenie	1 674,10	14 374,10	-12 700,00
2/2023	31.3.2023	§ 14 ods.2 pís.a)-bez zmeny rozpočtu	0	0	0,00
3/2023	30.6.2023	§ 14 ods.2 pís.b)-povolená prekročenie	9,91	9,91	0,00
4/2023	30.6.2023	§ 14 ods.2 pís.a)-bez zmeny rozpočtu	0	0	0,00
5/2023	30.9.2023	§ 14 ods.2 pís.b)-povolená prekročenie	0	5 066,46	-5 066,46
6/2023	30.9.2023	§ 14 ods.2 pís.a)-bez zmeny rozpočtu	0	0	0,00
7/2023	31.12.2023	§ 14 ods.2 pís.b)-povolená prekročenie	-3 118,19	-11 858,38	
8/2023	31.12.2023	§ 14 ods.2 pís.a)-bez zmeny rozpočtu	0,00	0,00	0,00
Spolu rozpočtové opatrenia k 31.12.2023			-1 434,18	7 592,09	-17 766,46

Schválený rozpočet k 1.1.2023: 151 300,00 € 328 840,00 €

Upravený rozpočet k 31.12.2023: 149 865,82 € 336 432,09

Poznámka: Rozbor
Príjmy nižšie

+ 930,00 € - prijaté sponzorské dary nečerpané 72a
+ 4 703,61 € - čerpané sponzorské dary minul. rokov 72a
+ 1 791,60€ - plnenie príjmov – stravné 72f
+ 1 374,10 € - dobropisy 72j
- 10 243,40 € - nenaplnenie príjmov 41
+ 9,91 € - vyšlé Fa za vodu

- 1 434,18 €

Výdavky vyššie:

+ 4 703,61 € - čerpané sponzorské dary minul. rokov 72a
+ 1 791,60 € - preplnenie príjmov – stravné 72f
+ 1 374,10 € - dobropisy 72j
- 10 243,40 € - nenaplnenie príjmov 41
+ 9,91 € - vyšlé Fa za vodu
+ 13 000,00 € - dotácia ŠR cez zriaďovateľa –stabilizačný
+ 5 066,46 € - dotácia ŠR cez zriaďovateľa –príspevok SS
- 8 110,19 € - od zriaďovateľa (11700-3570-19,81 z roku 2022)
+ 7 592,09 €

a) Príjmy bežného rozpočtu v EUR

Podľa ekonomickej klasifikácie

Kateg. EK	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
220	Admin. popl. a iné popl. a platby	151 300	142 848,20	142 848,20	130 464,90
290	Iné nedaňové príjmy	0	1 384,01	1 384,01	3 573,42
310	Tuzemské bežné transfery z toho	0	4 895,00	4 895,00	4 895,00
	- zo štátneho rozpočtu	0	3 645,00	3 645,00	3 645,00
	-sponzorské dary nepoužité	0	930,00	930,00	1 250,00
Spolu		131 500,00	145 162,21	145 162,21	138 933,32

Podľa zdrojov (KZ)

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
41	Z rozpočtu obce	133 000,00	122 766,51	122 766,51	111 692,96
72a	Sponzorské na osobitný účet	0	930,00	930,00	1 250,00
72j	Ostatné príjmy	0	1 374,10	1 374,10	3 512,34
72f	Stravné	18 300,00	20 091,50	20 091,60	18 833,02
111	Zo štátneho rozpočtu	0	0	0	3 645,00
Spolu		151 300	149 865,82	149 865,82	138 933,32

Organizácia v roku 2023 nemala kapitálové príjmy

b) Výdavky bežného rozpočtu v EUR

Podľa ekonomickej klasifikácie (EK)

Kategória EK	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
610	Mzdy, platy ,služobné príjmy	178 000,00	177 250,46	177 250,46	174 326,92
620	Poistné a príspevky do poisťovní	62 215,00	61 887,38	61 887,38	60 940,77
630	Tovary a služby	86 950,00	96 863,88	96 796,12	77 754,61
640	Bežné transfery	1 675,00	430,37	430,37	1 067,17
	Spolu	328 840,00	336 432,09	336 364,33	314 089,47

Podľa zdrojov (KZ)

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
41	Dotácia obce – vlastné príjmy	144 700,00	126 356,32	126 288,56	119 963,34
111	Zdroje zo ŠR – MPSVaR	165 840,00	183 906,46	171 780,77	171 780,77
72a	Ostatné zdroje – sponzorské.	0	4 703,61	4 703,61	0
72j	Ostatné zdroje – prepl. energií	0	1 374,10	3 512,34	3 512,34
72f	Strava	18 300,00	20 091,60	20 091,60	18 833,02
	Spolu	328,840,00	336 432,09	336 364,33	314 089,47

Zo zdroja 41 **nedočerpané 67,76 €.**

c) Výdavky kapitálového rozpočtu v €

Organizácia nemala v roku 2023 kapitálové výdavky ani rozpočet.

d) Finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Finančné operácie	Rok 2023	Rok 2022
Príjmové finančné operácie v tom:	4 703,61	0
Zostatok prostriedkov finančných aktív pol 453	4 703,61	0
Výdavkové finančné operácie	0	0

Čl. X

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

Po 31.12.2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie
v účtovnej závierke za rok 2023

V Hodruši - Hámroch dňa 12. 02. 2024