

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ONDAVA – Domov sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	Rakovec nad Ondavou č. 45, 072 03
IČO	00695190
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
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	Zariadenie ONDAVA poskytuje sociálne služby podľa zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, vykonáva odborné, obslužné a ďalšie činnosti, zabezpečuje vykonávanie týchto činností alebo utvára podmienky na ich vykonávanie v rozsahu ustanovenom zákonom .
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Štefan Čarný
Funkcia	poverený riadením ONDAVA-DSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	70
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úsek ekonomiky, Úsek prevádzkový, Úsek stravovací, Úsek ošetrovateľský Úsek opatrovateľský, Úsek sociálnej práce Úsek sociálnej rehabilitácie

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) 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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2023

Alebo napr. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,34
4	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2.400,- 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,- Eur do 1.700,- 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 tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

V tabuľke č.1 je vykázaný:

prírastok na účte 022 v sume 13 028,40 € - zverenie majetku do správy /2 ks sprchovací vozík

úbytok na účte 022 v sume 21.225,89 €, pozostávajúci z vyradenia hnutel'ného majetku.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie zabezpečuje Košický samosprávny kraj		

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 990 098,96
Pozemky	33 593,58
Budovy, stavby	3 601 875,29
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	257 586,65
Dopravné prostriedky	97 043,44
Obstaranie dlhodobého majetku - projekty	0,00

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

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) **vývoj opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

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

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
účet 318	68	151 792,42	88 289,78	pohľadávky z úhrad prijímateľov, zdravotných poisťovní,
účet 335	70	930,27	930,27	pohľadávka voči zamestnancom –PHM, stravovanie VP
účet 315	65	8 980,66	8 980,66	ostatné pohľadávky /voči dodávateľom
spolu		161 703,35	98 200,71	

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

v tabuľke č.3 je vykázaná:

- tvorba opravnej položky k pohládkam vo výške 65 634,76 € ,
- zníženie opravnej položky vo výške 2 132,12 €.

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

Textová časť k tabuľke č.4

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2023

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pohľadávky z toho:	148 340,01	161 703,35
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	148 340,01	161 703,35
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica		
Ceniny	0,00	123,85
Bankové účty	103 316,02	124 669,47

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

3. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

4. 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 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 073,10	1 809,36
náklady budúcich období	1 073,10	1 809,36
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022 1	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023 2	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
účet 428	61 994,80	9 777,99			71 772,79	

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2023

--	--	--	--	--	--	--

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	9 464,24	12 178,52
- záväzky zo sociálneho fondu	9 464,24	12 178,52
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	99 750,70	124 477,97
- záväzky voči dodávateľom	5 898,92	11 987,02
- záväzky voči zamestnancom	52 216,05	64 218,85
- záväzky voči poisťovniam	32 790,93	40 117,49
- záväzky voči daňovému úradu	5 209,86	5 568,22
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	2 085,89	2 085,89
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	1549,05	500,50

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

Textová časť k tabuľke č.8

.....

.....

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	99 750,70	124 477,97
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	9 464,24	12 178,52
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) **popis významných položiek záväzkov**

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	36 642,93	29 039,53

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
- Fond ZP a investícií	36 642,93	29 039,53
....		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar	577 759,71	684 111,34
602 - Tržby z predaja služieb	577 759,71	684 111,34
- školné/úhrady za SS	507 470,11	580 384,52
- strava	7 761,20	21 563,42
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- úhrada za OŠE starostivosť	62 528,40	82 163,40
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy	13,18	871,70
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	13,18	871,70
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 032 109,65	2 189 884,56

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2023

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	1 800 728,20	1 648 183,95
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	104 733,51	112 699,89
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	119 508,04	421 397,32
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	7 129,90	7 603,40
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	10,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	492 502,53	462 880,59
501 - Spotreba materiálu	329 598,30	343 188,43
502 - Spotreba energie	162 904,23	119 692,16
- elektrická energia	75 421,98	40 228,35
- plyn	75 053,51	66 263,68
- voda	12 428,74	13 200,13
b) služby	101 491,38	91 612,46
511 - Opravy a udržiavanie	68 339,15	59 449,82
- oprava interiérového vybavenia	0,00	0,00
- oprava výpočtovej techniky	141,80	124,80
- oprava telekomunikačnej techniky	0,00	0,00
- oprava prevádzkových strojov a prístrojov	2 622,08	3 210,95
- oprava budov a objektov	50 693,13	41 643,68
- oprava dopravných prostriedkov	3 534,76	4 743,91
- ostatné opravy	0,00	0,00
- revízie a preskúšanie	11 347,38	9 726,48
512 - Cestovné	595,95	1 193,90
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	32 556,28	30 968,74
- školenie	2 924,00	3 411,00
- konkurzy súťaže	1 350,00	569,00
- štúdie, expertízy a posudky	406,80	110,00

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

- dopravné, parkovné	178,60	0,60
- telefón	380,36	866,70
- mobilný telefón	1 860,56	1 644,73
- internet	351,86	266,29
- poštovné	584,20	411,60
- udržiavanie softwaru	3.280,80	3 918,00
- stočné	9 418,37	10 948,74
- likvidácia odpadu	3 117,70	2 512,08
- upratovanie, čistenie, deratizácia a dezinfekcia	1 775,00	1 477,20
- iné ostatné služby	6 928,03	4 832,80
c) osobné náklady	1 310 292,63	1 508 760,18
521 - Mzdové náklady	939 088,21	984 403,72
524 - Zákonné sociálne náklady	341 659,59	360 201,83
527 - Zákonné sociálne náklady	29 544,83	164 154,63
d) dane a poplatky	3 367,00	3 367,00
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	3.367,00	3 367,00
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	111 863,41	120 303,29
- odpisy z vlastných zdrojov	50 555,11	56 536,09
- odpisy z cudzích zdrojov	61 308,30	63 767,20
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		65 634,76
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		65 634,76
f) finančné náklady	1 015,20	1 019,55
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	98,70	103,05
-	916,50	916,50
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	579 316,85	628 107,30
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	511 129,09	630 650,94
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	68 187,76	-2 543,64
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	242,37	2 999,79
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky	242,37	2 999,79
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
-		
549 - Manká a škody		
-		

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2023

j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	165,66

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	1 873,49	779
Majetok prijatý do úschovy	621 493,78	772, 773, 774
Odpísané pohľadávky	3 242,16	775
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné DHM, OTE, Knihy	583 404,20	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Čl. VIII

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

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

Čl. IX

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 organizácie na rok 2023 bol schválený zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 19.12. 2022 uznesením č. 34/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.02.2023 rozpočtovým opatrením č. 02716/2023/OF-07134
- druhá zmena schválená dňa 01.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 02716/2023/OF-09398
- tretia zmena schválená dňa 10.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 02716/2023/OF-10772
- štvrtá zmena schválená dňa 10.05.2023 rozpočtovým opatrením č. 02716/2023/OF-19118
- piata zmena schválená dňa 22.05.2023 rozpočtovým opatrením č. . 02716/2023/OF-20642
- šiesta zmena schválená dňa 14.06.2023 rozpočtovým opatrením č. . 02716/2023/OF-24009
- siedma zmena schválená dňa 03.07.2023 rozpočtovým opatrením č. . 02716/2023/OF-26893
- ôsma zmena schválená dňa 08.08.2023 rozpočtovým opatrením č. . 02716/2023/OF-33510
- deviata zmena schválená dňa 11.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 02716/2023/OF- 0481
- desiatu zmena schválená dňa 12.10.2023 rozpočtovým opatrením č. . 02716/2023/OF -0524
- jedenásta zmena schválená dňa 23.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 0303/13/2023 -1281
- dvanásta zmena schválená dňa 30.11.2023 rozpočtovým opatrením č. . 0303/13/2023 -1503
- trinásta zmena schválená dňa 30.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 0303/13/2023-1504
- štrnásť zmena schválená dňa 21.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 0312/13/2023-1956

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.