

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Domov pod Tatrami
Sídlo účtovnej jednotky	Družstevná 25/3, 059 35 Batizovce
IČO	00691861
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Vyšší územný celok
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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Činnosti sociálnej pomoci s ubytovaním
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Katarína Bolisegová, riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	99
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	99
- počet vedúcich zamestnancov	11
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	CSS Domov pod Tatrami, Družstevná 25/3, 059 35 Batizovce – 1 org. jednotka: Útulok Svit
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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**

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **áno** **nie**

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

Organizácia oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nemala nijaké zmeny účtovných metód a účtovných zásad, ktoré by ovplyvňovali výšku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	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

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, dlhodobý finančný majetok, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, zásoby získané bezodplatne, rezervy ani deriváty pri nadobudnutí nevidujeme.

V roku 2023¹ došlo k zmene dlhodobého hmotného majetku na účte 021 o 210 483,99 € z dôvodu rekonštrukcie kanalizácie v areáli CSS, na účte 022 o 2000 € z dôvodu nákupu rehabilitačného prístroja a 6 699,60 € nákup plynového kotla do kuchyne, nakoľko starý kotol vypovedal službu.

Zmluvy o dielo vzniklo k IA zádržné 3% 7 952 €, ktoré bude splatené Zhotoviteľovi v roku 2027 po ukončení záručnej doby.

Na účte 042 máme obstaranú IA Automobil 9-miestny s plošinou 43 999,99 €, kde sme dostali dotáciu 25 000 € z MPSVR, 18 999,99 € z VUC a zaradený bude v januári 2024.

Zásoby nakupované na účte 112-Materiál na sklade vo výške 34 976,32 € sa oceňujú obstarávacou cenou.

Pohľadávky na účte 318-Pohľadávky klientov z nedaňových príjmov vo výške 185 088,68 € a na účte 311-Odberatelia vo výške 1 428,48 € sú ocenené menovitou hodnotou, vymáhané súdnou cestou.

V rámci krátkodobého finančného majetku sú účty 221-Bankové účty vo výške 177 98015 € ocenené menovitou hodnotou.

Pri časovom rozlíšení na strane aktív je účet 381-Náklady budúcich období vo výške 110,86 €.

Závazky na účtoch 472, 326, 321, 325, 331, 379, 336, 342 a 372 sa oceňujú menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane pasív na účte 384-Výnosy budúcich období je 7 628,12 €.

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:

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 rovnomerné odpisovanie. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1.	5	20
2.	8	12,5
3.	10	10
4.	15	6,66
5.	25	4
6.	50	2

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2 400 €, 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 100 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 roky	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p..

Opravné položky organizácia účtuje vo výške 1 428,48 € ako vymožitelnú pohľadávku, ktorá je v súdnom spore.

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.

Transfery od cudzích subjektov ani od zriaďovateľa nevidujeme.

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.

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 zvierka, 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 zvierka, 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 zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok, záväzky a preddavky v cudzej mene neevidujeme.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku	1 568,04
Poistenie motorových vozidiel	1 214,07

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/:	
Pozemky	19 448,99 €
Budovy, stavby	3 136 706,47 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	187 045,71 €
Dopravné prostriedky	85 961,43 €
Kultúrne pamiatky	664 216,80 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	

Organizácia neúčtuje.

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Organizácia neúčtuje.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

.....

.....

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Dlhodobý finančný majetok organizácia neúčtuje.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2013

Organizácia neúčtuje.

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):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022

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

Centrum sociálnych služieb Domov pod Tatrami Batizovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota 31.12.2013

Cenné papiere nevidujeme.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám

Textová časť k tabuľke č.2

.....

.....

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

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

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

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

Opravné položky a záložné právo k zásobám nevidujeme.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohl'. z nedaň. príjmov	068	185 088,68 €	Nedoplatky za služby PriSS
Odberatelia	061	1 428,48 €	Neuhradená FA za odber stravy

vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Senior Tatry	1 428	Vymáhanie súdnou cestou OS Poprad

Organizácia neeviduje.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky vo výške 185 088,68 € sú po lehote splatnosti vytvorené nedoplatkami PriSS za služby z dôvodu ich nízkych príjmov klientov a vo výške 1 428,48 € neuhradením faktúry za odber stravy od organizácie Senior-Vysoké Tatry. Pohľadávka 1 428,48 € je v procese vymáhania Okresným súdom Poprad.

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

Textová časť k tabuľke č.4

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

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

Iné pohľadávky organizácia neeviduje.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023 ²
Bankové účty	177 980,15

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Organizácia neúčtuje.

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022

Organizácia neeviduje.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	110,86 €
Účet 381-FA týkajúce sa r. 2023 uhradené v r. 2023	110,86 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

Zmeny oceňovacích rozdielov ani opravy významných chýb minulých rokov neevidujeme.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Rezervy organizácia neeviduje.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Evidujeme záväzky v lehote splatnosti, sociálny fond 472 –911,99 €

b) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľia – účet 321	17 278,02	Neuhradené FA týkajúce sa r. 2023
Transf. a ost. zúčt. – účet 372	217,44	Zostatok na darovacom účte
Účty 331,379, 336, 342	176 807,33	Nevyplatené mzdy za december 2023

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9

.....

.....

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022

Organizácia neeviduje.

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
601 – Tržby za vlastné výrobky	
602 - Tržby z predaja služieb	577 555,97
- za služby PriSS	
- za nájomné	
- za stravné	
- ostatné	
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	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	
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	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 479 009,64
- bežný transfer na CSS	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	136 191,61
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	187 063,34
- bežný transfer na oporný múr	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 212,72
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
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	19 880,32
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	464,60
- 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	8 176,99

Centrum sociálnych služieb Domov pod Tatrami Batizovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	367 491,78
502 - Spotreba energie	177 780,14
- elektrická energia	20 357,83
- voda	12 573,19
- plyn	144 849,12
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	57 590,33
- oprava budov a zariadení	51 312,05
- oprava dopravných prostriedkov	1 246,08
- oprava jednorazová alebo havarijná	4 995,04
- ostatné	37,16
512 - Cestovné	912,15
513 - Náklady na reprezentáciu	131,60
518 - Ostatné služby	73 088,32
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	4 431 115,48
524 - Záonné sociálne náklady	449 009,97
525 - Ostatné sociálne poistenie	26 627,01
527 - Záonné sociálne náklady	69 063,67
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	1 260,78
538 - Ostatné dane a poplatky	7 939,50
e) odpisy, rezervy a opravné položky	137 868,93
551 - Odpisy DNM a DHM	136 191,61
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	123,05
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
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	533 603,44

Centrum sociálnych služieb Domov pod Tatrami Batizovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	50 952,11
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
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	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	577 555,97	452 833,15
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06	367 491,78	350 662,15
502	Spotreba energie	07	177 780,14	156 080,32
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	57 590,33	49 384,60
512	Cestovné	10	912,15	712,51
513	Náklady na reprezentáciu	11	131,60	197,81
518	Ostatné služby	12	73 088,32	85 480,13
521	Mzdové náklady	13	1 431 115,48	1 233 768,49
524	Zákonné sociálne poistenie	14	449 009,97	419 956,17
525	Ostatné sociálne poistenie	15	26 627,01	24 152,35
527	Zákonné sociálne náklady	16	69 063,67	38 991,81
528	Ostatné sociálne náklady	17	0	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	1 260,78	863,64
538	Ostatné dane a poplatky	20	7 939,50	7 359
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	137 868,93	99 630,03
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

Textová časť :

Rozpočtová 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

áno

nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Osobné účty klientov	205 663,87	750
Iné: DHM a bielizeň v používaní	440 012,10	750
DNM v používaní	21 905,38	750
Bežný účet klientov	96 585,15	750
Životné a pohrebné poistenie	94 280,66	750

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.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/ner refundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022

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

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Medzi nehnuteľné kultúrne pamiatky sú zaradené ubytovacie budovy A a B, oporný múr kamenný, vstupný portál a pozemky.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

.....

.....

Organizácia neeviduje iné aktíva a iné pasíva.

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
Základná škola	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			

Centrum sociálnych služieb Domov pod Tatrami Batizovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Základná škola	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
Obec	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec	Prijatý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Organizácia neuzatvára obchody so spriaznenými osobami.

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:

Uznesením č. 11/2022 z 3. zasadnutia Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja zo dňa 12. decembra 2022 bol schválený Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja na rok 2023.

- schválený rozpočet rozpočtovým opatrením 121/SR/S/BV/2023 v celkovej výške 2 379 246 €

Úpravy rozpočtu do 31.12.2023:

- Kapitálové výdavky rozpočtové opatrenie č. 211/1/S/KV/2023 dňa 11.1.2023
KV boli použité na osobné motorové vozidlo 20.000 €, dotácia na osobné motorové vozidlo 25 000 €, rekonštrukcia strechy zádržné 7 952 €, kanalizácia rozvodov dažďovej a splaškovej vody v CSS 25 044 €, celkom: 77 996 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 572/3/S/BV/2023 dňa 22.2.2022 z MPSRaR SR
Stabilizačný príspevok podľa nariadenia vlády SR 524/2022 128 000 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 661/5/S/BV/2023 dňa 6.3.2023 Fin. prostriedky sú účelovo určené na vyplatenie DDS na rok 2023 26 000 €
-
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 939/99/S/BV/2023 dňa 19.3.2023 na Finančné prostriedky sú určené na presun finančných prostriedkov bežných výdavkov 17 978 €
-

Centrum sociálnych služieb Domov pod Tatrami Batizovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 1275/2/S/KV/2023 dňa 17.4.2023 na Finančné prostriedky sú určené nákup kotla do kuchyne 150 l 9 000 €
-
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 1475/13/S/BV/2023 dňa 22.5.2023 na Finančné prostriedky sú určené na odstupné a odchodné 10 925 €
-
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 1930/17/S/BV/2023 dňa 19.6.2023 na Finančné prostriedky sú určené na zníženie energií -190 000, na hmotnú zainteresovanosť vo výške 113 058 €, v sumáre 76 942 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 1921/18/S/BV/2023 dňa 19.6.2023 na Finančné prostriedky sú určené na vyplatenie odchodného 1 595 €
- Presun finančných prostriedkov RO 2039/99/S/BV/2023 /-610 +640/ 1 722 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 1921/18/S/BV/2023 dňa 19.6.2023 na Finančné prostriedky sú určené na vyplatenie odchodného 1 595 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 2345/22/S/BV/2023 dňa 19.7.2023 na Finančné prostriedky sú určené na stravné 7 994 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 1921/18/S/BV/2023 dňa 19.7.2023 na Finančné prostriedky sú určené na vyplatenie rekreačných poukazov 2 314 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 2624/23/S/BV/2023 dňa 9.8.2023 na Finančné prostriedky sú určené na poisťné plnenie 648 €
- Kapitálové výdavky rozpočtové opatrenie č. 2749/5/S/KV/2023 dňa 17.8.2023 na Finančné prostriedky sú určené na prístroj na liečbu ultrazvukom - Dary ZF 72A-Prístroj na liečbu ultrazvukom 2 000 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 2718/24/S/BV/2023 dňa 17.8.2023 na zvýšenie platových taríf podľa NV SR č. 296/2022 Z.z. 43 459 €
- Kapitálové výdavky rozpočtové opatrenie č. 2753/5/S/KV/2023 dňa 17.8.2023 na prístroj na liečbu ultrazvukom 2 000 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 3169/99/S/BV/2023 dňa 26.9.2023 presun finančných prostriedkov bežných výdavkov 0 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 3200/29/S/BV/2023 dňa 26.9.2023 opravu a výmenu hlavného rozvodu teplej vody v budove Javor 24 500 €

- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 4190/37/S/BV/2023 dňa 20.11.2023 úprava rozpočtu	66 000 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 4297/38/S/BV/2023 dňa 21.11.2023 hmotná zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov	56 949 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 4537/99/S/BV/2023 dňa 29.11.2023 úprava rozpočtu	0 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 4566/40/S/BV/2023 dňa 29.11.2023 dotácia na vyplatenie odchodného vrátane potravín	65 723 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 4781/41/S/BV/2023 dňa 5.12.2023 dotácia na odstupné vrátane odvodov	6 723 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 5072/42/S/BV/2023 dňa 12.12.2023 stravné	7 961 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 5030/42/S/BV/2023 dňa 12.12.2023 dar	1 278 €
- Bežné výdavky rozpočtové opatrenie č. 5053/42/S/BV/2023 dňa 12.12.2023 dotácia na odstupné vrátane odvodov	4 571 €

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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