



Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky, opis činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb, Vita vitalis
Sídlo účtovnej jednotky	Volgogradská č. 5 Prešov
Dátum zriadenia	1. júla 2002, zmena Zriaďovacej listiny od 1. januára 2016
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím o zriadení Centra sociálnych služieb Vita vitalis, Volgogradská 5, Prešov Zriaďovacou listinou Zapísaný do registra poskytovateľov sociálnych služieb dňom 13. 8. 2009 pod č. 104, zmena v registri vykonaná dňa 18. 1. 2016 pod č. 104/2, dňa 27. 6. 2016 pod č. 104/3, dňa 31. 5. 2017 pod č. 104/4 a dňa 18. 4. 2019 pod č. 104/5, pod č. 104/7 zo dňa 6.4.2020
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č. 2, 08001 Prešov
IČO	00691950
DIČ	2021303031
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Vita vitalis, Volgogradská 5, Prešov poskytuje v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnych službách“) sociálnu službu: - v domove sociálnych služieb: a) fyzickým osobám, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a ich stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3, alebo ktoré sú nevidiace alebo prakticky nevidiace a ich stupeň odkázanosti je najmenej III podľa prílohy č. 3 – formou celoročnou pobytovou, b) fyzickým osobám do dovŕšenia dôchodkového veku, ak sú tieto fyzické osoby odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a ich stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3, alebo ktoré sú nevidiace alebo prakticky nevidiace a ich stupeň odkázanosti je najmenej III podľa prílohy č. 3 – formou týždennou pobytovou a ambulatnou formou.



	- v špecializovanom zariadení (ŠZ): fyzickým osobám, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby, ich stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3 a majú zdravotné postihnutie, ktorým je Parkinsonova choroba, Alzheimerova choroba a demencia rôzneho typu etiológie formou celoročnou pobytovou.
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Riadna účtovná závierka CSS k 31. 12. 2023 a účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023. áno
Iné všeobecné údaje	Kapacita zariadenia je 146 miest v členení: - DSS 110 (89 miest celoročná, 4 týždenná pobytová forma, 17 miest ambulatná forma) - ŠZ 36 miest pre dospelých PSS- celoročná pobytová forma.

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Terézia Sisáková, riaditeľka CSS
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Gabriela Šimková, ekonómka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	116 120
Počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačné členenie účtovnej jednotky	CSS sa vnútorne člení na tieto oddelenia : Oddelenie ošetrovateľské Oddelenie sociálne Oddelenie spoločného stravovania Oddelenie ekonomické Oddelenie vnútornej prevádzky

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti - áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravu, montáž, zaškolenie zamestnancov a pod.) .

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou:

CSS nemá majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

CSS Vita Vitalis uplatňuje zásadu opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje:

CSS Vita Vitalis nemá dlhodobý finančný majetok.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním (napr. prepravu).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

CSS nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou

CSS Vita vitalis uplatňuje zásadu opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

CSS Vita Vitalis uplatňuje zásadu opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

V CSS Vita Vitalis sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky po ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

V CSS Vita Vitalis sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Finančný prenájom

CSS Vita Vitalis nemá majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

l) Cudzia mena

CSS Vita Vitalis v roku 2023 nemal účtovné prípady v cudzej mene.

m) Účtovná jednotka **nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.**

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov

CSS zaraďuje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/ 2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.



Používané odpisové skupiny

Odpisová skupina
0
1
2
3
4
5
6

CSS odpisuje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok na základe odpisového plánu prostredníctvom účtovných odpisov.

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.

CSS v roku 2023 netvoril opravnú položku.

6. Zásady pre vykazovanie transferov: za účelom dodržania zásady úplného účtovníctva, boli zaúčtované všetky operácie týkajúce sa použitia transferov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

a) OBSTARÁVACIA CENA

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

**a) OBSTARÁVACIA CENA**

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2023
Pozemky	031	012	62680,35	-	-	-	62680,35
Umelecké diela a zbierky	032	013	9769	-	-	-	9769
Predmety z drahých kovov	033	014	-	-	-	-	-
Stavby	021	015	5513366,02	51108,78	-	-	5564474,80
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	362361,08	5950,00	12537,47	-	355773,61
Dopravné prostriedky	023	017	48811,00	-	-	-	48811,00
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018	-	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019	-	-	-	-	-
Drobný DHM	028	020	-	-	-	-	-
Ostatný DHM	029	021	-	-	-	-	-
Spolu			5996987,45	57058,78	12537,47	-	6041508,76

V tabuľke 1a je vykázaný prírastok v roku 2023 nasledovne:

Stavby: prírastok: rekonštrukcia a modernizácia cesty

Samostatné hnutelné veci: prírastok: mobilný elektr. zdvihák, bradlový chodník, PC, notebook, 3x tlačiareň, skartovací stroj, kompresor, tlakový čistič, chladnička, dochádzková čítačka

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2023
OP k pozemkom	092	012	-	-	-	-	-
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013	-	-	-	-	-
OP k predmetom z drahých kovov	092	014	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	2447691,20	111797,74	-	-	2559488,94
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	261530,27	167896,24	12537,47	-	265789,04
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	48811,00	-	-	-	48811,00
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	-	-	-	-	-
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021	-	-	-	-	-
Spolu			2758032,47	128593,98	12537,47	-	2874088,98



c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2022	Zostatková hodnota k 31.12.2023
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	62680,35	62680,35
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013	9769	9769
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014	-	-
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	3065674,82	3004985,86
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. Vecí	/022/ - /082+092/	016	100830,81	89984,57
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	-	-
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018	-	-
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019	-	-
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	-	-
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021	-	-
Spolu			3238954,98	3167419,78

2. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	KZ k 31.12.2023
Obstaranie DNM	041	009	-	-	-	-	-
Obstaranie DHM	042	022	-	-	-	-	-
Obstaranie DFM	043	032	-	-	-	-	-
Spolu			-	-	-	-	-

3. Spôsob a výška poistenia majetku :

Union poisťovňa a.s. č. 444/2020 – od 1.2.2020 – 3.12.2023 :

Majetok je poistený pre prípad - živeľnej udalosti	až do výšky	11811092,66 €
Majetok je poistený pre prípad - proti odcudzeniu	až do výšky	210993,00 €
Majetok je poistený pre prípad - zodpovednosti za škodu	až do výšky	70000,00 €
Majetok je poistený pre prípad - elektroniky a strojov	až do výšky	70000,00 €
Majetok je poistený pre prípad - skla	až do výšky	3000,00 €
Majetok je poistený pre prípad - havárie (motor. voz.) (ŠKODA RAPID)	až do výšky	14812,00 €
Majetok je poistený pre prípad - havárie (motor. voz.) (RENAULT MASTER)	až do výšky	44579,30 €

Union poisťovňa a.s. – od 4.12.2023 – 16.11.2027

poistenie majetku a zodpovednosti za škodu č. 569/2023 :

Majetok je poistený pre prípad - živeľnej udalosti	až do výšky	13161045,25 €
Majetok je poistený pre prípad - proti odcudzeniu	až do výšky	120993,00 €
Majetok je poistený pre prípad - elektroniky a strojov	až do výšky	50000,00 €
Majetok je poistený pre prípad - skla	až do výšky	3000,00 €
Majetok je poistený pre prípad - zodp.za škodu	až do výšky	70000,00 €

PZP zodp.za škodu spôsobenú prevádzkou motor.vozidla Union poisťovňa a.s.

- škoda na zdraví	až do výšky	5240000,00 €
- vecná škoda	až do výšky	1050000,00 €

Havarijné poistenie motor.vozidla Union poisťovňa a.s. - až do výšky 59391,30 €

4. Opis a hodnota dlhodobého majetku v správe CSS

Majetok v správe CSS	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ - neobežný majetok – brutto, riadok v súvahe 002	6041508,76 €

B Obežný majetok

I. Zásoby

Zásoby	Riadok súvahy	Stav k 31. 12. 2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2023
Skladové zásoby	034	33867,61	306948,60	309066,23	31749,98
Spolu	034	33867,61	306948,60	309066,23	31749,98

Opravné k zásobám v roku 2023 sa netvorili.

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy - rok 2023

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky	060	65401,39	Ostatné pohľadávky 1,05 Pohľadávky za neuhr. OF 83,20 Pohľadávky z nedaňových príjmov obci a VUC 65317,14
Spolu	060	65401,39	

Opravné položky k pohľadávkam sa v roku 2022 vytvorili vo výške 2530,75 €.

Opravné položky k pohľadávkam sa v roku 2023 tvorili vo výške 25301,07 €.

Odpísané pohľadávky v roku 2023 boli vo výške 3178,07 €.

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2023
Pohľadávky v lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	67471,85	65401,39
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	67471,85	65401,39

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2023
Ceniny	087	0,00	0,00
Účet depozit	088	176821,16	178213,03
Účet sociálneho fondu	088	3051,75	1830,22
Účet darov a grantov	088	502,05	1123,73
Spolu	085	180374,96	181166,98

2. Spôsob a výška poistenia

Poistenie peňazí, cenín, stravných lístkov, dennej tržby v trezore
pre prípad živelnej udalosti

až do výšky 6638,78 €

Poistenie peňazí, cenín, stravných lístkov, dennej tržby v trezore
pre prípad – krádeže a vandalizmu

až do výšky 6638,78 €

Poistenie peňazí pri preprave pre prípad lúpeže

až do výšky 16596,96 €

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12. 2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1157,20	-	-	1480,98
Poistenie budov	111	952,20	-	-	1107,80
Poistenie motor.voz.	111	205,00	-	-	373,18
Spolu	110	1157,20	-	-	1480,98

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Hodnota k 31. 12. 2022	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota k 31.12.2023
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	28894,32	-	-	-	-53250,98
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-53250,98	-	-	-53250	-2418,65
Spolu	-24356,66	-	-	-53250	-2418,65

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy

Položka rezerv	Výška k 31.12.2022	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12.2023	Predpokladaný rok použitia
Rezervy zákonné krátkodobé	15000	5000	-	-	20000	
Ostatné rezervy	25009	21931	-	3078	21931	
Spolu	40009	26931	-	3078	41931	

II. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12.2022	Výška k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	3054,04	2995
Záväzky v lehote splatnosti – sociálny fond (účet 472)	3054,04	2995
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	195714,99	192082,32
Záväzky v lehote splatnosti	195714,99	192082,32
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	198769,03	195077,32

2. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky - zo sociálneho fondu - účet 472

Sociálny fond	Rok 2022	Rok 2023
Stav k 1.januáru	4949,59	3054,04
Tvorba sociálneho fondu	13802,48	14459,48
Čerpanie sociálneho fondu	15698,03	15683,30
Stav k 31.decembru	3054,04	1830,22

b) Ostatné záväzky

Popis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	152	14250,92	Prijaté faktúry od dodávateľov do 31. 12. 2023
Nevyfakturované dodávky	156	0,00	
Iné záväzky	160	4756,36	
Zamestnanci	163+164	99758,31	Mzdy zamestnancov za 12/2023
Zúčtovanie s orgánmi soc. poist. a zdrav. poist.	165	62616,84	Odvody do poisťovní zamestnávateľa za zamestnancov za 12/2023
Ostatné priame dane	167	9365,04	Daň zo mzdy zamestnancov za 12/2023
Transfery a ost. zúčtov. so subj. mimo verej. správy	172	1334,85	Prijaté dary
Spolu	151	192082,32	

II. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12. 2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	1116350,53	0,00	24181,68	1092168,85
Spolu	180	1116350,53	0,00	24181,68	1092168,85

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

V roku 2023 CSS Vita Vitalis mal poskytnuté finančné prostriedky zo ŠR na kapitálové výdavky v sume 5950 € – mobilný patientsky zdvihák.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Popis a výška výnosov a nákladov

Výnosy:

a) tržby za vlastné výkony a tovar: za poskytovanie sociálnych služieb klientom vo výške	583002,37 €
b) finančné výnosy: úroky na bankových účtoch vo výške	0,00 €
c) výnosy z bežných transferov vo výške	2881126,55 €
d) výnosy z kapitálových transferov vo výške	99210,93 €
e) výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov vo výške	188455,18 €
f) zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti vo výške	0,00 €
g) ostatné výnosy za prevádzkovú činnosť vo výške	13955,81 €
h) výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy vo výške	29383,05 €
i) výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	24944,80 €
j) tržby z predaja DNIM a DHM	0,00 €
Spolu výnosy:	3847911,00 €

Náklady:

a) spotrebované nákupy: materiálu a energie vo výške	576493,01 €
b) služby: opravy, údržba, cestovné, reprezentáciu a ost. sl. vo výške	155304,16 €
c) osobné náklady: mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie, ost. SP, zákonné sociálne náklady a ostatné sociálne náklady vo výške	2311038,45 €
d) dane a poplatky: daň z nehnuteľnosti a ostatné dane a poplatky vo výške	46251,25 €
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7861,38 €
f) odpisy dlhodobého hmotného majetku vo výške	180826,05 €
g) finančné náklady: poistenie budovy, motorového vozidla, manká a škody vo výške	593,49 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov: náklady z odvodu príjmov za poskytovanie sociálnych služieb, z prenájmu a z budúceho odvodu príjmov vo výške	571961,86 €
i) ZC predaného DNH a DHM	0,00 €
Spolu náklady:	3850329,55 €

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov do rozpočtu zriaďovateľa – záväzok účet 351

Popis zostatku účtu 351 /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2022	V bežnom období uhradené odvody príjmov minulých účtov.obd.	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčt. do nákladov	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2023
Neuhr. poplatky za služby	67450,27	7904,26	626045,72	624005,48	65410,03
Spolu	67540,27	7904,26	626045,72	624005,48	65410,03

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2022	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2023 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC – účet 355	2123604,43	Kapitálový	99210,93	52058,78	2076452,28
Spolu	2123604,43	Kapitálový	99210,93	52058,78	2076452,28

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy v riadku 182 len kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2022	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2023 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC – účet 384	999,98	Bežný	0,00	201,37	1201,35
Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC – účet 384 ô	0,00	Bežný	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC – účet 384 Zdroj 111	1115350,55	Kapitálový	29383,05	5000	1090967,50
Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC – účet 384 Zdroj 111ô	0,00	Bežný	29833,04	29833,04	0,00
Spolu	111635,53	Bežný/ kapitálový	59216,09	35034,41	1092168,85

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Majetok	OTE - Drobný hmotný majetok Nad 30 € až 1700 €	635587,70	750-1
Majetok prijatý do úschovy	Vkladné knižky klientov	0,00	750-3
Prísne zúčtovateľné tlačivá	Stravné lístky	556,56	750-4
Depozitný účet vedený Prima banka	Depozitá PSS	2990,81	750-5
Majetok - Magma	OTE - Drobný nehmotný majetok Nad 30 € až 2400 €	2131,20	750-6
Majetok	Prenajímaný	1428,57	750-7
Spolu		642694,84	

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva - Nie sú

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Uznesením č. 11/2022 z 3. zasadnutia Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja bol schválený Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja na rok 2023 - CSS bol Rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu PSK pridelený rozpočet na rok 2023 v celkovej sume 2 594 806 €.



Zmeny rozpočtu vykonané Úradom Prešovského samosprávneho kraja:

Rozpočtové opatrenie č.	Zo dňa	Suma v €	Zdroj financovania	účel
127/SR/S/BV/2023	16.01.2023	426000	41, 46	Mzdy, platy, poistné, tovary a služby, bežné transfery
209/1/S/KV/2023	11.01.2023	19159	41	Projekt stavebných úprav pre účel prevádzky PAS
411/2/S/BV/2023	09.02.2023	392	11UA	Dotácia MV SR – príspevok pre odídencov z UA (ubytovanie, strava)
579/4/S/BV/2023	23.02.2023	1700	41	Odborná technická pomoc pri návrhu a realizácii PAS
573/3/S/BV/2023	22.02.2023	157000	111	Dotácia MPSVaR SR – Stabilizačný príspevok
667/5/S/BV/2023	06.03.2023	17007	41	Účelová dotácia - DDP
1288/11/S/BV/2023	25.04.2023	2056	41	Odstupné vrátane odvodov
1071/9/S/BV/2023	12.04.2023	1040	41	Rekreačné poukazy 1.Q 2023
1063/9/S/BV/2023	12.04.2023	8789	72f	Stravné
1395/12/S/BV/2023	11.05.2023	55000	41	Opravy a havarijné stavy
1606/15/S/BV/2023	05.06.2023	502	72a	Dary z minulých rokov
1936/17/S/BV/2023	19.06.2023	74618	41	Hmotná zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov
2200/21/S/BV/2023	11.07.2023	6333	72f	Stravné
2213/21/S/BV/2023	11.07.2023	596	41	Rekreačné poukazy 2.Q 2023
2341/22/S/BV/2023	19.07.2023	43200	41	Potraviny
2714/24/S/BV/2023	17.08.2023	46094	41	FP na zvýšenie platových taríf
3325/30/S/BV/2023	09.10.2023	1000	72a	Dary
3456/31/S/BV/2023	11.10.2023	2496	41	Rekreačné poukazy 3.Q 2023
3453/31/S/BV/2023	11.10.2022	4596	41	Odstupné vrátane odvodov
3741/35/S/BV/2023	03.11.2023	500	72a	Dary
3745/35/S/BV/2023	03.11.2023	-1818	111	Vrátko stabilizačný príspevok
4303/38/S/BV/2023	21.11.2022	65586	41	Hmotná zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov
4573/40/S/BV/2023	29.11.2023	6325	11UA	Dotácia MPSVaR – na odídencov z UA
4575/40/S/BV/2023	29.11.2023	-325	111	Vrátko stabilizačný príspevok
4770/41/S/BV/2023	05.12.2023	32	11H	Dary – pedagogická prax
5078/42/S/BV/2023	12.12.2023	3700	72f	Stravné
5126/10/S/KV/2023	13.12.2023	40512	41	Prestavba priestorov na ambulancie
5402/43/S/BV/2023	19.12.2023	-101	111	Vrátko stabilizačný príspevok
5095/42/S/BV/2023	12.12.2023	4976	41	Odchodné vrátane odvodov
5058/42/S/BV/2023	12.12.2023	737	41	Rekreačné poukazy

**Príjmy bežného rozpočtu**

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
46	Vlastné zdroje	426000	574002	471913,64	597566,58
72a	Samostatné rozp. prostriedky- dary	0	1500	1002,05	502,05
72f	Samostatné rozp. prostriedky – z úhrady stravy	0	23565	13868,17	23564,48
72 h	UPSVaR	0	0	27,02	0
11UA	Odídenci Ukrajina	0	6717	0,00	6717,70
11H	Pedagogická prax	0	32	0,00	31,89
Spolu		426000	605816	486810,88	604817,52

Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31. 12. 2023
41	Vlastné zdroje VÚC	2168806	2549102	2127014,63	2507185,33
46	Vlastné zdroje	426000	426000	453000	426000
111	Prostriedky zo ŠR	0	156874	75665	156873,55
72f	Samostatné rozp. prostriedky – z úhrady stravy	0	23565	13868,17	23564,48
11H	Príjmy na základe zmluvy odbornej praxi	0	32	0	31,89
11UA	Odídenci Ukrajina	0	6717	10111,64	6716,70
Spolu		2594806	3005416	2679659,44	3096807,47

Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31. 12. 2023
0070101	41	Vlastné zdroje VÚC	0	59671	246890,47	51109
0070302	41	Vlastné zdroje VÚC	0	950	0	950
Spolu			0	60621	246890,47	52059



Výdavky na samostatnom účte 221 – Dary a granty

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
11H	Výdavky na zákl. zmluvy o odbornej praxi	0	32	0	31,89
72a	Dar	0	2002	1000	1378,32
72h	UPSVaR	0	0	27,02	0
Spolu		0	2034	1027,02	1410,21

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 majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V Prešove dňa: 31.01.2024

Zodpovedná osoba za vypracovanie: Ing. Gabriela Šimková

Mgr. Terézia Sisáková
riaditeľka CSS