

## Poznámky k 31.12.2023

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Centrum sociálnych služieb Clementia                                              |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Ličartovce č.287, 082 03 Lemešany                                                 |
| IČO                                                             | 00691992                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 01.09.1966                                                                        |
| Spôsob zriadenia                                                | Rozhodnutím zriaďovateľa – zriaďovacou listinou                                   |
| Názov zriaďovateľa                                              | Prešovský samosprávny kraj                                                        |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Námestie mieru č.2, 080 01 Prešov                                                 |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                          |
|----------------------------------|------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie komplexnej sociálnej služby |
|----------------------------------|------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Agáta Nirodová |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľka     |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 58,15          |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 57             |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 4              |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      |                |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                  |                |
| - 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

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 |
|------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|            |             |                                                                                    |                    |

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 alebo hodnotou uvedenou v darovacej zmluve                                                                                                  |
| 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                                                                                                                                           |

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 dve desatinné miesta nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina               | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| Majetok vylúčený z odpisovania | 0                                      | 0                         |
| 1                              | 5                                      | 20                        |
| 2                              | 8                                      | 12,5                      |
| 3                              | 10                                     | 10,00                     |
| 4                              | 15                                     | 6,66                      |
| 5                              | 25                                     | 4                         |
| 6                              | 50                                     | 2                         |

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1700,00 €, 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 |

#### 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.

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)

Pohybmi na účtoch oprávok k dlhodobému hmotnému majetku v účtovnom období roku 2023 bolo vyčíslené opotrebovanie majetku.

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

| Spôsob poistenia                                                                                                                                                                                                                                            | Výška poistenia                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| uzatvorená poistná zmluva interné číslo 09/20 + dodatok – účinnosť do 03.12.2023                                                                                                                                                                            | 1597,88 EUR – ročné poistné za dlhodobý hmotný majetok                                                                                                 |
| uzatvorená poistná zmluva interné číslo 14/23 s účinnosťou od 04.12.2024 do 16.11.2027                                                                                                                                                                      | 1858,56 EUR – ročné poistné za dlhodobý hmotný majetok                                                                                                 |
| uzatvorená zmluva na havarijné poistenie motorových vozidiel – interné číslo zmluvy 08/20 s účinnosťou do 03.12.2023                                                                                                                                        | Kia Carens a Opel Vivaro – 784,86 EUR – ročné poistné za havarijné poistenie                                                                           |
| uzatvorená zmluva na havarijné poistenie motorových vozidiel – interné číslo zmluvy 12/23 s účinnosťou od 04.12.2023 do 16.11.2027                                                                                                                          | Kia Carens a Opel Vivaro – 672,73 EUR – ročné poistné za havarijné poistenie                                                                           |
| zároveň na obidve motorové vozidlá je uzatvorené povinné zmluvné poistenie:<br>- interné číslo zmluvy 18/20 pre Kia Carens a OPEL s účinnosťou do 03.12.2023<br>- interné číslo zmluvy 13/23 pre Kia Carens a OPEL s účinnosťou od 04.12.2023 do 16.11.2027 | Kia Carens a Opel Vivaro – 210,00 EUR – ročné povinné zmluvné poistenie<br><br>Kia Carens a Opel Vivaro – 210,00 EUR – ročné povinné zmluvné poistenie |

- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom  
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nie je vlastníkom majetku.

| Majetok,<br>v správe účtovnej jednotky  | Suma v EUR |
|-----------------------------------------|------------|
| Pozemky                                 | 7007,24    |
| Budovy, stavby                          | 1692930,93 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 126320,05  |
| Dopravné prostriedky                    | 52988,42   |

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

| Majetok,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo                                                                                            | Suma   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – Schodolez Vimec T09 (drobný dlhodobý majetok, evidovaný na podsúvahových účtoch) | 799,13 |

- f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.  
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

- a) **vývoj opravnej položky** k zásobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- c) **spôsob a výška poistenia zásob**

| Druh zásob                     | Spôsob poistenia                                                                                                      | Výška poistenia                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| rôzny materiál, potraviny, PHM | uzatvorená poistná zmluva<br>interné číslo 09/20 + dodatok s<br>účinnosťou do 03.12.2023<br>uzatvorená poistná zmluva | V zmluve nie je presne stanovená poistná<br>suma zásob. Zásoby sú zahrnuté do celkovej<br>sumy týkajúcej sa peňazí, súborov<br>hnutelných vecí všetkých účtovných tried<br>vrátane DHM a OTE, inventáru, dopravných |

|  |                                                                     |                                                                                                |
|--|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | interné číslo 14/23<br>s účinnosťou od 04.12.20204<br>do 16.11.2027 | prostriedkov bez EČV a prevzatého<br>hnutelného majetku. Celková poistná suma<br>537320,05 EUR |
|--|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                      | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                                    |
|---------------------------------|---------------|--------------------|---------------------------------------------------------|
| Ostatné pohľadávky              | 065           | 6528,75 EUR        | Preplatok z vyúčtovania odberu plynu za rok 2023        |
| Pohľadávky z nedaňových príjmov | 068           | 63616,78 EUR       | Neuhradené poskytnuté služby prijímateľom soc. služieb. |

### b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------|---------|--------------------------------------|
|            |         |                                      |

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Pohľadávka z vyúčtovania odberu plynu je v lehote splatnosti.

Pohľadávky z neuhradených poskytnutých služieb sú po lehote splatnosti.

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

Pohľadávka z vyúčtovania odberu plynu je lehote splatnosti, dátum splatnosti je 14.02.2024.

Pohľadávky z neuhradených poskytnutých služieb sú po lehote splatnosti.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## 3. Finančný majetok

### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2023 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Bankové účty                | 101364,99 EUR         |

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## 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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## 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:                     | 1543,37 EUR           |
| Poistenie vozidiel                                        | 882,73 EUR            |
| Poistenie majetku a iné poistenia                         | 464,64 EUR            |
| Predplatné internetovej domény                            | 126,00 EUR            |

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| Služba šifrovania prenosu dát        | 70,00 EUR |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | 0,00 EUR  |

## 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 |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | Upravený o výsledok hospodárenia roku 2022                                                                                                               |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | Výsledok hospodárenia za rok 2023                                                                                                                        |

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|---------------|----------------------------|
|               |                            |

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka má záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 4034,85 EUR, z pracovnoprávných vzťahov v celkovej hodnote 96430,15 EUR, voči dodávateľom v hodnote 6901,95 EUR a voči prijímateľom sociálnych služieb v hodnote 900,81 EUR. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

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

Všetky záväzky účtovnej jednotky k 31.12.2023 sú v lehote splatnosti a majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka a kratšiu s výnimkou záväzkov zo sociálneho fondu, ktoré majú zostatkovú dobu splatnosti od jedného do piatich rokov.

###### c) popis významných položiek záväzkov

| Záväzok                                     | Hodnota záväzku | Opis                                                                                            |
|---------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zo sociálneho fondu                         | 4034,85 EUR     | Prostriedky určené na zabezpečenie podnikovej sociálnej politiky                                |
| Dodávatelia                                 | 6901,95 EUR     | Neuhradené dodávky materiálu a služieb                                                          |
| Mzdy                                        | 54398,45 EUR    | Mzdy zamestnancov za 12/2023                                                                    |
| Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdra. poistenia | 35794,99 EUR    | Odvody z miezd za 12/2023                                                                       |
| Ostatné priame dane                         | 5193,11 EUR     | Daň z miezd za 12/2023                                                                          |
| Iné záväzky                                 | 1043,60 EUR     | Zrážky z miezd za 12/2023                                                                       |
| Iné záväzky                                 | 900,81 EUR      | Záväzky z uhradených poskytovaných a neprevzatých služieb voči prijímateľom sociálnych služieb. |

##### 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery
- popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
- dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)
- prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

#### 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 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:                          | <b>0,00 EUR</b>       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:                           | <b>18243,82 EUR</b>   |
| Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu                       | 17343,82 EUR          |
| Darované finančné prostriedky od subjektu mimo verejnej správy | 900,00 EUR            |

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384  
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                 | Suma           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  |                |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                              | 384343,31 EUR  |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                            |                |
| <b>c) aktivácia</b>                                                                                        |                |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                       |                |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  |                |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |                |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> |                |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                     | 1469746,59 EUR |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                | 44332,62 EUR   |
| 693 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu                                                     | 107035,35 EUR  |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                                    | 419,40 EUR     |
| 697 - Výnosy samospr. z bežných transf. od ost. subjektov mimo ver. správy                                 | 18895,29 EUR   |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                   |                |
| 648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                                                               | 1514,72 EUR    |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                       |                |

#### 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                             | Suma          |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                          | 262489,74 EUR |
| 501 - Spotreba materiálu                               | 191885,52 EUR |
| 502 - Spotreba energie                                 | 70604,22 EUR  |
| - elektrická energia                                   | 24812,73 EUR  |
| - vodné                                                | 92,24 EUR     |
| - plyn                                                 | 45699,25 EUR  |
| <b>b) služby</b>                                       | 55376,49 EUR  |
| 511 - Opravy a udržiavanie                             | 21655,53 EUR  |
| - oprava budov a zariadení                             | 13501,25 EUR  |
| - oprava strojov                                       | 8154,28 EUR   |
| - oprava dopr. prostriedkov                            | 0,00 EUR      |
| 512 - Cestovné - tuzemské                              | 491,30 EUR    |
| 518 - Ostatné služby                                   | 33229,66 EUR  |
| poštovné a telekomunikačné služby, kom. infraštruktúra | 1854,13 EUR   |
| školenia, kurzy a semináre                             | 404,00 EUR    |
| nájomné                                                | 62,37 EUR     |
| podpora a údržba softwaru                              | 6799,55 EUR   |
| odpady                                                 | 5307,59 EUR   |

|                                                                                                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| revízie, PO a BOZP                                                                                    | 9695,09 EUR           |
| stočné                                                                                                | 5536,52 EUR           |
| ostatné služby                                                                                        | 3570,41 EUR           |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                                              | <b>1262909,32 EUR</b> |
| 521 - Mzdové náklady                                                                                  | 820385,77 EUR         |
| 524 - Záonné sociálne poistenie                                                                       | 288919,46 EUR         |
| 525 – Ostatné sociálne poistenie                                                                      | 11580,24 EUR          |
| 527 - Záonné sociálne náklady                                                                         | 138348,35 EUR         |
| 528 – Ostatné sociálne náklady                                                                        | 3675,50 EUR           |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                                             | <b>16,37 EUR</b>      |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                                             | 16,37 EUR             |
| <b>e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť</b>                                                      | <b>2803,04 EUR</b>    |
| 548 – Poistenie majetku, zodpovednosti za škodu a poistenie motorových vozidiel – havarijné a zákonné | 2803,03 EUR           |
| 548 – Náklady z centového zaokrúhlenia                                                                | 0,01 EUR              |
| <b>f) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                                           | <b>44752,02 EUR</b>   |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                                                | 44752,02 EUR          |
| - odpisy z vlastných zdrojov                                                                          | 44332,62 EUR          |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                                                            | 419,40 EUR            |
| <b>g) finančné náklady</b>                                                                            | <b>119,24 EUR</b>     |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                                        | 119,24 EUR            |
| - poplatky za bankové služby                                                                          | 119,24 EUR            |
| <b>h) mimoriadne náklady</b>                                                                          |                       |
| <b>i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                                            | <b>377595,84 EUR</b>  |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                                                                        | 352174,55 EUR         |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                                           | 352174,55 EUR         |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                                               | 25421,29 EUR          |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                                  | 25421,29 EUR          |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

#### 2. Ďalšie informácie

| Významné položky                                                                  | Hodnota       | Účet |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------|
| Prijaté depozitá a hypotéky – Osobné bankové účty prijímateľov sociálnych služieb | 397368,57 EUR | 752  |
| Dlhodobý drobný hmotný majetok                                                    | 363009,76 EUR | 751  |
| Dlhodobý drobný nehmotný majetok                                                  | 2973,52 EUR   | 750  |
| Licencie                                                                          | 2243,12 EUR   | 753  |
| Odpísané pohľadávky – evidencia od roku 2015                                      | 4281,11 EUR   | 754  |

## 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.
- Ako iné aktíva účtovná jednotka eviduje položky a hodnoty účtované na podsúvahových účtoch, tak ako je to uvedené v článku VI týchto poznámok, a to dlhodobý drobný hmotný a nehmotný majetok, hodnotu licencií a odpísané pohľadávky. Vzhľadom na z technických dôvodov nevyplnenú tabuľku č.10, uvádzame opis a hodnoty iných aktív v textovej časti poznámok a to nasledovne:

| Iné aktíva                               | Číslo riadku | Zostatok 2023 | Zostatok 2022 |
|------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Odpísané pohľadávky                      | 05           | 4281,11 EUR   | 4281,11 EUR   |
| Významný majetok evidovaný v podsúvahe - | 06           | 365983,28 EUR | 358091,49 EUR |
| Ostatné iné aktíva – licencie            | 07           | 2243,12 EUR   | 2243,12 EUR   |

**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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**2. Ostatné finančné povinnosti** - tabuľka č.10

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## 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/<br>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 |
|------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**b) opis a hodnota podmienených záväzkov** voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
|------------------|--------------------|-------------------------------|

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## Čl. IX

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

#### PRÍJMY

Príjmy CSS Clementia pozostávali z príjmov za poskytovanie sociálnych služieb v špecializovanom zariadení a v domove sociálnych služieb, príjmov z úhrad za stravu od zamestnancov, príspevku na stravovanie zo sociálneho fondu a z dobropisov - uznaná reklamácia za odžmolkovač a rýchlovarnú kanvicu.

**Schválený rozpočet príjmov** na rok 2023 pre CSS Clementia bol stanovený vo výške **300 000,00 €**. Počas roku 2023 bol rozpočet príjmov upravovaný o samostatné rozpočtové prostriedky zvýšením o 12 430,00 € - stravné (viď. časť Samostatné rozpočtové zdroje) na sumu 312 430,00 €.

**Celkové plnenie príjmov** k 31.12.2023 predstavovalo objem fin. prostriedkov vo výške **368 596,81 €**, čo je plnenie na 117,98 %. Predpísané príjmy pre r. 2023 boli splnené a prekročené o 56 166,81 €.

#### VÝDAVKY

##### Bežné výdavky

##### **610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

K 31. decembru 2023 CSS zamestnávalo vo fyzických osobách 57 zamestnancov. Priemerný prepočítaný stav zamestnancov za rok 2023 bol 58,15 zamestnanca, čo je plnenie na 95,33 % v porovnaní so stavom v organizačnej štruktúre (61 zamestnancov). Neplnenie stavu zamestnancov k 31.12.2023 nastalo z dôvodu neobsadených troch pracovných pozícií na úseku starostlivosti o klienta. Predpokladáme, že v nasledujúcom období stav zamestnancov splníme.

Plnenie miezd za rok 2023, predstavovalo finančnú čiastku 819 545,77 € (bez poskytnutého stabilizačného príspevku). Priemerná mzda na jedného zamestnanca za uvedené obdobie predstavovala sumu 1 174,47 €. V priemernej mzde nie je zahrnutý vyplatený stabilizačný príspevok, ktorý bol poskytnutý v objeme 77 474,80 €, pre 29 zamestnancov, určitých pracovných činností, na základe dotácie MPSVaR podľa §3o ods. 1 NV SR č. 131/2022 Z. z. v znení NV SR č. 524/2022 Z. z.

V roku 2023 boli zamestnancom CSS vyplatené mimoriadne odmeny za výkon mimoriadnych pracovných úloh a za kvalitné vykonávanie pracovných činností.

##### **620 Poistné a príspevok do poisťovní**

Úhrady za poistné do zdravotných poisťovní a Sociálnej poisťovne boli realizované na základe platných právnych predpisov a v súlade s vyplatenými mzdovými prostriedkami. CSS poskytovalo zamestnancom príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie vo výške 2 % z vymeriavacieho základu zamestnanca zúčtovaného na výplatu.

##### **630 Tovary a služby**

Celkové čerpanie upraveného rozpočtu na položke 630 – Tovary a služby bolo na 99,94 %. Rozpísaním účelových finančných prostriedkov s presným určením na konkrétnu finančnú akciu došlo k minimálnemu nevyčerpaniu finančných prostriedkov.

#### 631 Cestovné náhrady

V sledovanom období bolo vyplatené stravné zamestnancom z uskutočnených pracovných ciest, ako je účasť na seminároch a za doprovod prijímateľov sociálnej služby pri ich aktivitách mimo zariadenia.

#### 632 Energie, voda a komunikácie

Finančné prostriedky boli vynakladané za odber plynu (mesačné zálohové platby) a el. energie podľa skutočne spotrebovanej elektriny. Vodné, stočné, poštovné, telefónne poplatky, poplatky za VÚC-net sa uhrádzajú na základe skutočného čerpania a uzatvorených platných zmlúv.

#### 633 Materiál

Počas roka 2023 sme realizovali nutný nákup počítačov z dôvodu poruchovosti pôvodných. Pre plynulý chod prevádzky boli finančné prostriedky použité aj na nákupy ND pre opravy technických zariadení, čistiacich, hygienických, dezinfekčných potrieb a materiálu, za nákup tonerov, tyčového mixéru, hobl'ovačky, sprchovacieho vozíka a sprchovacej stoličky, za nákup čalúnených lavíc a posteľnej bielizne, za licenčný poplatok – Cygnus. Zrealizovali sme nákupy potravín pre činnosti prijímateľov sociálnej služby v rámci sociálnej rehabilitácie – Klub labužníkov a kulinárov.

#### 634 Dopravné

CSS evidovalo v majetku dve motorové vozidlá a to Opel Vivaro (r. 2011) a Kia Carens (r. 2015). Uvedené vozidlá sa využívali pre zabezpečenie plynulého chodu prevádzky a pre prijímateľov sociálnej služby na účasť pri aktivitách realizovaných mimo CSS.

Výdavky boli zaznamenané za nákup PHM, motorového oleja, za parkovné motorových vozidiel v súvislosti s pracovnými výkonmi, za havarijné a povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, za technickú a emisnú kontrolu.

#### 635 Rutinná a štandardná údržba

Finančné prostriedky boli vynaložené za nutné opravy počítačov, elektrospotrebičov v stravovacej prevádzke, pracovní, osobného výtahu, za opravu chladiaceho boxu v skladovacích priestoroch stravovacej prevádzky, za hygienické maľby v stravovacej prevádzke v súlade s HACCP, za opravu kúpeľne a za elektromontážne práce v kuchyni, pracovní a na osvetlení v interiéri. Bola zrealizovaná úhrada za rozsah služby č. 2 programového vybavenia iSPIN.

#### 637 Služby

V sledovanom období sme vykonali platby za prezenčný seminár - Ročné zúčtovanie dane za rok 2022 a za prezenčný seminár - Archivácia - vyrad'ovacie konanie v úradoch. Ďalšie fin. prostriedky boli vynaložené za odvoz a likvidáciu odpadu – zmiešané obaly, zber a likvidáciu biologicky rozložiteľného kuchynského a reštauračného odpadu, za rozsah služby č. 1 – iSPIN, za systémovú podporu – Magma, za úhradu výkonu zodpovednej osoby v súlade so zákonom č. 18/2018 Z. z., ako poplatok za lekársku vstupnú prehliadku novoprijatých zamestnancov a lekárske posudky o zdravotnej spôsobilosti zamestnancov na výkon práce v noci a pri nástupe do zamestnania, za pohrebné služby, za úradné overenie váh a závaží, za poistenie majetku a poistenie zodpovednosti za škodu fyzických a právnických osôb, za činnosť technika BOZP, PO, PS, za poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, za kontrolu hasiacich prístrojov, hydrantov a požiarnych uzáverov, za medziobdobnú prehliadku výťahov s odstránením porúch. Zrealizovali sme vyplatenie fin. prostriedkov na odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru na základe dohody o pracovnej činnosti v pracovnej pozícii pomocná sila v kuchyni. CSS odvádzalo aj finančné prostriedky na účet sociálneho fondu v zmysle zákona o sociálnom fonde.

#### **640 Bežné transfery**

Boli vyplatené náhrady príjmu zamestnancom pri dočasnej práceneschopnosti počas prvých desiatich dní a odchodné pre štyroch zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný a predčasný starobný dôchodok.

Upravený rozpočet bežných výdavkov bol za rok 2023 vyčerpaný na 99,97 %.

Nevyčerpané finančné prostriedky rozpočtu bežných výdavkov tvorili finančné prostriedky, ktoré boli účelovo určené jednotlivými rozpočtovými opatreniami, a to v objeme 393,77 €. Jedná sa o:

- nedočerpanú účelovú dotáciu zo ZF 41 z rozpočtových opatrení č. 1929/17/S/BV/2023, č. 45834/99/S/BV/2023, na energie vo výške 87,70 €,
- nedočerpanú účelovú dotáciu zo ZF 41 z rozpočtového opatrenia č. 2710/24/S/BV/2023, na zvýšenie platových taríf podľa NV SR č. 296/2022 Z. z. v sume 81,96 €, ako nevyčerpané odvody,
- nedočerpanú účelovú dotáciu zo ZF 41 z rozpočtového opatrenia č. 4296/38/S/BV/2023, na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov v sume 106,50 €, ako nevyčerpané odvody,
- nevyčerpané finančné prostriedky záväzných ukazovateľov rozpočtu č. 120/SR/S/BV/2023 - schválený rozpočet v sume 117,30 €, ako nevyčerpané mzdy (1,23 €) a odvody do SP a ZP (116,07),
- nevyčerpaný zostatok na výdavkovom účte v sume 0,31 €.

Prvoradým výdavkom nášho zariadenia pre zabezpečenie plynulého chodu prevádzky, sú úhrady fin. prostriedkov za energie a za nákup potravín. **Ďalšie výdavky sú realizované len v najnutnejšej miere,** v rámci zachovania efektívnosti, hospodárnosti a účelnosti, so zaručením poskytovať kvalitnú sociálnu službu.

#### **Kapitálové výdavky**

CSS nebol stanovený schválený rozpočet kapitálových výdavkov pre rok 2024. Rozpočet kapitálových výdavkov bol počas roka 2024 upravený o 46 750,00 €, na základe Rozpočtového opatrenia č. 3696/8/S/KV/2023 zo dňa 23.10.2023. Finančné kapitálové prostriedky boli pridelené na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie č. 12448/2023-M\_ODPD podľa § 3 a § 12 ods. 3 zákona č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVaR SR v znení neskorších predpisov vo výške 28 000,00 € (ZF 111) a pozostávali aj z finančných prostriedkov PSK s účelovým určením na spolufinancovanie vyššie uvedenej dotácie v objeme 18 750,00 € (ZF 41).

Finančné prostriedky boli určené na:

- **nákup 9-miestneho špeciálneho motorového vozidla s plošinou – 46 750,00 €.**

Výber dodávateľa na dodávku 9-miestneho motorového vozidla bol realizovaný postupom podľa § 117 a § 110 Zákona o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, prostredníctvom Elektronického trhu. Vyhodnotenie a vygenerovanie Kúpnej zmluvy č. Z20237723\_Z bolo realizované dňa 02.08.2023.

K 31.12.2023 kapitálové výdavky neboli čerpané vzhľadom k tomu, že výroba motorového vozidla s úpravou pre ZŤP a kotvením pre invalidný vozík s elektrohydraulickou plošinou je časovo náročná a vydanie adekvátnych certifikátov na elektrohydraulickú plošinu podlieha určitému legislatívnemu procesu. Vzhľadom na túto skutočnosť sa čerpanie kapitálových výdavkov presúva na rok 2024.

### **Účelové prostriedky**

Počas roka 2023 boli našej organizácii úpravou záväzných ukazovateľov rozpočtu bežných výdavkov rozpisane nasledovné účelové finančné prostriedky:

**1. Rozpočtové opatrenie č. 567/3/S/BV/2023**, zo dňa 22.02.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 111

pol. 600 – „Dotácia z MPSVaR SR - stabilizačný príspevok podľa nar. vlády SR č. 524/2022 Z. z.“ + 84 000 €,

**2. Rozpočtové opatrenie č. 660/5/S/BV/2023**, zo dňa 06.03.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Doplnkové dôchodkové poistenie na r. 2023“ + 12 155 €,

**3. Rozpočtové opatrenie č. 1068/9/S/BV/2023**, zo dňa 12.04.2023 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 527/2023, zo dňa 11.04.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Príspevok na rekreačné poukazy za I. štvrt'rok 2023“ +325 €,

**4. Rozpočtové opatrenie č. 1929/17/S/BV/2023**, zo dňa 19.06.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Zníženie BV na energie“ -62 000 €,

pol. 600 – „Hmotná zainteresovanosť pre zamestnancov, vrátane odvodov“ +75 285 €.

**5. Rozpočtové opatrenie č. 2207/21/S/BV/2023**, zo dňa 11.07.2023 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 1 092/2023, zo dňa 03.07.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Príspevok na rekreačné poukazy za II. štvrt'rok 2023“ +328 €,

**6. Rozpočtové opatrenie č. 2219/21/S/BV/2023**, zo dňa 11.07.2023 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 1013/2023, zo dňa 20.06.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Odchodné“ +2 074 €.

**7. Rozpočtové opatrenie č. 2710/24/S/BV/2023**, zo dňa 17.08.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Zvýšenie platových taríf podľa NV SR č. 296/2022 Z. z.“ +27 130 €,

pol. 610, 20 104 €, pol. 620, 7 026 €.

**8. Rozpočtové opatrenie č. 3327/30/S/BV/2023**, zo dňa 09.10.2023 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 1892/2023, zo dňa 04.10.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Vypлатenie rekreačných poukazov za III. Q 2023“ +1 783 €,

„Služby technika BOZP“ + 1 200 €,

„Materiálové vybavenie“ + 26 000 €.

**9. Rozpočtové opatrenie č. 3452/31/S/BV/2023**, zo dňa 11.10.2023 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 1929/2023, zo dňa 09.10.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Odchodné vrátane odvodov“ +2 223 €.

**10. Rozpočtové opatrenie č. 3743/35/S/BV/2023**, zo dňa 03.11.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Stabilizačný príspevok podľa NV SR č. 524/2022 Z. z. – vrátka dotácie z MPSVaR SR“ - 1 933 €.

**11. Rozpočtové opatrenie č. 4065/36/S/BV/2023**, zo dňa 13.11.2023 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 2119/2023, zo dňa 06.11.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Oprava chladiaceho boxu s výmenou chladiacej technológie“ + 2 825 €.

**12. Rozpočtové opatrenie č. 4198/37/S/BV/2023**, zo dňa 20.11.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – -37 000 €,

pol. 610, -27 418,00 €, pol. 620, -9 582 €.

**13. Rozpočtové opatrenie č. 4574/40/S/BV/2023**, zo dňa 29.11.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Stabilizačný príspevok podľa NV SR č. 524/2022 Z. z. – vrátka dotácie z MPSVaR SR“  
- 2 454 €.

**14. Rozpočtové opatrenie č. 4777/41/S/BV/2023**, zo dňa 05.12.2023 na základe našich žiadostí o úpravu rozpočtu č. 2417/2023, zo dňa 05.12.2023 a č. 2419/2023, zo dňa 05.12.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Vyplatenie rekreačných poukazov za IV. Q 2023“ +1 418 €,

„Odchodné vrátane odvodov“ + 2 266 €,

pol. 620, 587 €, pol. 640, 1 679 €.

**15. Rozpočtové opatrenie č. 5033/42/S/BV/2023**, zo dňa 12.12.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Stabilizačný príspevok podľa NV SR č. 524/2022 Z. z. – vrátka dotácie z MPSVaR SR“  
- 2 138 €.

**16. Rozpočtové opatrenie č. 5094/42/S/BV/2023**, zo dňa 12.12.2023 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 2464/2023, zo dňa 07.12.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Odchodné vrátane odvodov“ +2 546 €,

pol. 620, 659 €, pol. 640, 1 887 €.

**17. Rozpočtové opatrenie č. 5458/44/S/BV/2023**, zo dňa 27.12.2023 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 2759/2023, zo dňa 27.12.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Príspevok na rekreačné poukazy za december 2023“ +598 €.

**18. Rozpočtové opatrenie č. 5497/99/S/BV/2023**, zo dňa 29.12.2023 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 2776/2023, zo dňa 28.12.2023 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

**účel:**

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Presun finančných prostriedkov BV“ 0 €,

pol. 610, -1 474 €, pol. 640, + 1 474 €.

Rozpísané, účelovo určené finančné prostriedky boli vyčerpané v súlade s ich presným určením. Nevýčerpané účelovo určené finančné prostriedky boli odvedené na účty zriaďovateľa.

### **Samostatné rozpočtové zdroje**

Samostatné rozpočtové zdroje v roku 2023 boli našej organizácii pridelené na základe našich žiadostí v rozpočtovom objeme 12 430,00 € ako stravné a 1 000,00 €, ako finančný dar, týmito rozpočtovými opatreniami:

#### **Stravné**

**1. Rozpočtové opatrenie č. 1959/18/S/BV/2023**, zo dňa 19.06.2023, na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 957/2023 zo dňa 14.06.2023 v zmysle § 17 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

- účet 222, ZF 72f

pol. 600 – **Stravné** zamestnancov – 5 756,00 €, s čerpaním v sume 5 756,45 €.

- účet 223, ZF 72f

pol. 200 – **Stravné** zamestnancov – 5 756,00 €, s plnením v sume 5 756,45 €.

**2. Rozpočtové opatrenie č. 3448/31/S/BV/2023**, zo dňa 11.10.2023, na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 1953/2023 zo dňa 11.10.2023 v zmysle § 17 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

- účet 222, ZF 72f

pol. 600 – **Stravné** zamestnancov – 4 381,00 €, s čerpaním v sume 4 380,57 €.

- účet 223, ZF 72f

pol. 200 – **Stravné** zamestnancov – 4 381,00 €, s plnením v sume 4 380,57 €.

**3. Rozpočtové opatrenie č. 4382/39/S/BV/2023**, zo dňa 23.11.2023, na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 2247/2023 zo dňa 23.11.2023 v zmysle § 17 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

- účet 222, ZF 72f

pol. 600 – **Stravné** zamestnancov – 1 225,00 €, s čerpaním v sume 1 225,14 €.

- účet 223, ZF 72f

pol. 200 – **Stravné** zamestnancov – 1 225,00 €, s plnením v sume 1 225,14 €.

**4. Rozpočtové opatrenie č. 5071/42/S/BV/2023**, zo dňa 12.12.2023, na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 2446/2023 zo dňa 06.12.2023 v zmysle § 17 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

- účet 222, ZF 72f

pol. 600 – **Stravné** zamestnancov – 1 068,00 €, s čerpaním v sume 1 068,57 €.

- účet 223, ZF 72f

pol. 200 – **Stravné** zamestnancov – 1 068,00 €, s plnením v sume 1 068,57 €.

#### **Dary a granty**

**1. Rozpočtové opatrenie č. 1957/18/S/BV/2023**, zo dňa 19.06.2023 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 966/2023, zo dňa 14.06.2023 v súlade s § 22 ods. 4 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, na podporu realizácie individuálneho plánu rozvoja prijímateľa sociálnej služby - realizácia individuálnej canisterapie (1 000,00 €).

- účet 221, ZF 72a

pol. 311 – „**Dar na základe Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku s SPP – grantový program OPORA**“ 1 000,00 €,

- účet 221, ZF 72a

pol. 637004 – „**Dar na základe Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku s SPP – grantový program OPORA**“ 1 000,00 €.

Finančné prostriedky boli vyčerpané do 31.10.2023 v súlade s uzatvorenou zmluvou.

**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.