

Poznámky k 31.12.2023 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb v Jabloni
Sídlo účtovnej jednotky	Jabloň 78, 067 13 Rokytov pri Humennom
Dátum založenia/zriadenia	Od 1.1.1991 právna subjektivita – delimitácia na PSK od 1.7.2002
Spôsob založenia/zriadenia	delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Prešov
IČO	00695441
DIČ	202 12 13 722
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	sociálna starostlivosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	63 PSS

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Ing. Marek Sirka - riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný počas účtovného obdobia	46,86
Počet riadiacich zamestnancov	5 (1 riaditeľ + 4 vedúci úsekov)
Organizačné členenie účtovnej jednotky	úseky

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania ÚJ vo svojej činnosti.

2. ÚJ nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3.Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
 dopravné
 montáž
V r.2023 účtovaný nebol.
- b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Majetok *nevidujeme*.
- c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
 dopravné
 montáž
- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Majetok *nevidujeme*.
- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
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 reprodukčnou obstarávacou cenou.
- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Za r.2023 majetok *nevidujeme*.
- g) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
 dopravné
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** *nevidujeme*.
- i) **Zásoby získané bezodplatne** v r. 2023 evidované neboli
- j) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Opravné položky k pohľadávkam v r.2023 tvorené neboli.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**
- sú to krátkodobé záväzky na strane pasív evidujeme v depozite (mzdy + odvody za mesiac 12/2023).
- l) **Časové rozlíšenie na strane aktív**
Evidujeme v zmysle účtovania nákladov za služby a materiál (poistenie majetku, motorových vozidiel, licencia na antivírus, doména).
- m) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby účtované neboli, záväzky evidujeme za dodávku potravín, energií a služieb v posledné dni roka.

n) **Časové rozlíšenie na strane pasív**

- výnosy budúcich období na účte 384: zúčtovanie odpisov majetku obstaraného zo zdroja 111 (konečný zostatok účtu analytického účtu k 31.12.2023 bol 24698,07 €), zostatok prevedený z bývalého účtu 902 v r. 2007 - 3480,91 €.

Deriváty

- *nevidujeme.*

o) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

- *nevidujeme.*

p) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

q) **Finančný prenájom** - *nevidujeme.*

1. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

2. 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:

x odo dňa jeho zaradenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis
1	4	X=1/4
2	6	X=1/6
3	8	X=1/8
4	12	X=1/12
5	20	X=1/20
6	40	X=1/40

Drobný majetok (OTE) od 10,00 € do 17,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov a evidovaný v OTE.

Drobný hmotný majetok BOO od 0,00 € na podsúvahový účet 750-1-20,

- DHM od 17,00 € do 1 700,00 € na podsúvahový účet 750-1-10.

3. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

K 31.12.2023 bolo účtované vytvorenie opravnej položky k nedokončenému DHM vo výške 52 120,50 € (projektová dokumentácia k zmareným a k dočasne pozastavenej investícii).

4. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne .

Bežný transfer od cudzích subjektov - *nevidujeme.*

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Účtujeme na účte ako príjem od zriaďovateľa na účet 222/354, rozpustenie transferu 354/691.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa – v r. 2023 boli realizované dve investičné akcie z kapitálových výdavkov:

1. Nákup umývačky riadu v obstarávacej cene 3480,-- €

2. Dodávka a montáž úpravnej vody v obstarávacej cene 9872,86 €.

5. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro - *nevidujeme*.

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)

V r. 2023 došlo k prírastkom v majetku: budovy a stavby 9872,86 (dodávka a montáž úpravnej vody), stroje, prístroje zariadenia 3480,-- (umývačka riadu). K úbytku majetku došlo na účte 025 Pestovateľské celky trvalých porastov - 98,76 € (odstránenie a vyradenie poškodených drevín v chránenom parku).

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia-ročne
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	Zmluva č. 11-416859 od 4.6.2020 do 3.12.2023 Zmluva č. 11-424844 od 4.12.2023	379,40 € 2995,52 €
Dodatok k PZ poistenie majetku	Zmluva č. 11-4-16859,dod.č.1 od 31.07.2020 do 3.12.2023	1 661,92 €
Motorové vozidlo Peugeot-PZP p.č.MV : 1/od 05.09.2020/	Zmluva č. 72901719	115,00 €
Motorové vozidlo Š-Rapid /povinné zmluvné poist./-p.č.MV:2 od 23.10.2020	Zmluva č. 72901719	85,00 €
Motorové vozidlo Volkswagen-PZP od 23.11.2020/p.č.MV:3	Zmluva č. 72901719	115,00 €
Motorové vozidlo Peugeot-HP	Zmluva č. 78900938	408,00 €
Malotraktor-PZP /por.č.4/	Zmluva č. 72901719	35,00 €
Motorové vozidlo Volkswagen HP	Zmluva č.78900938	415,77 €
Motorové vozidlo Š Rapid - HP	Zmluva č. 78900938	229,98 €
PZP motorových vozidiel	Zmluva č.72902414 od 4.12.2023	355,-- €
HP motorových vozidiel	Zmluva č. 78901446	553,50 €

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
- záložné právo na majetok *zriadené nebolo*.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu (ZC účtov 021-031)

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v € zostatková cena účtovná/IM/
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	578 404,16
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

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

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
Projektová dokumentácia	52 120,50 €	Zmarené a dočasne pozastavená investícia (nezrealizované projektové dokumentácie)

2. Dlhodobý finančný majetok

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

- *nevidujeme*

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

Konkrétny druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
<i>nevidujeme</i>		

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. 2023	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022
<i>nevidujeme</i>								
Spolu								

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
<i>nevidujeme</i>						
Spolu						

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

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
<i>nevidujeme</i>						
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota 31.12.2022	Poznámky
<i>nevidujeme</i>			

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 - *neúčtujeme*

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
<i>nevidujeme</i>		

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	<i>nevidujeme</i>
Obmedzené právo nakladať so zásobami	<i>nevidujeme</i>

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
<i>nevidujeme</i>		

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy (*bežné účtovné obdobie*)

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Voči PSS zariadenia	068	10 256,14	Úhrada za pobyt v DSS
SPP, a. s.	065	152,40	Preplatok poistného - poistenie majetku
Spolu	060	10 408,54	x

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

Textová časť k tabuľke č.3 - *neúčtujeme*

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
<i>nevidujeme</i>		

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

Textová časť k tabuľke č.4 : pohľadávky evidujeme u PSS zariadenia v celkovej výške 10 256,14 €. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu došlo k zníženiu o 2325,03 €. Pohľadávky vznikli z dôvodu neuhradenia úhrady za poskytovanie sociálnej služby z dôvodu nízkeho príjmu PSS. Postupne sa ponížujú, závisí to od stavu ich úspor, nakoľko iné finančné zdroje nemajú.

Pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

d) Textová časť k tabuľke č.4 – Celkovo boli pohľadávky v r. 2023 10 408,54 €. Z toho pohľadávka voči PSS (nehradená úhrada za pobyt) vo výške 10 256,14 € a pohľadávka voči Union poisťovňa, a. s. (preplatok poistného - poistenie majetku) vo výške 152,40 €.

e) 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)	<i>nevidujeme</i>	

f) 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	<i>nevidujeme</i>
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	<i>nevidujeme</i>

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Ceniny	087	105,15	153,85	178,50	80,50
Bankové účty	088	64 102,50	79 540,37	72 770,08	70 872,79
Spolu		64 207,65			70 953,29

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	<i>nevidujeme</i>
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	<i>nevidujeme</i>

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	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
<i>nevidujeme</i>						
Spolu						

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1199,29	1744,57	1636,56	1307,30
		poistné			976,01
		ostatné			331,29
Príjmy budúcich období spolu z toho:		<i>nevidujeme</i>			
Spolu		1199,29	1744,57	1636,56	1307,30

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5 – výsledok hospodárenia z roka 2023 vo výške - 3802,22 € preúčtovaný z účtu 431 na účet 428. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za r.2022 bol vo výške -19 118,90 €.

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Zostatok k 31.12.2022	-19 118,90
Výsledok hospodárenia r.2023	-	-3 802,22
SPOLU:		-3 802,22

B Závazky

1. Rezervy zákonné - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 – v r.2023 neboli tvorené rezervy.

Rezervy ostatné – tabuľka č. 7

Bola vytvorená rezerva na zamestnanecké požitky vo výške 12 058,-- € (odchodné, odmena pri životnom jubileu). Predpokladaný rok použitia rezerv je r.2024.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	2024
Mzdy za dovolenku vrátane social.zabezpečenia	<i>neúčtujeme</i>
Nevyfakturované dodávky a služby	<i>neúčtujeme</i>

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy	Rezerva na odchodné a odvody (odchod do starobného dôchodku)
Ostatné krátkodobé rezervy	Rezerva na odmeny a odvody pri životnom jubileu 50 a 60 rokov

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8 účtované záväzky za r. 2023 (čiže k 31.12. bežného účtovného obdobia) v lehote splatnosti vo výške 75 243,57 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

c) Celkom krátkodobé záväzky vo výške 73 193,78 € sú účtované v depozite na účte mzdy+odvody zamestnanci (výplata za 12/2023) , dlhodobé záväzky zo soc. fondu a krátkodobé záväzky na tovary a služby k 31.12.2023.

d) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
iné záväzky krátkodobé	160,163,165,167	68 752,50 €	mzdy + odvody(výplata za 12/2023)
dlhodobé záväzky	144	2 049,79 €	stav účtu sociálneho fondu k 31.12.2023
iné záväzky-krátkodobé	152	4 441,28	potraviny a služby
Spolu	x	75 243,57 €	x

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 - *neboli nášmu zariadeniu poskytnuté*

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
<i>neúčtujeme</i>	

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	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
<i>neúčtujeme</i>					
Spolu					

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
<i>neúčtujeme</i>					
Spolu					

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	29 676,40	10 571,00	12 068,42	28 178,98
Spolu		29 676,40	10 571,00	12 068,42	28 178,98

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2022	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2022
Inv.majetok	25 668,99		970,92		24 698,07
ŠHR+PSK COVID	526,50		526,50		0
Ostatné /z účtu 902/	3 480,91				3 480,91
SPOLU:	29 676,40				28 178,98

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	271 164,05
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy 633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	652 - Zúčtovanie zákonných rezerv 662 - Úroky 668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ 696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	1 107 695,08 85 995,02 84 402,99 970,92 16 994,50
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania 648 - Ostatné výnosy	 9,45
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	134 993,71
	502 - Spotreba energie	72 796,17
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	33 282,23
	512 - Cestovné	286,10
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	27 872,77
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	614 044,63
	524 - Záonné sociálne poistenie	213 762,86
	525- Ostatné sociálne poistenie	9 998,80
	527- Záonné sociálne náklady	22 696,11
	528- Ostatné sociálne náklady	75 647,50
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	456,59
	538 - Ostatné dane a poplatky	6,00
e) ostatné náklady na prev. činnosť	546 – Odpis pohľadávky	4 793,12
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 402,32
f) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	34 845,44
	552 – Nevyfakturované dodávky	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	10 487,00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prev. činn.	52 120,50
g) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	99,55
h) mimoriadne náklady	572 - Škody	
i) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	266 843,59
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4 402,36
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
<i>nevidujeme</i>		

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	<i>neúčtujeme</i>	
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky	4 793,12	750 – 1 - 1
Iné		

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.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok 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 obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2020
<i>nevidujeme</i>				

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:

- 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
- 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.11.

c) Textová časť k tabuľke č.11 - *nevidujeme*

Textová časť k tabuľke č.12: Kaštieľ v Jabloni (vedený v ústrednom zozname pamiatkového fondu: 4280/1), inv. č .12 1; hodnota majetku je 120 346,38 €.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva			
Iné pasíva			

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

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

Textová časť k tabuľke č.11 - *nevidujeme*

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
úctovnej jednotky a spriaznených osôb

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi úctovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa	<i>nevidujeme</i>		
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
<i>nevidujeme</i>		

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k úctovnej jednotke dcérskou úctovnou jednotkou alebo materskou úctovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti úctovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti úctovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v úctovnej jednotke a súčasne v inej úctovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch úctovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli úctovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s úctovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými úctovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet DSS v Jablonech bol schválený Úradom PSK vo výške:

Príjmy: 230 000,-- €

Výdavky: 1 047 619,--

Rozpočet po zmenách:

Príjmy: 247 027,-- €

Výdavky: 1 212 217,--

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

Popis skutočností:

-ku dňu zostavenia účtovnej závierky nedošlo k zmenám, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.