

# Poznámky k 31.12.2023 - textová časť

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Dúbrava
Sídlo účtovnej jednotky	Dúbrava č. 41
IČO	00695467
Dátum zriadenia	10. júl 1961 Od 1.1991 právna subjektivita- delimitácia na PSK Od 1.7.2002
Spôsob zriadenia	Delimitácia
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input type="checkbox"/> riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb s celoročnou prevádzkou
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. MVDr. Marián Petro
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	56 5(1 riaditeľ a 4 vedúci úsekov)
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Domov sociálnych služieb Dúbrava Špecializované zariadenie
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

**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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

provízia

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady

nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou

iné

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

provízia

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady

nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku

iné

- 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.
- 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 sa oceňujú vlastnými nákladmi.**  
Vlastné náklady obsahujú:  
 priame náklady  
K 31.12.2023 CSS Dúbrava neviduje takéto náklady.
- i) **Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú:**  
**Vstupnou cenou hmotného a nehmotného majetku nadobudnutého po 31.12.2015 darovaním je cena stanovená súdnym znalcom podľa zákona č. 382/2004 Z. z. o znalcoch, tlmočníkoch a predkladateľoch v znení neskorších predpisov, ak bol majetok nadobudnutý darovaním.**
- j) **Pohľadávky**  
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- 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) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**  
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.  
  
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.  
Počiatočný stav rezerv bol k 1.1.2023 16 291,86 €. Jednalo sa o rezervy z očakávaného plnenia súdneho sporu z r. 2009. V priebehu roka došlo k vysporiadaniu a vyplateniu záväzkov, takže rezerva bola rozpustená v plnej výške. Stav rezerv k 31.12. 2023 je 0 €.
- n) **Časové rozlíšenie na strane pasív**  
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) **Deriváty**  
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. CSS deriváty neviduje.

**p)Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

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

**s)Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.**

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

CSS Dúbrava nemá majetok na finančný prenájom.

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

**5. 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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom 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 %
1	4	X=NC/4/12
2	6	X=NC/6/12
3	8	X=NC/8/12
4	12	X=NC/12/12
5	20	X=NC/20/12
6	50	X=NC/50/12

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 3,32 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov a tento majetok je evidovaný v OTE.

Drobný hmotný majetok nad 3,33 € a do hodnoty 1700 € sa eviduje na podsúvahovom účte 750/10.

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

**6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.**

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
----------	---

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia

#### **7. 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 - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

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

**Kapitálový transfer** 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).

**Kapitálový transfer** 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).

#### **8. 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)

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

Druh	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie suma 4 500 557,59 € Poistenie proti odcudzeniu suma 47 000,00 € Poistenie elektroniky a strojov suma 20 000,00 € Poistenie zodpovednosti PO za škody spôsobené inému porušením právnej povinnosti v súvislosti s činnosťou 30 000,00	Poistná zmluva uzatvorená v decembri r. 2023 č. 11-424842	1591,80
Celkom		<b>1 591,80</b>
Dopravné prostriedky	Hav. poistenie Toyota Auris č. 78901396 Úrazové poistenie osôb prepr. v mot. Vozidle Toyota Auris č. 78901424 Poist. zodp. za škodu spôs. prev. ost. mot. vozidiel č. 72902396	239,60 €  150,00  295,00
		<b>684,60</b>

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

Na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo ano obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

###### d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	6 804,45
Budovy, stavby	478 522,21
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	28 483,21
Dopravné prostriedky	4 551,75
Investície	116 823,82
	635 256,14

###### 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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	0
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 zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
x	x	x

## 2. Dlhodobý finančný majetok

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

Konkrétny druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
x	x	x

## 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. 2022	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2023
<b>Spolu</b>	x				<b>0</b>	<b>0</b>		

## 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. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2023
<b>Spolu</b>	x				<b>0</b>	<b>0</b>

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2023	Popis zabezpečenia pôžičky
<b>Spolu</b>	<b>x</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota 31.12.2023	Poznámky
0	0	0	

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
0	00	0

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	0
Obmedzené právo nakladať so zásobami	0

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby	Poistná zmluva uzatvorená v r. 2023 č. 11-424842	

### 2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	110115,68	Pohľadávka za služby poskytované CSS
<b>Spolu</b>			

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
31827 Pohľadávky za sociálne služby	16 065,28	Opravné položky vytvorené k pohľadávkam, ktorých doba nesplatenia bola vyššia ako 1080 dní a nesplácajú sa

0	0	

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) –

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

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)	0	0

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

### 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
Zostatky na BÚ v ŠP	088	90 621,87	81 943,07	90 621,87	81943,07
<b>Spolu</b>	0				

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	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

### 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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
<b>Spolu</b>	0					

### 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	424,97	569,10	424,97	569,10
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	x	<b>424,97</b>	<b>569,10</b>	<b>424,97</b>	<b>569,10</b>

**Čl. IV**  
**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

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
x	x

**B Závazky**

**1. Rezervy** - tabuľka č.6

**Textová časť k tabuľke č.6**

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva- očakávané plnenia zo súdnych sporov	r. 2023- rezerva rozpustená. Súdne spory ukončené

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv

**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** Stav záväzkov k 31.12.2023: 86 888,91 €.

Dlhodobé záväzky: : záväzky so sociálneho fondu 1 128,27 €.

Krátkodobé záväzky : 85760,64 €, z toho sú: záväzky dodávateľom 4945,84 €. Záväzky súhlasia na saldokonto. Všetky sú so splatnosťou január 2024 a boli vyrovnané v tomto období. Čiastka 44955,28 € záväzky z miezd za december 2023, boli vysporiadané v januári 2024. V januári 2024 boli vysporiadané aj záväzky voči Sociálnej a zdravotným poisťovniam. Zároveň bol vykonaný aj odvod zrážok.

Daňovému úradu sme zaplatili 4585,69 €. Na darovacom účte bol zostatok 369,76 €.

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky zo sociálneho fondu sú dlhodobé, ostatné záväzky vyplývajúce z miezd sú krátkodobé a záväzky voči dodávateľom sú krátkodobé.

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Sociálny fond	144	1 128,27	Stav 31.12.2023 Dlhodobé záväzky
			Stav 31.12.2023 Krátkodobé záväzky
Dodávatelia	152	4 945,84	Dodávateľské FA so splatnosťou 012024

Iné záväzky	160	799,18	Zrážky z miezd 12/2023
Zamestnanci	163	44 955,28	Mzdy za 12/2023
Zúčtovanie s orgánmi NP	165	30104,89	Odvody na zdrav. a soc. poistenie za 12/23
Ostatné priame dane	167	4 585,69	Daň z miezd za 12/23
Transfery mimo VS	172	369,76	Zostatok darovacieho účtu k 31.12.2023
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>85 760,64</b>	<b>Krátkodobé záväzky</b>

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

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

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
0	
0	0

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 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2023
<b>Spolu</b>	<b>0</b>				

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 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2023
<b>Spolu</b>					

**0**

### 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:	<b>181</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>182</b>	<b>43 826,92</b>	<b>10 060,90</b>	<b>27 240,58</b>	<b>26 647,24</b>
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2020	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2023
<b>Spolu</b>					

## 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	338 754,43
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	661 - Tržby z predaja CP 662 - Úroky 668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd 678 - Ostatné mimoriadne výnosy	
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	1 289 397,41 27 844,33 179 663,79 2 369,42   57 414,97 58,45
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania 648 - Ostatné výnosy	
i) výnosy podľa rozpočtových programov RP 007 01 01	602-predaj služieb, 662-úroky,678-mimoriadne výnosy, 69-výnosy z transferov a rozp. príjmov	1 912 408,43

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

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu 502 - Spotreba energie	235 213,21 31 183,46
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie 512 - Cestovné 513 - Náklady na reprezentáciu 518 - Ostatné služby	17 319,23 844,27  31 303,81
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	854 482,00
d)	524 - Zákonné sociálne poistenie 524 - Ostatné sociálne náklady 527 - Zákonné sociálne náklady	11 938,80 268 168,04 50 781,28
e) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	252,96

	538 - Ostatné dane a poplatky	1 133,50
f) ost. náklady na prevádzkovú činnosť	544 - Úroky z omeškania	5 376,42
	546 - Odpis pohľadávky	613,77
	548 - Ost. náklady na prev. činnosť	8477,19
g) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	30 272,20
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0
h) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	75,80
i) mimoriadne náklady	572 - Škody	
j) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	312 263,98
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	22 161,05
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
k) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 - Odpis pohľadávky	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
	549 - Manká a škody	
l) náklady podľa rozpočtových programov		
RP 007 01 01	50-spoteba materiálu, energií, 521 mzdové náklady, 524 sociálne náklady, 551 odpisy, 588-náklady odvodu z príjmov	1 883 708,48
<b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

## 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
x	x	x

#### 2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné	x	x

## 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 31.12.2023
0	x	x		x

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

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

- tabuľka č.11.

Textová časť k tabuľke č.11 zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

CSS Dúbrava spravuje nehnuteľnú kultúrnu pamiatku kaštieľ a park

c) 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	r.11	Áno	635 256,14
Iné pasíva	351,355	ÁNO	693 551,52

## 2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

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

### 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	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 účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa	x		
	Predaj	x		
	Poskytnutie služby	x		
	Obchodné zastúpenie	x		
	Licencie	x		
	Transféry	x		

	Know-how	x		
	Úver, pôžička	x		
	Výpomoc	x		
	Záruka	x		
	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
x		
x		
x		

## 2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej 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 účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná 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 -14

Textová časť k tabuľke č.13-14:

#### 1. Rozpočet organizácie a jeho úpravy v priebehu roka

##### **Bežné výdavky**

Centru sociálnych služieb Dúbrava bol pridelený rozpočet na r. 2023 v čiastke 1 179 945 €, z toho pre DSS 120 079 € a pre špecializované zariadenie 1 059 866 €.

Rozpočet bežných výdavkov sa v priebehu I. Q upravovali osemkrát z toho boli dve úpravy 0 € – presuny medzi kategóriami 610 Mzdy(mínus) a 640 Transfery(plus).

Prvýkrát sa rozpočet upravoval vo výške 16 104 € za dosiahnuté ošetrovateľské výkony. Druhýkrát o čiastku 93 000 €, ktorú sme dostali z dotácie MPSVaR a boli účelovo určené na stabilizačné príspevky pre zdravotné sestry, opatrovatel'ky a sociálnych pracovníkov.

Tretíkrát sa rozpočet upravoval o čiastku 15 240 €, ktoré boli určené na výplatu príspevku na doplnkové dôchodkové sporenie pre zamestnancov CSS na rok 2023 v zmysle Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa.

Štvrtýkrát to bolo vo výške 9 081 €. Jednalo sa o samostatné rozpočtové prostriedky (SRP) dosiahnuté za stravovanie.

Piatykrát sa rozpočet upravoval vo výške 351 € za vyplatené rekreačné poukazy.

Šiestykrát to bolo vo výške 4 092 € za dosiahnuté ošetrovateľské výkony.

V II. štvrtroku bol rozpočet organizácie upravovaný celkom jedenásťkrát.

Trikrát bol upravovaný vo výške 11 583 € za dosiahnuté ošetrovateľské výkony. Jedenkrát to bolo o samostatné rozpočtové prostriedky dosiahnuté za stravovanie vo výške 15 259 €.

V mesiaci máj sa rozpočet upravoval aj za dotáciu získanú za elektrickú energiu v hodnote 2 391 €.

V mesiaci jún sa rozpočet upravoval za vyplatené nároky v súvislosti s neplatným skončením pracovného pomeru z r. 2009 vo výške 14 457 €.

V tomto mesiaci sa rozpočet upravoval aj o čiastku 28 222 €, kde bol rozpočet znížený o čiastku 40 000 € na elektrickú energiu a navýšený o čiastku 51 149 € na hmotnú zainteresovanosť a 17 073 € na odvody.

Rozpočet bol upravovaný aj o čiastku 618 € na rekreačné poukazy a 1 664 € na odchodné.

Jedna úprava bola 0 € - presuny medzi kategóriami 610 Mzdy(mínus) a 640 Transfery(plus).

V mesiaci júl sa rozpočet CSS Dúbrava upravoval 3 krát a to nasledovne: 4 092 € ošetrovateľská činnosť, 3 997 € súdne trovy za prehratý súdny spor z r. 2009, a tretíkrát to bolo navýšenie o 1 270 € za použitie prostriedkov z darovacieho účtu.

Takisto v mesiaci august 2023 sa rozpočet bežných výdavkov upravoval trikrát. Prvýkrát vo výške 5 008 € za súdne trovy, druhýkrát vo výške 23 322 €, ktoré boli účelovo určené na zvýšenie platových taríf podľa NV SR č. 296/2022 Z.z. a tretíkrát to bolo navýšenie 3 960 € za dosiahnuté ošetrovateľské výkony.

V mesiaci september sa rozpočet prvýkrát upravoval vo výške 205 € za preplatené rekreačné poukazy, druhýkrát za dosiahnuté ošetrovateľské výkony vo výške 4 092 € s tretíkrát vo výške 14 767 € za dosiahnuté príjmy za stravovanie.

V IV. Q bol rozpočet upravovaný 12 – násť krát, z toho dve úpravy rozpočtu boli nulové, jednalo sa len o presun medzi kategóriami rozpočtu.

Prvá úprava vo výške 1500 € sa týkala havarijnej poruchy rozvodu vody pri odd. II.

Rozpočet za dosiahnuté ošetrovateľské výkony bol upravovaný trikrát v celkovej výške 12 032 €.

V mesiaci november nám rozpočet bežných výdavkov znížili o čiastku 15 000 € (energie) a následne nám rozpočet výdavkov zvýšili o čiastku 32 658 €. Uvedená čiastka bola určená na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov vrátane odvodov.

V mesiaci december bol rozpočet upravovaný dvakrát vo výške 415 €.

Za dosiahnuté príjmy za stravovanie sa rozpočet v decembri upravoval jedenkrát vo výške 14 276 €.

Posledná úprava rozpočtu v r. 2023 vo výške 6 985 € sa týkala havarijných opráv priestorov CSS Dúbrava.

***Rozpočet bežných výdavkov CSS k 31.12. 2023 1 504 316 €.***

### ***Kapitálové výdavky***

Rozpočet kapitálových výdavkov pre CSS Dúbrava na r. 2023 nebol pridelený.

V mesiaci jún 2023 bol rozpočet upravený po verejnom obstarávaní o čiastku 94 800 € na projektovú dokumentáciu Komplexná rekonštrukcia budov a revitalizácia areálu CSS Dúbrava.

V mesiaci september sa dofinancovala táto investičná akcia a rozpočet sa upravil o čiastku 25 224 €.

***Rozpočet kapitálových výdavkov CSS k 31.12. 2023 120 024 €.***

## Príjmy CSS

Rozpočet príjmov z hlavnej činnosti pre CSS Dúbrava bol stanovený vo výške 300 000 €. Za hodnotené obdobie sa rozpočet upravoval dvanásťkrát.

V I. a II. Q takto: vo výške 24 340 € dvakrát o samostatné rozpočtové prostriedky (SRP) dosiahnuté za stravovanie a päťkrát za dosiahnuté príjmy za ošetrovateľské výkony vo výške 31 779 €.

V III. Q 2023 sa rozpočet upravoval nasledovne: 4 092 € ošetrovateľská činnosť a 1 270 € za použitie prostriedkov z darovacieho účtu. V mesiaci august 2023 sa rozpočet bežných výdavkov upravoval raz - navýšenie rozpočtu o 3 960 € za dosiahnuté ošetrovateľské výkony.

V mesiaci september bolo navýšenie dvakrát - za dosiahnuté ošetrovateľské výkony vo výške 4092 € s tretíkrát vo výške 14 767 € za dosiahnuté príjmy za stravovanie.

V IV. Q 2023 sa rozpočet upravoval päťkrát: 12 032 € ošetrovateľská činnosť (3 krát), 434 € za použitie prostriedkov z darovacieho účtu a v mesiaci december to bolo vo výške 14 767 € za dosiahnuté príjmy za stravovanie.

**Rozpočet príjmov CSS k 31. 12. 2023 411 840 €.**

## 2. Plnenie príjmov

**Rozpočet príjmov 300 000 €. Upravený rozpočet k 31.12.2023 411 840 €.**

Príjmy k 31.12. 2023 boli splnené na 104,73 %, keď sme za uvedené obdobie dosiahli príjmy v celkovej výške 431 304,82 € z toho boli príjmy za poskytované služby prijímateľom sociálnej služby CSS Dúbrava vo výške 314 856,45 €. V rámci týchto príjmov sme za poskytovanie služieb ako je preprava klientov získali 952,71 €.

Príjmy za stravovanie sme dosiahli vo výške 57 621,75 € z toho príjmy za stravovanie z minulého roka 4 238,40 € a príjmy za stravovanie za r. 2023 53 383,35 €.

Za ošetrovateľské výkony od VŠZP sme získali v I. – IV. Q príjmy vo výške 55 954,80 €.

Do plnenia príjmov boli zapojené aj prostriedky darovacieho účtu vo výške 2 502,06 €.

## Čerpanie rozpočtu k 31.12.2023 podľa zdrojov financovania

Bežné výdavky	Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
Mzdy	11H	1012	0	13 874	13873,87
Poistné	11H	1012	0	4 849	4 848,57
Cestovné	11H	1012	0	0	0
Energie	11H	1012	0	0	0
Materiál	11H	1012	0	37 232	37 232,36
Dopravné	11H	1012	0	0	0
Údržba a opravy	11H	1012	0	0	0
Služby	11H	1012	0	0	0

Transfery	11H	1012	0	0	0
<b>Spolu za:</b>	<b>11H</b>	<b>1012</b>	<b>0</b>	<b>55 955</b>	<b>55 954,80</b>
Mzdy	41	1012	369 345	443 308	443 308,13
Poistné	41	1012	233 940	277 215	275 627,65
Cestovné	41	1012	883	844	844,27
Energie	41	1012	120 797	76 265	67 671,26
Materiál	41	1012	117 474	115 031	79 573,48
Dopravné	41	1012	4 483	5 505	4 955,03
Údržba a opravy	41	1012	9 537	9 537	5 852,29
Služby	41	1012	23 486	51 903	51 903,78
Transfery	41	1012	0	9 217	9 216,70
<b>Spolu za:</b>	<b>41</b>	<b>1012</b>	<b>879 945</b>	<b>999 587</b>	<b>989 397,41</b>
Mzdy	46	1012	300 000	300 000	300 000
Poistné	46	1012	0	0	0
Cestovné	46	1012	0	0	0
Energie	46	1012	0	0	0
Materiál	46	1012	0	0	0
Dopravné	46	1012	0	0	0
Údržba a opravy	46	1012	0	0	0
Služby	46	1012	0	0	0
Transfery	46	1012	0	0	0
<b>Spolu za:</b>	<b>46</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>

Bežné výdavky	Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
Mzdy	72f	1012	0	4300	4300
Poistné	72f	1012	0	1478	1478,13
Cestovné	72f	1012	0	0	0
Energie	72f	1012	0	1000	0
Materiál	72f	1012	0	45625	45624,74
Dopravné	72f	1012	0	0	0
Údržba a opravy	72f	1012	0	196	196
Služby	72f	1012	0	784	784,48
Transfery	72f	1012	0	0	0
<b>Spolu za:</b>	<b>72f</b>	<b>1012</b>	<b>0</b>	<b>53 383</b>	<b>53 383,35</b>

Bežné výdavky	Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
Mzdy	111	1012	0	93 000	93 000,00
Poistné	111	1012	0	0	0
Cestovné	111	1012	0	0	0
Energie	111	1012	0	2 391	2 391,18
Materiál	111	1012	0	0	0
Dopravné	111	1012	0	0	0
Údržba a opravy	111	1012	0	0	0
Služby	111	1012	0	0	0
Transfery	111	1012	0	0	0
<b>Spolu za:</b>		<b>1012</b>	<b>0</b>	<b>95 391</b>	<b>95 391,18</b>
<b>BV všetky zdroje</b>		<b>1012</b>	<b>1 179 945</b>	<b>1 504 316</b>	<b>1 494 126,74</b>

#### Čerpanie kapitálových výdavkov k 31.12.2023

Kapitálové výdavky	Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
<b>KV</b>	41	1012	0	<b>120 024</b>	<b>106 824,00</b>

#### Plnenie príjmov k 31.12.2023

PRÍJMY BEŽNÉ	Zdroj	Ekon. klasif.	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
VŠZP	11H	312	0	55 955	55 954,80
Poskytnuté služby PSS	46	223	300 000	300 000	314 856,45
Stravné min. rokov	46	223	0	0	4 238,40
Za stravné	72f	223	0	53 383	53 383,35
Granty účet 221	72a	311	0	1 741	2 110,76
	453	311		761	761,06
<b>Príjmy spolu</b>			<b>300 000</b>	<b>411 840</b>	<b>431 304,82</b>

## 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:

.....  
.....  
.....