

Poznámky k 31.12.2023 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Dúhový sen Kalinov
Sídlo účtovnej jednotky	Kalinov č. 64
IČO	00695459
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnej starostlivosti
----------------------------------	---------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ivana Kost'ová
Funkcia	Riaditeľka CSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	54
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Prešovským samosprávnym krajom Prešov
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-
- 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 ☐ 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

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.

V roku 2023 sme neevidovali žiaden DNM.

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

Vlastné náklady obsahujú:

- ☐ priame náklady
- ☐ nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- ☐ iné

V roku 2023 sme neevidovali žiaden DNM vytvorený vlastnou činnosťou.

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

Neevidujeme

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.

Bezodplatne na základe darovacích zmlúv v tomto roku nebol evidovaný žiadny dlhodobý majetok.

f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

V roku 2023 sme neevidovali žiaden dlhodobý finančný majetok

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

☐ provízie

☒ poistné

☐ clo

☐ iné

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

☐ priame náklady

☐ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

Neevidujeme.

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

V roku 2023 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam, nakoľko je predpoklad, že dlžníci vzniknuté pohľadávky zaplatia. V priebehu roka sa pohľadávky po dobe splatnosti postupne splácali buď na základe rozhodnutia súdu, prípadne dohodou

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

k) **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.

l) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

m) **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.

n) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

o) 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.

p) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

q) 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.

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**

☐ **prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20%
2	8	12,5%
6	50 Budovy, stavby a tech. zhodnot.	2 %
6	20 Drobné stavby	4%

Drobný nehmotný majetok od 1 € do 1 700 € vrátane, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Eviduje sa na účte 770 – nehmotný majetok, licencie a pod.

Drobný hmotný majetok od 1 € do 1 700 € vrátane, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a eviduje sa v DHM nad 17 € účet 770.

Drobný nehmotný majetok od 1 700,01 € do 2 400 € vrátane sa bude účtovať na 018 – DDHM v zmysle platných postupov účtovania v účtovnej triede 0.

Takto sa postupuje aj pri DHM, DDHM darovanom.

Operatívno-technická evidencia DHM, BOO tj. DDHM od 1 – 17 € v neúčtovnej evidencii ispin bola v roku 2023 zaevidovaná na podsúvahovom účte 770 OTE / interným dokladom ako prírastok/. OTE je vedený v systéme ispin samostatnou čiastkou v zostave celkovej evidencie majetku. Pri zaradení resp. vyradení z evidencie sa ručne zaúčtuje jeho prírastok resp. vyradenie v internom doklade.

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:

12 mesiacov alebo 360 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov alebo 720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov alebo 1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Opravné položky k pohľadávkam v roku 2023 neboli tvorené, nakoľko je predpoklad, že ich dlžníci postupne splatia. Pohľadávky sú evidované za:

- poskytovanie sociálnych služieb pre PSS/ je predpoklad splatenia dlžných pohľadávok. Splácanie sa v roku 2023 realizovalo na základe rozhodnutia súdu alebo na základe dohody medzi CSS a dlžníkom/
- preplatok za plyn so splatnosťou faktúry 14.2.2024.

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. V tomto roku nebol prijatý na účet Dary a granty žiadny finančný bežný ani kapitálový transfer.

KZ transferu na účte DaG k 31.12.2022 bol 350 €.

Zostatok finančných prostriedkov vo výške 350 € boli použitý v mesiaci jún 2023 v súlade s darovacou zmluvou a obstarané boli 2 ks sedacích relaxačných tulu vakov, sedací malý vak puf, deka a led guľičky pre prijímateľov na špecializovanom zariadení v Medzilaborciach

Realizácia projektu so zahraničnou nadáciou na zakúpenie a dodanie materiálneho vybavenia pre prijímateľov so začiatkom realizácie v mesiaci december 2022 bol ukončený v mesiaci marec 2023. Jednalo sa o zakúpenie a dodanie:

- elektrické polohovacie lôžko v počte 19 ks vrátane matracov
 - posteľ buk v počte 23 ks vrátane matracov
 - polohovací invalidný vozík 3 ks, šťorkolkový vozík 2 ks, chodidlo s podpazušnou oporou 1 ks
- Nefinančný bežný transfer bol poskytnutý vo výške 37 816,76 €.

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

Počas roka na základe preberacieho protokolu z Ú PSK prijatý materiál zo ŠHR – OOPP, AG testy, dezinfekcia vo výške 10 529,64 €, ktorý bol prijatý na sklad materiálu na pandémie a tento bol zaúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti. Celkové zúčtované výnosy v roku 2023 boli vo výške 10 529,64 €.

Ďalší transfer bol poskytnutý od MPSVaR na základe rozpočtového opatrenia PSK ohľadom vyplatenia účelovej dotácie – stabilizačný príspevok podľa nariadenia vlády SR č. 524/2022 . V mesiaci jún bola alikvotná čiastka vo výške 2 139 € vrátená zamestnankyňou, ktorá ukončila PP 31.5.2023. Menovaná odišla z PP dohodou zo zdravotných dôvodov (nedoložila lekárske potvrdenie). V mesiaci december bolo potrebné vrátiť aj daň v alikvotnej čiastke z vrátenej odmeny. Daň bola vrátená vo výške 502 €. Tieto FP boli obratom prevedené na účet PSK.

Transfer vo vyplatení a vrátení čiastky vo výške 77 359 € bol zúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti.

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).

V roku 2022 bol s cudzím subjektom uzatvorená dohoda o darovaní vybavenia pre CSS. S darcom bola podpísaná darovacia zmluva na základe spracovaného Projektu na darovanie vybavenia a tovar bol dodaný v marci 2023:

- 1 ks masážne elektrické kreslo vo výške 2 990 €

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). V tomto roku nebol poskytnutý žiadny KT od zriaďovateľa.

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.

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)

OBSTARÁVACIA CENA /vid' tabuľka č. 1 /

Prírastky:

022-4– Samostatné hnutelné veci - pracovné stroje a zariadenia 2 990 €

Samostatné hnutelné veci prijaté na základe darovacej zmluvy

- 1 ks elektrické masážne kreslo 2 990 €

Úbytky:

Žiadne

b/ OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

oprávky /vid' tabuľka č.1/

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

/vid' tabuľka č. 1/

c/ Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

022-4– Samostatné hnutel'né veci - pracovné stroje a zariadenia 2 990 €

- 1 ks elektrické masážne kreslo 2 990 €

OPRAVNÉ POLOŽKY

neboli tvorené

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

/vid' tabuľka č.1/

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	Kompletné zmluvné poistenie	1 500,80 €
PZP automobilov	Povinné zmluvné poistenie	315 €
Havarijné poistenie automobilov	Kompletné zmluvné poistenie	788,92 €
Úrazové poistenie osôb prepravovaných v motorovom vozidle	Zmluvné poistenie	75 €

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma /brutto/
Pozemky	8 801,20
Budovy, stavby	1 526 210,79
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	248 628,71
Dopravné prostriedky	73 817,32
SPOLU	1 857 458,02

CSS je správcom majetku Prešovského samosprávneho kraja a vo svojom vlastníctve neeviduje žiaden majetok

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/	1 857 458,02 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	-
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	-

Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	-
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	-

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
-	-	-

22. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1nevidujeme dlhodobý finančný majetok

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

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

23 Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania v eurách k 31.12. 202	Hodnota vlastného imania v eurách k 31.12. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 202
-								
Spolu								

24 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. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 202
-	-				-	-
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. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 202	Popis zabezpečenia pôžičky
-	-	-	-	-	-	-
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.202	Hodnota 31.12.202	Poznámky
-	-	-	
-	-	-	

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2k zásobám neboli tvorené žiadne opravné položky.....

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

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

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

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

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
žiadne	žiadne	žiadne

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	66 738,66	Za poskytovanie soc.služieb v CSS- pohľadávky z dôvodu nedostatočného, prípadne žiadneho príjmu
	065	13 452,62	Preplatok za plyn za rok 2023
Spolu		80 191,28 €	

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

Textová časť k tabuľke č.3neboli tvorené žiadne opravné položky

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
žiadne	-	-

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

Textová časť k tabuľke č.4

K 31.12.2023 evidujeme pohľadávky vo výške 80 191,28 € z toho:

- pohľadávky za pobyt v CSS /318/66 738,66 €

Jedná sa o pohľadávky 26 PSS z toho 25 v DSS Kalinov, 1 PSS v špecializovanom zariadení.

Pohľadávky klientov vznikli z dôvodu žiadneho alebo nedostatočného mesačného príjmu.

K 31.12.2023 boli uhradené pohľadávky po dobe splatnosti vo výške 8 069,54 €.

So vzniknutými pohľadávkami sa neustále pracuje, podávajú sa návrhy na prehodnotenie dôchodkov.

Pohľadávky za poskytovanie sociálnych služieb prijímateľa čiastočne splácajú na základe:

- dohody o splátkach medzi CSS a prijímateľom /3 PSS/

- na základe rozhodnutia súdu na uvoľnenie FP na úhradu pohľadávky za sociálne služby až do úplného splatenia pohľadávky /3 PSS/

- pohľadávky ostatné /315 /13 452,62 €

Jedná sa o preplatok za plyn za obdobie od 1.11.2023 – 31.12.2023. Preplatok bude poukázaný na účet v mesiaci február 2024.

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

Textová časť k tabuľke č.4 žiadne

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)	-	-

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	-
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku** /riadky súvahy 086-097/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Ceniny	087	45,85	3 947,70	3 933,30	60,25
Bankové účty /SF, Dary a granty, depozitný účet/	088	99 662,30	101 324,16	103 845,90	97 140,56
	085	99 708,15	108 591,40	130 717,83	97 200,81

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

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomocí 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 31.12.2022
žiadne	-	-	-	-	-	-
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	1 914,28	2 090,36	2 139,65	1 864,99
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	-	-	-	-
Spolu	110	1 914,28	2 090,36	2 139,65	1 864,99

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia riadok 125 je 10 270,47 €, tj. rozdiel medzi nákladmi a výnosmi za rok 2023 a rozdiel medzi vlastným imaním, záväzkami a výnosmi budúcich období. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov je 5 584,07 €. Výsledok hospodárenia r. 123 je 15 854,54 €.

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
-	-

Oprava významnej chyby z minulých rokov

Opravy významnej chyby minulých rokov neboli žiadne.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6

Dlhodobé rezervy podľa tabuľky č. 6 neevidujeme

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
-	-

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
-	-

Textová časť k tabuľke č. 7

V roku 2022 bola vytvorená rezerva na odchodné za rok 2023 vo výške. Táto bola rozpustená v decembri 2023 a zároveň bola k 31.12.2023 vytvorená rezerva na odchodné v roku 2024 vo výške 2 795 €

2. Záväzky 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

Jedná sa o:

- dlhodobý záväzok zo sociálneho fondu vo výške 2 924,21 € tj. zostatok na fonde 472 k 31.12.2023 – riadok súvahy č. 144
- krátkodobé záväzky vo výške 94 216,35 € tj. zostatky účtov 331, 379,342, 336 / predpis miezd za 12/2023, ktorých zostatok bol prevedený na depozitný účet – riadok súvahy č. 160,163,165,167
- účet dary a granty vo výške 0 € tj. zostatok na fonde 372 k 31.12.2023 – riadok súvahy č. 172
- účet krátkodobé záväzky –dodávateľia vo výške 3 424,31 € /potraviny, telefóny, služby, nedoplatok za elektrickú energiu /- riadok súvahy č. 152

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky vo výške 94 216,35 € tj. mzdy zamestnancov vrátane odvodov budú splatné v mesiaci január 2024 a vyplatené budú z depozitného účtu.

Finančné prostriedky na účte sociálneho fondu / 2 924,21 €/ sa čerpá podľa potreby a na základe vydaných interných smerníc o hospodárení s prostriedkami sociálneho fondu a darov a grantov
Záväzky – dodávateľia / 3 424,31 €/ sú evidované záväzky všetky v dobe splatnosti. Faktúry došli začiatkom mesiaca január 2024 a budú uhradené taktiež v mesiaci január 2024 po prijatí dotácie z PSK.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
---------	---------------	-----------------	------

372- fond darov a grantov	172	0	Čerpá sa v zmysle vydaných interných smerníc
472- sociálny fond	144	2 924,21	Čerpá sa v zmysle vydaných interných smerníc
Spolu		2 924,21	

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.....nevidujeme žiadne návratné finančné výpomoci

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
žiadny	-

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 31.12.202	Hodnota k 31.12.202
žiadne	-	-	-	-	-
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 31.12.202	Hodnota k 31.12.202
žiadne	-	-		-	-
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:	181	0	-	0	0
			-	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	726 111,07	51 336,40	76 379,70	701 067,77
Príjem darov bežný transf.		-	37 816,76	37 816,76	-
Výnosy KT ŠR zdr.111 BV – covid 19 /ŠHR/		0	10 529,64	10 529,64	0
Výnosy BT VUC zdr.41- covid		0	0	0	0
Odpisy KT EÚ zdr. 111		538 016,82	0	18 435,24	519 581,58
Odpisy KT EÚ zdr. 11G		171 641,42	-	6 270,12	165 371,30
Odpisy KT zdr.70		16 452,83	2 990	3 327,94	16 114,89
SPOLU	180	726 111,07	51 336,40	76 379,70	701 067,77

Prírastky

V roku 2023 sme neobstarali žiadne samostatné hnuťné veci zo štátneho rozpočtu.

Samostatné hnuťné veci prijaté na základe darovacej zmluvy vo výške 2 990 €:

- 1 ks elektrické masážne kreslo 2 990 €

Tento dar bol zaúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti.

V súvislosti s aktuálnou epidemiologickou situáciou zapríčinenou šírením respiračného ochorenia COVID-19 boli zvlášť sledované výdavky na obstaranie dezinfekčných prostriedkov na povrchy, ruky, ochranné pracovné pomôcky, vitamíny pre zamestnancov.

Na základe protokolu o výdaji materiálu z PSK bol prevzatý materiál z PSK zo Štátnych hmotných rezerv vo výške 10 529,64 € a vydaný do spotreby vo výške 10 529,64 €. Zostatok materiálu na sklade covid k 31.12.2023 je 0 €.

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2022	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2023
KT ŠR-odpisy	538 016,82	0		18 435,24	519 581,58
KT EÚ-odpisy	171641,42	0		6 270,12	165 371,30
KT Dar - odpisy	16 452,83	2 990		3 327,94	16 114,89
Spolu	726 111,07	11 502		28 033,30	701 067,77

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	261 142,32
602 - Tržby z predaja služieb	261 142,32
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	-
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	-
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	-
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	-
- predaj akcií	
662 - Úroky	-
668 - Ostatné finančné výnosy	-
-	

f) mimoriadne výnosy	-
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 469 118,81
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 274 532,98
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	17 197,56
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	87 888,64
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	18 435,24
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	-
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	6 270,12
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	61 466,33
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 327,94
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	-
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	2 417,04
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	-
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	-
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,04
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	-
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 417
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	-
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	228 263,40
501 - Spotreba materiálu	147 270,06
502 - Spotreba energie	80 993,34
- elektrická energia	18 429,83
- voda	1 574,71
- plyn	60 988,80
- ostatné	
b) služby	32 779,20
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	7 123,14
- oprava budov a zariadení	1 142,52
- dopravných prostriedkov	1 836,30
- ostatné	4 144,32
512 - Cestovné	259,10
513 - Náklady na reprezentáciu	0
518 - Ostatné služby	25 396,96
c) osobné náklady	1 135 835,53

521 - Mzdové náklady	753 929,62
524 - Zákonné sociálne náklady	262 838,17
525 – Ostatné sociálne poistenie	10 209,37
527 - Zákonné sociálne náklady	108 489,14
d) dane a poplatky	1 737,33
532 - Daň z nehnuteľností	241,30
538 - Ostatné dane a poplatky	1 496,03
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	48 025,86
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	17 197,56
- odpisy z cudzích zdrojov	28 033,30
552 - Tvorba ostatných rezerv/ odchodné/	2 795
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	-
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	68,65
561 - Predané CP a podiely	-
562 - Úroky	-
568 - Ostatné finančné náklady	68,65
-	
g) mimoriadne náklady	-
572 - Škody	-
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	274 786,89
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	-
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	-
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	-
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	-
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	250 640,92
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	24 145,97
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	910,84
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	910,84
-	
549 - Manká a škody	-
-	
j) dane z príjmov	-
591 - Splatná daň z príjmov	-

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	-
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	-

a) overenie účtovnej závierky	-
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	-
c) súvisiace audítorské služby,	-
d) daňové poradenstvo,	-
e) ostatné neaudítorské služby	-

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
-	-	-

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	-	-
Prenajatý majetok	-	-
Majetok prijatý do úschovy z toho:	214 347,64	750
Osobné účty klientov	202 637,96	
Pokladne osobných účtov	11 709,68	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	-	-
Materiál v skladoch civilnej ochrany	-	-
Uhradené pohľadávky po lehote splatnosti od r. 2019	7 403,22	760
Uhradené pohľadávky po lehote splatnosti do r. 2019	1 558,06	760
Odpísané pohľadávky		
Iné /DHM nad 17€, BOO, OTE/	326 349,36	770
DHM dar	38 315,96	770
Nehmotný majetok, licencie	979,10	770

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 31.12.20..
žiadne	-	-	-	-

- 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

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 žiadne

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

Textová časť k tabuľke č.12 žiadne

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 žiadne

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
žiadne	Kúpa			
žiadne	Predaj			
žiadne	Poskytnutie služby			
žiadne	Obchodné zastúpenie			
žiadne	Licencie			
žiadne	Transfery			
žiadne	Know-how			
žiadne	Úver, pôžička			
žiadne	Výpomoc			
žiadne	Záruka			
žiadne	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 ručeniažiadne.....

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
žiadne	-	-

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) 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,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) 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.12-14

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2023 na základe rozpisu záväzných ukazovateľov rozpočtu PSK na rok 2023 č. 123/SR/S/BV/2023

DSS, ZPB, ŠZ /FK 1012/

Položky	Zdroj 41	Zdroj 46	SPOLU
610 - mzdy	430 483	210 000	640 483
620 - poistné fondom a DDP	223 849	0	223 849
630 - tovary a služby	289 825	0	289 825
640 - transfery	0	0	0
600 - SPOLU	944 157	210 000	944 157
700 - kapitálové výdavky	0	0	0
600+700	944 157	210 000	1 154 157
200 - Prijmy		210 000	210 000

Domov na pol ceste Medzilaborce /FK 1070/

Položky	Zdroj 41	Zdroj 46	SPOLU
610 - mzdy	13 974	0	13 974
620 - poistné fondom a DDP	4 884	0	4 884
630 - tovary a služby	46 343	0	46 343
640 - transfery	0	0	0
600 - SPOLU	65 201	0	65 201
700 - kapitálové výdavky	0	0	0
600+700	65 201	0	65 201
200 - Prijmy	0	0	0

Zmeny rozpočtu:

Bežné výdavky

RO č. 556/3/S/BV/2023	80 000 €
/Účelová dotácia z MPSVaR SR – stabilizačný príspevok podľa nariadenia vlády SR č. 524/2022 pre FK 1012/	
RO č. 663/5/S/BV/2023	11 000 €
/Účelová dotácia na DDP na rok 2023 z toho pre FK 1012 – 10 700 € a FK 1070 – 300 €/	
RO č. 779/99/S/BV/2023	0 €
/Presun FP vo výške 208 € z kategórie 610 na kategóriu 640. Jedná sa o presun z miezd na nemocenské dávky/	
RO č. 1069/9/S/BV/2023	275 €
/Príspevok na rekreačné poukazy za I.Q.2023/	
RO č. 1280/11/S/BV/2023	6 789 €
/SRP – stravné 1-4/2023/	
RO č. 1476/13/S/BV/2023	350 €
/ použitie darov a grantov z roku 2022/	
RO č. 1480/13/S/BV/2023	1 911 €
/ SRP 4-5/2023/	
RO č. 2041/99/S/BV/2023	0 €
/ -15 000 € presun z položky 630 Domova na pol ceste , + 15 000 € na položku 630 DSS/	
RO č. 1932/17/S/BV/2023	27 843 €
/zníženie BV na energie vo výške - 35 000 € a FP účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov vo výške + 62 843 €/.	
RO č. 2209/21/S/BV/2023	182 €
/Príspevok na rekreačné poukazy za II.Q.2023/	
RO č. 2721/24/S/BV/2023	23 047 €
/Prostriedky účelovo určené na zvýšenie platových taríf 610 - 17 078 €, 620 – 5 969 €/	
RO č. 2760/25/S/BV/2023	- 2 139 €
/Účelová dotácia z MPSVaR SR – stabilizačný príspevok podľa nariadenia vlády SR č. 524/2022 pre FK 1012- vrátka alikvotnej čiastky dotácie z dôvodu ukončenia PP /	
RO č. 3196/29/S/BV/2023	7 752 €
/SRP – stravné 5-9/2023/	
RO č. 2082/99/S/BV/2023	0 €
/Presun FP vo výške 1 000 € z kategórie 610 na kategóriu 640. Jedná sa o presun z miezd na nemocenské dávky/	
RO č. 3423/99/S/BV/2023	0 €
/Presun FP z kategórie 630 vo výške 15 000 € z domova na pol ceste FK 1070 na DSS FK 1012 na 630 - tovary a služby/	
RO č. 3455/31/S/BV/2023	2 951 €
/Príspevok na rekreačné poukazy za III.Q.2023	
RO č. 4062/36/S/BV/2023	11 536 €
/pridelenie FP účelovo určených na nákup potravín vo výške 5 500 € a FP účelovo určené na vyplatenie odstupného vrátane odvodov vo výške 6 036 €/	
RO č. 4383/39/S/BV/2023	3 970 €
/SRP – stravné 10-11/2023/	
RO č. 4565/40/S/BV/2023	12 556 €
/pridelenie FP účelovo určených na nákup materiálového vybavenia vo výške 10 000 € a FP účelovo určené na vyplatenie odchodného vrátane odvodov vo výške 2 556 €/	
RO č. 5074/42/S/BV/2023	2 877 €
/SRP – stravné 11-12/2023/	
RO č. 5055/42/S/BV/2023	721 €
/Príspevok na rekreačné poukazy za IV.Q.2023- 10-11/2023/	
RO č. 5034/42/S/BV/2023	- 502 €
/Účelová dotácia z MPSVaR SR – stabilizačný príspevok podľa nariadenia vlády SR č. 524/2022 pre	

FK 1012- vrátka dane z alikvotnej čiastky už vrátenej dotácie z dôvodu ukončenia PP /
RO č. 5161/99/S/BV/2023 0 €
/Presun FP z kategórie 630 – 632001 z energií na tovary a služby v jednotlivých FK /
RO č. 5394/43/S/BV/2023 499 €
/Príspevok na rekreačné poukazy za IV.Q.2023- 12/2023/
RO č. 5499/99/S/BV/2023 0 €
/- 3 521 € presun z položky 630 Domova na pol ceste , + 3 521 € na položku 630 DSS/

Upravený rozpočet SFP

K 31.12.2023 boli podané žiadosti o úpravu SFP nasledovne:

- o prostriedky prijaté z úhrad stravného /72 f/ vo výške 23 299,57 €

§ 17 povolené prekročenie limitu výdavkov z úhrad stravy za obdobie 1-1/2023 za vlastných zamestnancov a prijímateľov sociálnej služby v zariadení podporovaného bývania.

- o prostriedky prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy /72a,c/ vo výške 350 €

§ 22 povolené prekročenie limitu výdavkov na základe darovacej zmluvy z roku 2022 EK príjmov 453. FP boli použité na skvalitnenie sociálnej služby v súlade s darovacími zmluvami. Do špecializovaného zariadenia boli zakúpené pre autistických PSS 3 ks tulu vakov, deky.

Kapitálové výdavky

Žiadne

Zhodnotenie celkových príjmov- príjmový účet a dary a granty

Celkové plnenie príjmov vrátane SRP a DaG k 31.12.2023 je 282 585,40 € z toho rozpočtové príjmy na príjmovom účte bez SRP a darov a grantov sú vo výške 258 935,83 €. SFP zdroj 70- stravné je vo výške 23 299,57 € a čerpanie na účte darov a grantov je vo výške 350 €.

Položky	Zdroj 46	Zdroj 70	SPOLU
223001- za predaj služieb, splátky pohľadávok	258 481,47		258 481,47
223003- stravné		23 299,57	23 299,57
292027-iné príjmy	228,99		228,99
292 012 – z dobropisov	225,37		225,37
200 - SPOLU	258 935,83	23 299,57	282 235,40
221 – Dary a granty			
221 - 453		350	
221 - 300			
221 Spolu		350	
Príjmy spolu	258 935,83	23 649,57	282 585,40

Rozpočtové príjmy CSS pozostávajú z:

- príjmy za predaj služieb- úhrady klientov DSS 204 707,17 €
/príjmy z úhrad sú ponížené o vrátky za neprítomnosť/
- príjmy za predaj služieb- úhrady klientov ZPB 28 468,82 €
/príjmy z úhrad sú ponížené o vrátky za neprítomnosť/
- príjmy za predaj služieb- úhrady klientov SZ 13 265,69 €
/príjmy z úhrad sú ponížené o vrátky za neprítomnosť a úhrady za celodennú stravu, platenú na základe uzatvorenej zmluvy s externým dodávateľom stravy/
- za ubytovacie služby v Domove na pol ceste 4 220 €
- príjmy z úhrad za staré pohľadávky do r.2019 406,57 €
/pohľadávky po lehote splatnosti nepredpísané na účet 351/
- príjmy z úhrad za staré pohľadávky od r.2019 7 413,22 €
/pohľadávky po lehote splatnosti predpísané na účet 351/
- z dobropisov 225,37 €
/ preplatok za elektrickú energiu za rok 2022/
- iné príjmy 228,99 €
/ príspevok na stravu zamestnancov zo soc.fondu za mesiac december 2022, vrátenie

nespotrebovaného poistného majetku a automobilov z dôvodu uzatvorenia nových zmlúv /

Samostatné finančné prostriedky

- Príjmy zo stravného zamestnancov	8 997,42 €
- Príjmy zo stravného klientov ZPB	14 302,15 €

Celkové plnenie rozpočtových príjmov bez SRP za rok 2023 na účte 223-príjmový účet bez SFP je 258 935,83 €, čiže plnenie príjmov k schválenému rozpočtu je 123,30 %.

Celkové plnenie rozpočtu BV na účte výdavkov k čerpaniu na jednotlivých položkách v % podiele je nasledovný /tabuľka č.13/:

DSS, ZPB,ŠZ

	Schválený rozpočet spolu	Upravený rozpočet	Nárast	Čerpanie	% podiel čerpania položiek k celk.rozpočtu
Bežné výdavky vrátane SRP z toho:	1 154 157	1 408 870	254 713	1 346 751,19	95,51 %
610- Mzdy	640 483	815 467	174 984	815 466,56	100 %
Z toho					
70/SRP	0	7 085	7 085	7 085	
111/stabilizačný	0	77 359	77 359	77 359	
620-Odvody fondom	223 849	267 530	43 681	267 529,52	100 %
Z toho 70/SRP	0	2 311	2 311	2 310,86	
630-Tovary a služby z toho :	289 825	317 435	27 610	255 316,71	80,43%
630-70/SRP		13 903	13 903	13 903,71	0
640-Transfery	0	8 438	8 438	8 438,40	100 %

DnPC

	Schválený rozpočet spolu	Upravený rozpočet	Nárast	Čerpanie	% podiel čerpania položiek k celk.rozpočtu
Bežné výdavky	65 201	32 255	- 32 946	28 440,36	88,17 %
610- Mzdy	13 974	15 823	1 849	15 822,06	99,99 %
620-Odvody fondom	4 884	5 887	1 003	5 887,25	100 %
630-Tovary a služby	46 343	10 545	- 35 798	6 731,05	63,83 %
640-Transfery	0	0	0	0	0%

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:

Nenastali žiadne skutočnosti ani mimoriadne udalosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie CSS Kalinov