

Poznámky k 31.12.2023 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb v Stropkove
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 80/50, 091 01 Stropkov
IČO	00696331
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Registrácia v PSK 24.7.2009
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna služba
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Katarína Lehocká Poverená vedením DSS v Stropkove od 1.1.2024
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr et PhDr. Mária Kurilcová Riaditeľka DSS v Stropkove do 31.12.2023
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	66,78
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	67
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie pričlenené účtovnej jednotke (názov, sídlo)	Rehabilitačné stredisko v Stropkove, Útulok v Stropkove
- 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 x áno

nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

x 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.

- neevidujeme

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

- neevidujeme

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:

x dopravné

x montáž

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

- neevidujeme

e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

- neevidujeme

f) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

- neevidujeme

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:

x dopravné

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

- 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.

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) **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.

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 – neevidujeme.

p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

- neevidujeme

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

– neevidujeme

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

- neevidujeme

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:

x odo dňa jeho zaradenia do používania

Odpis sa vykonáva účtovným spôsobom podľa zákona rovnomerným odpisom, odpisová sadzba je %. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

- neevidujeme

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 - neevidujeme.

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. - neevidujeme

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. – opravné položky v roku 2023 neboli tvorené, nakoľko je predpoklad, že ich dlžníci postupne splatia. Pohľadávky sú evidované za:

- poskytované sociálne služby pre PSS je predpoklad ich splatenia,
- pohľadávky za pohrebné služby nebohých PSS (dedičské konania),
- za podávanú stravu v mesiaci december Dennému centru – úhrada faktúry v januári,
- preplatok za plyn so splatnosťou faktúry v roku 2024.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam - neevidujeme

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer 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.

Počas roka 2023 na základe preberacieho protokolu z ÚPSK bol prijatý materiál zo ŠHR - OOPP, AG testy, dezinfekcia vo výške 14 229,84 €, ktorý bol prijatý na sklad a vydaný do spotreby a zaúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Transfer z ministerstva na základe rozpočtového opatrenia PSK na vyplatenie stabilizačného príspevku podľa nariadenia vlády SR č- 524/2022 bol vo výške 94 733,32 € bolô 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).

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).

7. **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)

Textová časť k tabuľke č.1. V roku 2023 bol obstaraný dlhodobý majetok v našej organizácii

- Kúpa pozemku – chata na Domaši v čiastke 3 339,40 €

Vyradený bol dlhodobý majetok:

- Nerezový stroj v sume 836,98 €,
- Hyg. zdvíhacie kreslo v sume 751,68 €,
- Halogénová lampa v sume 499,70 €,
- El. písací stroj OPTIMA za 410,61 €,
- Stropné zdvíhacie zariadenie GH Guldmann v sume 9 493,46 € (vyradenie KIK PSK)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku	Union	1 134,09
Havarijné poistenie vozidiel	Union	643,81
Zodpovednosť za škody DSS	Allianz	473,76
PZP – prives, Octávia, Opel	Union	225,-
Hromadné úrazové poistenie v MV	Union	210,-

b) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - nevidujeme

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

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	133 378,68
Budovy, stavby	647 562,73
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	219 090,20
Dopravné prostriedky	39 832,37
SPOLU	1 039 863,98

DSS je len správcom majetku PSK.

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

DSS užíva majetok Košickej arcidiecézy – budovu kláštora a záhradu o čom má uzatvorenú zmluvu o nájme nehnuteľnosti č. 22/2019 od 1.8.2019 – ročný nájom 15 230,88 €. Užívame záhradu Rehole menších bratov – Františkánov nájomná zmluva s PSK bol zaplatený ročný nájom 4 376,83 €.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 039 863,98 – sme správcom majetku PSK
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	Budova kláštora a záhrady – prenájom ročný 15 230,88 €, záhrada s ročným nájomom 4 376,83 €

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

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok - nevidujeme

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - nevidujeme

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

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

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby v skladoch	Union –poistenie majetku	V cene poistenia majetku

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky (315)	065	3 399,30	Preplatok za plyn
Pohľadávky z nedaňových príjmov (318)	068	79 159,05	Pohľadávka za pobyt v DSS, útulok, stravu pre Denné centrum, pohrebné
Spolu		82 558,35	

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy)

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky vo výške 82 558,35 € zahŕňajú:

- pohľadávky za podávanie stravy Mestu -Denné centrum v roku 2023 vo výške 432,90 €,
- pohľadávky za pohrebné služby 3 696,81 €,
- pohľadávka za prijímateľov soc. služby v DSS po lehote splatnosti 74 482,04 €,
- pohľadávka po lehote splatnosti za prij. soc. služieb Útulku v Stropkove 547,30 €,
- pohľadávka od SPP preplatok za plyn z roku 2023 vo výške 3 399,30 €.

Pohľadávky sa vymáhajú v zmysle zásad. Odpis pohľadávky nebol v roku 2023.

c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

.....
.....

a) Finančný majetok

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	58,05	5,15		63,20
Bankové účty (SF, Dary a granty, depozitný účet)	088	119 231,29	7 951,81		127 183,10
Spolu		119 289,34			127 246,30

3. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): - neevidujeme

4. 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	3 090,34	2 573,14	3 090,34	2 573,14
Náklady budúcich období (381)	111	3 090,34	2 573,14	3 090,34	2 573,14
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
Spolu		3 090,34	2 573,14	3 090,34	2 573,14

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Zúčtovanie v roku 2023 je 2 056,38 €. Zúčtovanie nevysporiadaného kladného výsledku hospodárenia z minulého roku vo výške 2 056,38 €.

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

B Záväzky

1. Rezervy (tabuľka č. 7)

2. Textová časť

Krátkodobé rezervy na odchodné pre jednu pracovníčku, ktorá neodišla do dôchodku v roku 2022 vo výške 3 352,16 € (2 484 € odchodné, 868,16 € odvody do poisťovni) boli vyplatené v roku 2023.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv

3. 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

Riadok 140 Súvahy obsahuje záväzky zo sociálneho fondu – je to stav sociálneho fondu na konci účtovného obdobia vo výške 3 214,86 €.

Riadok 151 súvahy obsahuje krátkodobé záväzky – v sume 125 458,58 € mzdy a odvody do poisťovni za 12/2023 - zostatky n účte 331, 379, 336 a 342 - riadky súvahy 160, 163, 165 a 167. Taktiež účet 321 dodávateľa - riadok súvahy 152 v sume 1 490,34 € (krátkodobé záväzky za elektrickú energiu a telefón za mesiac 12/2024) a účet 372 v sume 460,- € riadok súvahy 172 stav účtu dary a granty na konci účtovného obdobia.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky vo výške 125 458,58 € t. j. mzdy zamestnancov vrátane odvodov budú splatné v mesiaci január 2024 z depozitného účtu, darovací účet sa čerpá podľa potreby, záväzky – dodávateľa sú záväzky v dobe splatnosti vyplatené v mesiaci január 2024. Finančné prostriedky na účte sociálneho fondu vo výške 3 214,86 € sa čerpajú podľa potreby a na základe vydanjej internej smernice o sociálnom fonde.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	144	3 214,86	Stav sociálneho fondu
Dodávateľa (321)	152	1 490,34	Dodávateľa – telekom, faktúra za energie 12/2023
Zamestnanci (331)	163	69 920,97	Zamestnanci - mzdy 12/2023
Iné záväzky (379)	160	711,87	Za 12/2023 - zrážky
Zúčtovanie s orgánmi soc. poisť. a zdravotného poisť.(336)	165	43 884,66	Za 12/2023
Ostatné priame dane(342)	167	8 990,74	Za 12/2023 - dane
Transf. a ostatné zúčt. so subj (372)	172	460,00	Stav účtu darov a grantov
Spolu		128 673,44	

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci - neevidujeme

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

Textová časť

.....nevidujeme.....
.....

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

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy) nevidujeme

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2023
Spolu					

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2023
Spolu					

5. 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
Výnosy budúcich období (384) spolu	182	84 210,08	14 975,99	20 460,83	78 725,24
z toho:					
111 Výnosy budúc. obd. mat. zo SŠHRr. 2023		0	14 975,99	14 975,99	0
111 Výnosy budúcich obd. 200 (Odpisy ŠR)		53 976,08	0	4 361,52	49 614,56
11G Výnosy bud. obd. 200 (Odpisy RB RE)		20 573,58	0	1 123,32	19 450,26
70 Výnosy budúcich obd. (Pozemok)		9 660,42	0	0	9 660,42

V roku 2023 neboli obstarané žiadne samostatné hnuiteľné veci zo štátneho rozpočtu. V súvislosti s epidemiologickou situáciou šírením respiračného ochorenia COVID-19 bol na základe protokolu o výdaji materiálu z PSK prevzatý materiál zo Štátnych hmotných rezerv vo výške 14 975,99 €, ktorý v roku 2023 bol vydaný do spotreby.

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 31.12.2023
KT ŠR - odpisy	53 976,08			4 361,52	49 614,56
KT EÚ - odpisy	20 573,58			1 123,32	19 450,26
KT Dar pozemok	9 660,00			0	9 660,00
Spolu	84 210,08			5 484,84	78 725,24

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	327 419,70
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	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 603 025,75
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	14 229,84
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	109 709,31
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	4 361,52
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	1 123,32
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	21 006,96

	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
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	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	195 716,51
	502 - Spotreba energie	81 603,97
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	25 815,33
	512 - Cestovné	1 630,01
	513 - Náklady na reprezentáciu	11,85
	518 - Ostatné služby	51 744,31
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	1 002 857,77
	524 - Zákonné sociálne náklady	315 655,64
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	76,70
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 210,61
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	19 714,68
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	94,55
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) 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	306 985,63
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	30 593,92
i) 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	
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	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

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	202 737,90	Vkladné knižky prijímat.soc.slужby 750-4
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky	119,98	Odpísané pohľadávky 750-7
Iné Zberný účet klientov	109 540,59	Zberný účet 750-6
Drobný hmot. maj. od 17,- € do 1 700,- €	265 199,35	750-1
Drobný nehmot. maj. od 17,- € do 2 400,- €	5 967,07	750-12
OTE do 17,- € neúčtovné	6 076,91	750-2

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - neevidujeme

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 - neevidujeme.

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 - neevidujeme.

Textová časť k tabuľke

.....

c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou.

Textová časť k tabuľke

.....
.....

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

Textová časť k tabuľke

.....
.....

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 - nevidujeme

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			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka Textová časť k tabuľke č.12-14:

Uznesením č. 11/2022 z 3. zasadnutia Zastupiteľstva Prešovského samosprávneho kraja zo dňa 12. decembra 2022 bol schválený Rozpočet Prešovského samosprávneho kraja na rok 2023. Schválený rozpočet zo dňa 16.1.2023 - rozpočtové opatrenie č. 144/SR/S/BV/2023.

DSS, RhS (FK 1012)

Položky	Zdroj 41	Zdroj 46	SPOLU
610 - mzdy	542 709	234 000	776 709
620 – odvody do poisť. a DDP	271 460	0	271 460
630 – tovary a služby	388 591	0	388 591
640 - transfery	0	0	0
600 - SPOLU	1 202 760	234 000	1 436 760
700 – kapitálové výdavky	0	0	0
600 + 700 Celkom	1 202 760	234 000	1 436 760
200 - Prijmy	0	234 000	234 000

Útulok (FK 107)

Položky	Zdroj 41	Zdroj 46	SPOLU
610 - mzdy	39 192	0	39 192
620 – odvody do poisť. a DDP	13 698	0	13 698
630 – tovary a služby	28 650	0	28 650
640 - transfery	0	0	0
600 - SPOLU	81 540	0	81 540
700 – kapitálové výdavky	0	0	0
600 + 700 Celkom	0	0	0
200 - Prijmy	0	0	0

Úpravy rozpočtu:

Poradie	Dátum	Rozpočtové opatrenie č.	Suma	Text
1	22.02.2023	563/3/S/BV/2023	97 467,-	Stabiliz. príspevok MPSVaR SR ZF 111
2	06.03.2023	676/5/S/BV/2023	15 869,-	DDP
3	22.03.2023	786/99//S/BV/2023	0,-	Presun z 610 na 640
4	12.04.2023	1076/9/S/BV/2023	1 150,-	Príspevok na rekreáciu
5	25.04.2023	1289/11/S/BV/2023	3 099,0	Dotácia na odstupné
6	22.05.2023	1483/13/S/BV/2023	6 488,-	Príspevok na stravné ZF 72f
7	12.06.2023	1767/16/S/BV/2023	100,-	Dary z min. rokov ZF 72a
8	19.06.2023	1945/17/S/BV/2023	58 710,-	Zníž. dot. na energie -mínus 23 000,- + 81 710,-
9	26.06.2023	2053/99/S/BV/2023	0,-	Presun z 610 na 640
10	11.07.2023	2215/21/S/BV/2023	648,-	Príspevok na rekreáciu
11	17.08.2023	2713/24/S/BV/2023	30 299,-	Zvýš. plat. taríf
12	28.08.2023	2798/5/S/KV/2023	3 340,-	Kap. výd. - Kúpa pozemku na Domaši
13	13.09.2023	3061/27/S/BV/2023	610,-	Dary z bežného roka ZF 72a
14	19.09.2023	3131/28/S/BV/2023	7 562,-	Príspevok na stravné ZF 72f
15	26.09.2023	3176/99/S/BV/2023	0,-	Presun z 610 na 640
16	09.10.2023	3329/30/S/BV/2023	2 122,-	Príspevok na rekreáciu
17	13.11.2023	4063/36/S/BV/2023	15 804,-	Dot. na odstupné a opravu hav. stavu rozvadzačov
18	20.11.2023	4188/37/S/BV/2023	-43 000,-	Zníženie miezd a odvodov
19	21.11.2023	4312/38/S/BV/2023	39 000,-	Na hmot.zainter. a odvody
20	23.11.2023	4396/39/S/BV/2023	19 617,-	Na hav. stav v kotolni v útulku , DSS odchodné
21	29.11.2023	4569/40/S/BV/2023	30 000,-	Na nákup mat. vybav.
22	12.12.2023	5087/42/S/BV/2023	0,-	Presun z 630 na 640
23	27.12.2023	5451/99/S/BV/2023	6 248,-	Príspevok na stravné ZF 72f
24	12.12.2023	5065/42/S/BV/2023	320,-	Príspevky na rekreáciu

25	18.12.2023	5157/99/S/BV/2023	0,-	Presuny medzi pol.
26	27.12.2023	5456/44/S/BV/2023	-2 733,-	Vrátka stabil. príspevku
27	27.12.2023	5506/99/S/BV/2023	0,-	Presuny medzi pol.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavujeme účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

- a) pokles, alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky 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 skutočnosti:

Nenastali žiadne skutočnosti ani mimoriadne udalosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie DSS.