

Poznámky k 31.12.2023 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb AMETYST
Sídlo účtovnej jednotky	094 01 Továrné 117
IČO	00696374
Dátum zriadenia	1.6.2002
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia
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 sociálnych služieb v domove sociálnych služieb, špecializovanom zariadení a zariadení podporovaného bývania
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Jozef Sabol,
Funkcia	riaditeľ CSS AMETYST
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	105
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	105
z toho počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	1. ŠZ 2. DSS 3. ZPB

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, vl. imania a výsledku hosp.	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
- ☐ 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

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.

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.

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.

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.

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa vecí 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

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokl. doba užívania a odpisové skupiny sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
1	5
2	8
3	10
4	15
5	25
6	50

V prvom roku odpisovania zaradí daňovník hmotný majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do jednotlivých odpisových skupín.

Drobný nehmotný majetok do 33,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Hmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť do uvedených odpisových skupín a ktorého doba použiteľnosti nevyplýva z iných predpisov, sa na účely odpisovania zaradí do odpisovej skupiny 2.

Pri používaní budovy na niekoľko účelov je na zaradenie tejto budovy do odpisovej skupiny rozhodujúce jej hlavné využitie určené z celkovej úžitkovej plochy.

Súbor hnutelných vecí sa zaraďuje do odpisovej skupiny podľa hlavného funkčného celku.

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, t.j. 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.

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 opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene 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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktiv 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 :

Na začiatku roka 2023 neboli CSS AMETYST pridelené žiadne finančné prostriedky na financovanie investičných akcií. V apríli 2023 boli zariadeniu pridelené inv.prostriedky vo výške 19 000,- € na rekonštrukciu kuchynského výtahu. Na realizáciu inv.akcie bolo uskutočnené výberové konanie prostredníctvom systému EVO, víťazom obstarávania bola firma **KAMU, s.r.o.**, Jenisejská 45 A, 040 12 Košice s cenou 15 071,00 € bez DPH (18 085 € s DPH). Samotná realizácia rekonštrukcie prebehla v 8/2023 – po dodávke na mieru vyrobených komponentov výtahu.

kategória	kapitálové výdavky	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie	%
717002	Rekonštrukcia kuchynského výtahu	0	19 000	18 085,00	95,18
7	Kapitálové výdavky	0	19 000	18 085,00	95,18

Pôvodný kuchynský výtah, typ trakčný výtah C, bol z roku 1967. Na základe odborného posudku certifikovaného revízneho technika p. Pavla Palaštu bolo konštatované, že existujúci výtah je už neopraviteľný (havarijný stav), neexistujú náhradné súčiastky na výtah z roku 1967, technik odporučil výmenu výtahu za nový.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku - majetok je poistený v spoločnosti UNION poisťovni, a.s., Karadžičova 10, 813 60 Bratislava, v zmysle

Rámcovej zmluvy RD č.1086/2019/OM medzi PSK a UNION poisťovňou, a.s. zo dňa 2.12.2019 – poistenie je platné do 3.12.2023.

Predmet poistenia	Celková poistná suma €
Živelné poistenie	8 187 401
Poistenie proti odcudzeniu	52 000
Poistenie elektroniky a strojov	20 000
Poistenie skla	0
Poistenie zodpovednosti za škodu	20 000

Keďže pôvodné poistné zmluvy ukončili platnosť 3.12.2023, PSK vyhlásil novú verejnú súťaž a v 12/2023 sme dostali informáciu o úspešnom ukončení verejného obstarávania na predmet zákazky Poistenie majetku PSK a OvZP PSK. Výsledkom troch samostatných súťaží je podpis 3 Rámcových dohôd(RD), ktoré boli uzatvorené na 48 mesiacov:

1. Rámcová dohoda pre poistenie majetku a zodpovednosti za škodu č. 1764/2023/DSB zverejnená v CRZ 16.11.2023 a dodatku č.1. (226/2023), zverejnená 8.1.2024
2. Rámcová dohoda pre havarijné poistenie (KASKO) motorových vozidiel, pre poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a pre poistenie osôb prepravovaných v motorovom vozidle č. 1766/2023/DSB, zverejnená v CRZ 16.11.2023
3. Rámcová dohoda pre cestovné poistenie a poistenie nákladov na záchrannú činnosť Horskej záchrannej služby č. 1767/2023/DSB, zverejnená v CRZ 9.1.2024.

Vo všetkých troch RD zvíťazila spoločnosť Union poisťovňa, a. s.

Tak ako v predchádzajúcich 4 rokoch i naďalej bude vykonávať správu poistných zmlúv a poistných udalostí zmluvná spoločnosť PKF, s.r.o.

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - žiadne

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	CSS AMETYST nevlastní, len spravuje majetok PSK
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	

e) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, majetok v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému nemá účt. jednotka vlastnícke právo	Suma netto
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO	1 770 089,02 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účt. jednotka majetok užíva	-
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	-
Majetok, ktorý využíva účt. jednotka na základe zmluvy o výpožičke	-
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	-

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

CSS AMETYST neeviduje dlhodobý finančný majetok

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

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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peň. jednotkách	Podiel ÚJ na zák. imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI spoločnosti v eurách	Hodnota VI spoločnosti v eurách v min.roku	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ v min.roku
-								
Spolu								

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ v min.roku
-						
Spolu						

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ v min.roku	Popis zabezpečenia pôžičky
-						
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota	Hodnota v min.roku	Poznámky
-			

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám
CSS AMETYST netvoril opravné položky k zásobám.

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	
-	

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Opis
Pohl.z nedaňových príjmov RO	r. 68	112 741,71 €	Pohľadávky voči prijímateľom soc.služieb za poskytnuté služby

položka	čiasťka v €
pohľadávky za služby sociálnej starostlivosti	126 127,21
pohľadávky za iné poskytované služby	-
Nájom defibrilátor 2023 / mesto Vranov n.T.	1,00
spolu	126 128,21

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
	0,00 €	

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

Pohľadávky po lehote splatnosti : k 31.12.2023 malo CSS pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške 126 127,21 € (k 31.12.2022 to bolo 112 741,71 €). Šlo o pohľadávky za služby sociálnej starostlivosti u prijímateľov s nízkym dôchodkom, resp. voči prijímateľom, ktorí majú iné finančné problémy (splátky, exekúcie a pod.).

Najvýraznejšou mierou sa na výške pohľadávok podieľali prijímatelia Zariadenia podporovaného bývania, napr., p. Daško ZPB 8 835,25 €, p. Sivecký ZPB 10 225,23 €, p. Kočvara ZPB 7 435,92 €, p. Roško 7 142,20 €, Dudová Veronika ZPB 6 903,47 € a podobne. Z prijímateľov mimo ZPB mali vysoké nedoplatky napr. p. Demčo DSS 10 863,98 €, p. Krajňáková SZ 10 700,19 €, p. Dudáš Július DSS 6 305,56 €, p. Gajarská Gabriela 5 702,88 €, p. Jeník Jozef SZ 50353,78 € a pod. ...

V rámci finančných možností jednotlivých prijímateľov sú pohľadávky splácané postupnými čiastočnými úhradami.

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

Textová časť k tabuľke č.4 :

Pohľadávky do lehoty splatnosti majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka.

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)		Nie sú

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	Nie sú
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	Nie sú

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Ceniny	r.87	113,55	819,00	677,10	255,45
Bankové účty	r.88	150 527,86	3 859 393,11	3 825 617,32	184 303,65
Spolu		150 641,41	3 860 212,11	3 826 294,42	184 559,10

- 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 fin.majetku
Krátkodobý fin.majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-
Krátkodobý fin.majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	-

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 31.12.2023
-						
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, z toho:	r.111	1 885,27	10 570,46	1 885,27	10 570,46
poistné		677,44	1 613,99	677,44	1 613,99
predplatné časopisov		855,64	1 316,60	855,64	1 316,60
predplatné iné		352,19	7639,87	352,19	7639,87
Príjmy budúcich období spolu z toho:	r.113	0,00	0,00	0,00	0,00
-					
Spolu		1 885,27	10 570,46	1 885,27	10 570,46

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Zmeny vlastného imania spoločnosti sú len v položke Výsledok hospodárenia – opätovné navýšovanie nevysporiadného výsledku hospodárenia minulých rokov

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

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Úprava o výsledok hospodárenia roku 2022
-	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

CSS AMETYST tvorí krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku roku 2022

Opis položky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Krátkodobé rezervy / nevyčerpané dovolenky	r.127	14 416,09	18 981,84	14 416,09	18 981,84

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia	2024

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia	Rezerva tvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky z roku 2023 zamestnancov a ich platových zaradení

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

Závazky CSS AMETYST v celkovej výške 188 381,42 € (3 697,45 + 184 683,97) sú v lehote splatnosti.

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

Zostatková doba splatnosti záväzkov je jeden rok.

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

Závazok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Opis
Závazky zo sociálneho fondu	r.144	8 883,74	3 697,45	Úč.472 prostriedky určené pre zamestnancov zariadenia
Dodávatelia	r.152	20 910,36	4 077,57	Úč.321 – neuhradené faktúry
Ostatné záväzky	r.155	0,00	0,00	Úč.325 – prostriedky prijímateľov
Iné záväzky	r.160	291,97	264,76	Úč.379- exekúcia, odbory, DDP
zamestnanci	r.163	82 415,38	103 055,93	Úč.331 – mzdy za december
Org. štát. poistenia	r.165	49 119,39	61 600,38	Úč.336 – odvody za december
Ost. priame dane	r.167	8 418,61	11 171,37	Úč.342 – daň zo mzdy / december
Transfery a ost.zúčtovania	r.172	2 041,85	4 513,96	Úč.372A-finance UP+sponz.finance
Spolu		172 081,30	188 381,42	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery : CSS AMETYST nemá žiadne bankové úvery

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)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú CP vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2023
-					
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 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2023
-					
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:	r.181 úč.383	703,99	1 120,00	703,99	1 120,00
Vratky úhrad za služby december /úč.383		703,99	1 120,00	703,99	1 120,00
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	r.182 úč.384	207 966,37	218 079,91	207 966,37	218 079,91
Zúčt.nevyink. príjmov a zúčt.kap.transferov		207 966,37	218 079,91	207 966,37	218 079,91
Spolu		208 670,36	219 199,91	208 670,36	219 199,91

- 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 účt. obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2023
ZF 111 ŠR	82 007,25	0,00	3 249,76	0,00	78 757,49
ZF 70 sponz.	109,15	0,00	22,20	0,00	86,95
Spolu	82 116,40	0,00	3 271,96	0,00	78 844,44

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	676 189,71
b) zmena stavu vnútroorg.zásob		
c) aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	22 230,44
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00
	633 - Výnosy z poplatkov	0,00
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0,00
	662 - Úroky	0,00
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,24
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,00
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bež.transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 386 446,61
	692 - Výnosy z kap.transferov z rozpočtu obce, VÚC	60 398,56
	693 - Výnosy samosprávy z bež.transferov zo ŠR	363 901,61
	694 - Výnosy samosprávy z kapit.transferov zo ŠR	3 249,76
	695 - Výnosy samosprávy z bež.transferov od EÚ	0,00
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	28 939,97
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo VS	22,20
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozp. príjmov	0,00
h) ostatné výnosy	644 - Zml.pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	645 - Ost.pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	648 - Ostatné výnosy	749,68
	652 - zúčt.rezerv	14 416,09
	658 - zrušenie OP k pohľadávkam	0,00
i) výnosy podľa rozpočt.programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	-

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	425 499,49
	502 – spotreba energie	110 747,02
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	18 222,47
	512 - Cestovné	735,35
	513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
	518 - Ostatné služby	57 703,81
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	1 602 279,53
dane a poplatky	524 - Záonné sociálne náklady	490 199,08
	527 – ost.soc.náklady	82 975,65
	532 - Daň z nehnuteľností	716,94
	538 - Ostatné dane a poplatky	3 817,62
d) odpisy,	551 - Odpisy DNM a DHM	63 670,54
e) rezervy a opravné položky	552 – nevyčerp.dovolenky	18 981,84
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0,00
	562 - Úroky	0,00
	568 - Ostatné finančné náklady	145,32
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00
ostatné náklady	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00
	587 - Náklady na ostatné transfery	0,00
	588 - Náklady z odvodu príjmov	654 326,04
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	34 432,03
	541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00
	544 – Zml.pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	545 – Ost. pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	546 - Odpis pohľadávky	1 941,74
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00
	549 - Manká a škody	0,00
i) 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:	0,00
	- overenie účtovnej závierky	0,00
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0,00
	- súvisiace audítorské služby,	0,00
	- daňové poradenstvo,	0,00
	- ostatné neaudítorské služby	0,00

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 –		
vkladné knižky prijímateľov	176 642,49 €	750-2 A
osob. účty prijímateľov	200 259,84 €	750-1 A
bankový účet finančných prostriedkov prijímateľov vo VUB	67 972,56 €	750-11 A
Prísne zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky v ks	21 027,00 ks	750-5
DHM v používaní – nábytok, náradie	401 187,9 €	750-3-1

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 - nie sú také aktíva

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
-				

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 - CSS AMETYST neeviduje také pasíva

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - žiadne kultúrne pamiatky

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
CSS AMETYST nemá finančné povinnosti nevykazované vo 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			
-	Predaj			
-	Poskytnutie služby			
-	Obch.zastupovanie			
-	Licencie			
-	Transfery			
-	Know-how			
-	Úver, pôžička			

-	Výpomoc		
-	Záruka		
-	Iné obchody		

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

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

Uznesením č.850/2021 z 31.zasadnutia Zastupiteľstva PSK zo 6.12.2021 bol schválený Rozpočet PSK na rok 2022. Finančné prostriedky, pridelené CSS AMETYST, sú určené na financovanie bežných výdavkov kategórií 610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV, 620 poisťné a príspevky do poisťovní, 630 tovary a služby a 640 bežné transfery.

a) PRÍJMY / rozpočet príjmov a úpravy rozpočtu v €

Dátum	Číslo	Text	Príjmy v €
		schválený rozpočet príjmov CSS AMETYST na rok 2023	
		RO č.103/SR/S/BV/2023	485 900,00
9.2.2023	3	RO č. 409/2/S/BV/2023 FP od VŠZP	46 161,00
9.2.2023	2	RO č. 415/2/S/BV/2023 sponzorské FP	9 042,00
13.3.2023	7	RO č. 699/6/S/BV/2023 FP od VŠZP, zf 11H	11 147,00
12.4.2023	11	RO č. 1066/9/S/BV/2023 FP od VŠZP	10 039,00
12.4.2023	10	RO č. 1062/9/S/BV/2023 stravné zamestnancov 1q2023	4 906,00
11.5.2023	14	RO č. 1392/12/S/BV/2023 FP od VŠZP, ZF 11H	10 982,00
5.6.2023	15	RO č. 1604/15/S/BV/2023 FP od VŠZP, zf 11H	10 520,00
12.4.2023	11	RO č. 1066/9/S/BV/2023 FP od VŠZP	10 039,00
11.7.2023	21	RO č. 2203/21/S/BV/2023 FP od VŠZP, zf 11H	11 253,00
11.7.2023	20	RO č. 2205/21/S/BV/2023 sponz.FP, zf 72a	2 500,00
9.8.2023	26	RO č. 2614/23/S/BV/2023 FP od VŠZP zf 11H	11 128,00
9.8.2023	25	RO č. 2619/23/S/BV/2023 stravné zamestnancov 2q2023	4 580,00
13.9.2023	30	RO č. 3062/27/S/BV/2023 FP od VŠZP zf 11H	11 510,00
9.10.2023	32	RO č. 3322/30/S/BV/2023 FP od VŠZP zf 11H	11 550,00
19.10.2023	33	RO č. 3597/32/S/BV/2023 stravné zamestnancov 3q2023	4 919,00
3.11.2023	37	RO č. 3740/35/S/BV/2023	11 088,00
5.12.2023	44	RO č. 4772/41/S/BV/2023 FP od VŠZP, zf 11H	11 854,00
12.12.2023	42	RO č. 5070/42/S/BV/2023 stravné 4q2023	4 008,00

	úpravy rozpočtu príjmov v 1q2023	66 350,00
	úpravy rozpočtu príjmov v 2q2023	36 447,00
	úpravy rozpočtu príjmov v 3q2023	40 971,00
	úpravy rozpočtu príjmov v 4q2023	34 419,00
	Úpravy spolu	187 187,00
	Upravený rozpočet príjmov na rok 2023	673 087,00

b) VÝDAVKY / rozpočet výdavkov a jeho úpravy v priebehu roka 2022

Uznesením č.11/2022 z 3.zasadnutia Zastupiteľstva PSK zo dňa 12.12.2022 bol schválený Rozpočet PSK na rok 2023. Finančné prostriedky, pridelené CSS AMETYST, sú určené na financovanie bežných výdavkov kategórií 610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV, 620 poistné a príspevky do poisťovní, 630 tovary a služby a 640 bežné transfery.

Dátum	Číslo	Text	Výdavky v €
	SR	schválený rozpočet bežných výdavkov CSS AMETYST na rok 2023 / RO č.103/SR/S/BV/2023	2 423 190,00
		ÚPRAVY :	
9.2.2023	3	RO č. 409/2/S/BV/2023 FP od VŠZP	46 161,00€
9.2.2023	2	RO č. 415/2/S/BV/2023 sponzorské FP	9 042,00
15.2.2023	1	RO č. 439/99/S/BV/2023 presun FP medzi kategóriami / PN	0,00
22.2.2023	5	RO č. 578/3/S/BV/2023 Stabilizačný príspevok zf 111	179 000,00
13.3.2023	7	RO č. 699/6/S/BV/2023 FP od VŠZP, zf 11H	11 147,00
12.4.2023	9	RO č. 1067/9/S/BV/2023 rekreačné poukazy 1q2023	2 314,00
12.4.2023	11	RO č. 1066/9/S/BV/2023 FP od VŠZP	10 039,00
12.4.2023	10	RO č. 1062/9/S/BV/2023 stravné zamestnancov 1q2023	4 906,00
17.4.2023	12	RO č. 1274/2/S/KV/2023 Rekonštrukcia kuch. výťahu / S0136	19 000,00
11.5.2023	14	RO č. 1392/12/S/BV/2023 FP od VŠZP, ZF 11H	10 982,00
5.6.2023	15	RO č. 1604/15/S/BV/2023 FP od VŠZP, zf 11H	10 520,00
19.6.2023	17	RO č. 1928/17/S/BV/2023 HZ zf 41 a energie	62 563,00
30.6.2023	18	RO č. 2101/99/S/BV/2023 presun medzi EK (nemocenské)	0,00
5.6.2023	15	RO č. 1604/15/S/BV/2023 FP od VŠZP, zf 11H	10 520,00
19.6.2023	17	RO č. 1928/17/S/BV/2023 HZ zf 41 a energie	62 563,00
30.6.2023	18	RO č. 2101/99/S/BV/2023 presun medzi EK 61 a 64 (PN)	0,00
11.7.2023	21	RO č. 2203/21/S/BV/2023 FP od VŠZP, zf 11H	11 253,00
11.7.2023	20	RO č. 2205/21/S/BV/2023 sponz.FP, zf 72a	2 500,00
9.8.2023	26	RO č. 2614/23/S/BV/2023 FP od VŠZP zf 11H	11 128,00
9.8.2023	25	RO č. 2619/23/S/BV/2023 stravné zamestnancov 2q2023	4 580,00
9.8.2023	24	RO č. 2625/23/S/BV/2023 rekreačné poukazy 2q2023	1 115,00
17.8.2023	27	RO č. 2700/24/S/BV/2023 zvýšenie platových taríf zf 41	43 924,00
13.9.2023	30	RO č. 3062/27/S/BV/2023 FP od VŠZP zf 11H	11 510,00
14.9.2023	29	RO č. 3039/99/S/BV/2023 presun medzi kategóriami 61 a 64 (PN)	0,00
9.10.2023	32	RO č. 3322/30/S/BV/2023 FP od VŠZP zf 11H	11 550,00
19.10.2023	34	RO č. 3601/32/S/BV/2023 rekreačné 3q2023	4 577,00
19.10.2023	33	RO č. 3597/32/S/BV/2023 stravné zamestnancov 3q2023	4 919,00
3.11.2023	37	RO č. 3740/35/S/BV/2023	11 088,00
20.11.2023	38	RO č. 4199/37/S/BV/2023 poníženie rozpočtu, pol. 61 a 62	-212 000,00
21.11.2023	39	RO č. 4295/38/S/BV/2023 HZ 59378 €	59 378,00
5.12.2023	44	RO č. 4772/41/S/BV/2023 FP od VŠZP, zf 11H	11 854,00
12.12.2023	42	RO č. 5070/42/S/BV/2023 stravné 4q2023	4 008,00
12.12.2023	41	RO č. 5051/42/S/BV/2023 rekreačné	1 386,00
13.12.2023	43	RO č. 4976/99/S/BV/2023 presun medzi EK / nemocenské	0,00
27.12.2023	44	RO č. 5453/99/S/BV/2023 prevod medzi kategóriami 61 a 64	0,00
		úpravy rozpočtu v 1q2023	245 350,00
		úpravy rozpočtu v 2q2023	120 324,00
		úpravy rozpočtu v 3q2023	159 093,00
		úpravy rozpočtu v 4q2023	-103 240,00
		Úpravy rozpočtu spolu	348 444,00
		upravený rozpočet výdavkov CSS AMETYST k 31.12.2023 celkom v €	2 771 634,00

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 - žiadne
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek - žiadne
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku - žiadne
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere - žiadne
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky - žiadne
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy - žiadne
- g) iné mimoriadne skutočnosti - žiadne

V Tovarnom dňa 14.2.2023

Vypracovala : Ing. Fuňová

Schválil : PhDr. Jozef Sabol, riaditeľ CSS AMETYST

