

Poznámky k 31.12.2023 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)		
Názov účtovnej jednotky		Centrum sociálnych služieb Kežmarok
Sídlo účtovnej jednotky		Pod lesom 6, 060 01 Kežmarok
IČO		17149975
Dátum zriadenia		01.04.1992
Spôsob zriadenia		Rozhodnutie zriaďovateľa v zmysle zákona č. 472/90 Zb. § 7 ods. 2, písm. f/a v zmysle zákona č. 543/90 Zb. v znení zákona č. 195/92 Zb. § 27 ods.1 písm. a,
Názov zriaďovateľa		Úrad Prešovského samosprávneho kraja
Sídlo zriaďovateľa		Námestie mieru 2, Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky		☒ riadna, účtovná závierka podľa § 17 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku		☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	CSS- ambulantná, týždenná, celoročná, včasná intervencia, podpora samostatného bývania
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Daniela Pichnarčíková,
Funkcia	riadiťka CSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28,25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	27
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- 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
 - ☒ 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 (výrobné 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:
X dopravné
X provízie
X poistné
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.
Vlastné náklady obsahujú:
☒ priame náklady
☐ časť nepriamych nákladov, súvisiace s ich vytváraním
- i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- j) **Pohl'adávky**
Pohl'adávky 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 cenníky 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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 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
3	15	6,6
5,6	25-50	2,- 4,

Drobný nehmotný majetok od 16,60 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 16,60 € do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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

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

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

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

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

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

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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

7. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

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

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
-------------------------	------------------	-----------------

Budovy CSS Kežmarok-Lubica, G. Svobodu 139, G. Svobodu 88, Kežmarok, Pod lesom 6, Starý trh 88	G. Svobodu Pod lesom 6,	Poistná zmluva	1 402,88
Úrazové poistenie prepravovaných osôb		Poistná zmluva	405
PZP FORD TRANZIT		Poistná zmluva	115
Havarijné poistenie Volkswagen POLO	POLO	Poistná zmluva	139,68
PZP Volkswagen POLO		Poistná zmluva	85
Havarijné poistenie PEUGEOT BOXER	BOXER	Poistná zmluva	372,24
PZP PEUGEOT BOXER		Poistná zmluva	115
Havarijné poistenie PEUGEOT 308	308	Poistná zmluva	251,88
PZP PEUGEOT 308		Poistná zmluva	80

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	44 520,15
Budovy, stavby	837 410,08
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	61 783,32
Dopravné prostriedky	90 174,83
Obstarávanie DHM	14 950,--
Spolu	1 048 838,38

Na účte 042 Obstaranie DHM vo výške 14 950,-- € je zaúčtované vypracovanie projektovej dokumentácie na nadstavbu, výťah a jedáleň CSS Kežmarok.

Oprávky k jednotlivému majetku sú vo výške 398 256,54 €. Výška majetku bez oprávok je 650 581,84 €.

Obežný majetok

1. Zásoby

CSS Kežmarok eviduje zásoby na sklade v sume 5 751,50 na nasledovných skladoch:

112-1 1	Palivo PHM benzín v sume	147,58 €,
112-1 1	Palivo PHM nafta v sume	271,77 €,
112-1 2	Potraviny v sume	2 030,51 €,
112-1 3	Čistiace potreby v sume	3 301,64 €,

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
	0	0

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	40 203,43	Krátkodobé pohľadávky
Spolu		40 203,43	

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky spolu v sume 40 203,43€.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 40 203,43 €,

Pohľadávky po lehote splatnosti v sume 40 203,43 €

Pohľadávky za úhradu poskytovaných služieb (40203,43 €) prijímateľov CSS Kežmarok- Ľubica- postúpené na exekúciu.

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

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia) – vedené exekučné konanie		40 203,43

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Ceniny	087	0,00		0,00	0,00
Bankové účty	088	49 603,63	2 435,39		52 039,02
Spolu		49 603,63	2 435,39		52 039,02

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:		3 309,50		0	
Predplatné - časopisy	111	588,13		646,33	252,78
Poistné	111	2663,17	0	2 663,17	0,--
Predplatné - licencie	111	58,2	0	0	58,20
Predplatné - licencie	111	0	2235,98	0	1 925,--
Spolu		3 309,50	2235,98	3309,5	2 235,98

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Nevysporiadaný výsledok hospodárenie minulých rokov – zostatok 2022 41 984, 64 €, výsledok hospodárenie – 5 729,49 €. Prírastok – 6849,59 €, nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov presun – 5 729,49 €.

Zostatok v roku 2023 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 36 255,15 €, výsledok hospodárenie – 6 849,59 €.

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

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov :	Zostatok k 31.12.2022 v sume 41 984,64 € Presun 5 729,49 € Zostatok k 31.12.2023 v sume 36 255,15 €
Výsledok hospodárenia:	Zostatok k 31.12.2022 v sume -5 729,49 € Prírastky v sume – 6 849,59 €

	Presun 5 729,49 € Zostatok k 31.12.2023 v sume – 6 849,59 €
--	--

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6

Výška rezerv k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v sume 0,- €

+ tvorba v sume 0,- €

- zrušenie v sume 0,- €

Výška rezerv k 31.12. bežného účtovného obdobia v sume 0 - €

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
SPOLU:	

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

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

Textová časť k tabuľke č.8

- výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2023 v sume 55 577,14 €,
- výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v sume 63 284,18 €,

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 54 044,64 €, so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov v sume 1 532,50 €

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

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
472- záväzky zo SF	144	1 532,50	
321- dodávateľia	152	0	
325 - ostatné záväzky	155	0	
379- Iné záväzky	160	1 511,94	mzdy zamestnancov 12/2023
331- zamestnanci	163	29 698,50	Zamestnanci 12/2023
333 – ostatné záväzky voči zamestnancom	164	0	
336- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP + DDS	165	17 667,42	odvody SP a ZP 12/2023
342- ostatné priame dane	167	2 265,93	daň zo mzdy 12/2023
372- transféry a ost. zúčt. so subj. mimo VS	172	2 900,85	transféry a ost. zúčt. so subj. mimo VS (dary a granty)
Spolu		55 577,14	

3. 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:					
383- energie	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	180	144 479,77 €	14635,14	45 136,54	113 978,37

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
384 200 111	15 534,37		1 749,98		13 784,39
384 200 70	101 907,34		1 713,36		100 193,98
Spolu	117 441,71		2 948,96		113 978,37

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	106 829,97
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	773 254,31
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	27 715,44
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	44 516,50
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	1 749,98
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	47 398,68
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 713,36
	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	186,43
i) výnosy podľa rozpočtových programov		1 003 364,67

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	82 341,59
	502 - Spotreba energie	46 197,92
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	11 693,48
	512 - Cestovné	1 233,70
	513 - Náklady na reprezentáciu	

		518 - Ostatné služby	30 962,21
c) osobné náklady		521 - Mzdové náklady	471 810,66
		524 - Zákonné sociálne poistenie	148 966,56
		525 – Ostatné sociálne poistenie	4 006,80
		527 - Zákonné sociálne náklady	61 562,11
		528 – Ostatné sociálne náklady	0
d) dane a poplatky		532 - Daň z nehnuteľností	70,22
		538 - Ostatné dane a poplatky	924,35
e) odpisy, rezervy a opravné položky		551 - Odpisy DNM a DHM	31 178,78
		553 - Tvorba ostatných rezerv	
		558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady		561 - Predané CP a podiely	
		562 - Úroky	
		568 - Ostatné finančné náklady	55,25
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 subjektov verejnej správy	
		586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
		587 - Náklady na ostatné transfery	
		588 - Náklady z odvodu príjmov	103 127,03
		589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	15 247,23
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	836,37
		549 - Manká a škody	
j) náklady podľa rozpočtových programov		Rozpočtový program 0070101	1 010 214,26
		Rozpočtový program 0070201	
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. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	59 524,72	750-Osobné účty prijímateľov
Drobný majetok	320 175,--	750-1 Drobný majetok
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol **schválený** :

RO zo dňa 16.1.2023 v sume 56 000,- € Príjmy

v sume 719 639,-€ Bežné výdavky

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol **upravený** :

PČ	Dátum	Číslo RO	BV	KV	suma	ZF	Položka	
1.	16.1.2023	125/SR/S/BV/2023	BV		56 000		200	
					663 639	46,41	600	rozpis rozpočtu
2.	22.2.2023	562/3/S/BV/2023	BV		45500	111	600	stabilizačný príspevok
3.	6.3.2023	665/5/S/BV/2023	BV		5 000	41	600	DDP
4.	28.3.2023	936/99/S/BV/2023	BV		0	41	600	presun nemoc. dávky
5.	12.4.2023	1070/9/S/BV/2023	BV		346	41	600	rekreačné poukazy 1.Q
6.	17.4.2023	1132/10/S/BV/2023	BV		1 176	72f	200 600	stravné
7.	26.6.2023	2043/99/S/BV/2023	BV		0	41	600	presun
8.	19.6.2023	1934/17/S/BV/2023	BV		39 470	41	600	hmotná zainteresovanosť
9.	9.8.2023	2626/23/S/BV/2023	BV		743	41		rekreačné poukazy 2.Q
10.	9.8.2023	2617/23/S/BV/2023	BV		1 665	72f	200 600	stravné
11.	17.8.2023	2707/24/S/BV/2023	BV		13 722	41	610, 620	zvýšenie platových taríf
12.	14.9.2023	3042/99/S/BV/2023	BV		0	41	610, 640	presun nemoc. dávky
13.	26.9.2023	3201/29/S/BV/2023	BV		10 000	41	600	príspevok na potraviny
14.	20.11.2023	4192/37/S/BV/2023	BV		-45000	41	600	EK 610, 620
15.	21.12.2023	4192/37/S/BV/2023	BV		17274	41	600	hmotná zainteresovanosť
16.	23.11.2023	4399/39/S/BV/2023	BV		148	72e	200 600	poistné plnenie z poisťovne
17.	29.11.2023	4559/40/S/BV/2023	BV		6800, 4961	41	600	nákup mat. vybavenia, odchodné
18.	12.12.2023	5056/42/S/BV/2023	BV		347	41	600	rekreačné poukazy
19.	12.12.2023	5076/42/S/BV/2023	BV		2968	72f	200,6	stravné
20.	18.12.2023	5156/99/S/BV/2023	BV		0	41	600	presun fin. prostriedkov 630
21.	27.12.2023	5447/99/S/BV/2023	BV		0	41	600	presun fin. prostriedkov 610,640
22.	27.12.2023	5454/99/S/BV/2023	BV		0	41	600	presun fin. prostriedkov 610,620,630

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 po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.