

Poznámky k 31.12.2023

Článok I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb – Adamovské Kochanovce
Sídlo účtovnej jednotky	122, 913 05 Adamovské Kochanovce
IČO	00596175
Dátum zriadenia	1948
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

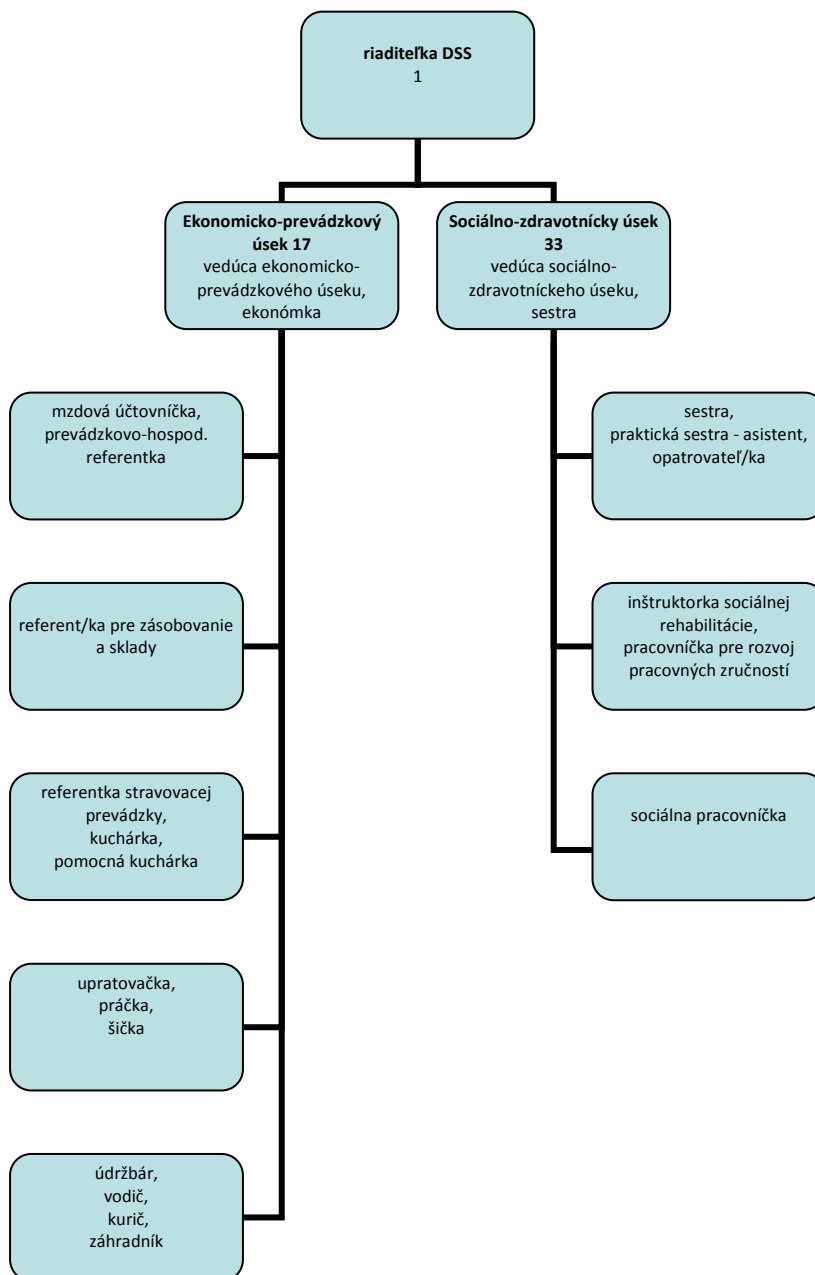
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	DSS je určený pre fyzickú osobu, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3, alebo fyzickej osobe ktorá je nevidiaca alebo prakticky nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III podľa prílohy č. 3 zákona č. 488/2008 Z.z. o sociálnych službách.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jana Pondušová
Funkcia	riadiťka DSS

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46,1	48
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	1	1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



Článok 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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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 dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
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 pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2023 Z.z. o dani z príjmov v z. n. p.. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. – 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok do 2 400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).

7. 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.

Článok III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

Účtovná jednotka v roku 2023 vyradila DHM spolu za 1 810,70 €. Išlo o začne zastaraný a neupotrebitelný majetok, ktorý na základe znaleckých posudkov bol neopraviteľný alebo jeho oprava bola nerentabilná.

Účtovná jednotka v roku 2023 obstarala DHM spolu 7 326,99 €. Išlo o nákup priemyselnej umývačky riadu do kuchyne a stropného zdvíhacieho systému. Účtovná jednotka dostala darom autokláv v hodnote 2 280 €.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Riadne zaradenie majetku /dar – autokláv/	2 280,00 €	
022	Riadne zaradenie majetku /priemyselná umývačka riadu/	1 826,99 €	
022	Riadne zaradenie majetku /stropný zdvíhací systém/	5 500,00 €	
022	Vyradenie likvidáciou		1 810,70 €

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

Poistenie realizuje pre účtovnú jednotku Trenčiansky samosprávny kraj ako vlastník majetku.

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

Na žiadny DHM nie je zriadené záložné právo, ani obmedzenie práva nakladať s ním.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	97 586,19 €
Budovy, stavby	1 015 016,60 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	129 039,75 €
Dopravné prostriedky	47 924,02 €
Obstaranie dlhodobého majetku	12 640,24 €
Ostatný drobný hmotný majetok dokon. invest.	84 496,24 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 386 703,04 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených VÚC	68	98 489,16 €	10 784,65 €	Pohľadávky voči prijímateľom sociálnych služieb, ktoré vznikli z nezaplatenia úhrad za poskytovanie služieb

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

Textová časť k tabuľke č.3

Z dôvodu uplatňovania zásady opatrnosti prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

V bežnom roku bola vytvorená opravná položka vo výške 14 726,56 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam.

Domov sociálnych služieb – Adamovské Kochanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených VÚC	72 977,95 €	14 726,56			87 704,51 €	Uplatňovanie zásad opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok

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

Pohľadávky vo výške 10 929,11 € sú v lehote splatnosti do 1 roka, ostatné pohľadávky vo výške 87 704,51 € sú po lehote splatnosti dlhšej ako 1 rok. Celkové pohľadávky z nedaňových príjmov dosahujú výšku 98 633,62 €.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Ceniny	339,30 €	285,60 €
Bankové účty /depozitný, dary – granty, sociálny fond/	84 754,63 €	85 632,74 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 910,00 €	170,00 €
- predplatné	1 910,00 €	170,00 €
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €
-		

Článok IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	9 171,70 €			-8 281,62 €	890,08 €	Zaúčtovanie nevysporiadaného výsledku hospodárenie
Výsledok hospodárenia (431)	-8 281,62 €	3580,07 €		8 281,62 €	3 580,07 €	Presuny 8 281,62 € : preúčtovanie HV za rok 2022 HV za rok 2023

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Vykazované záväzky sú v lehote splatnosti. Dlhodobými záväzkami sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 811,32 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	2 811,32 €	3 463,31 €
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	9 182,86 €	10 281,46 €
- záväzky voči zamestnancom	42 211,71 €	40 689,97 €
- záväzky voči poisťovniam	28 281,85 €	28 812,82 €
- záväzky voči daňovému úradu	4 412,36 €	5 631,18 €
- iné záväzky	79,90 €	87,19 €
Spolu	86 980,00 €	88 965,93 €

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	2 811,32 €	3 463,31 €	Stav účtu sociálneho fondu
Dodávatelia	9 182,86 €	10 281,46 €	Neuhradené faktúry
Iné záväzky	79,90 €	87,19 €	Záväzky z miezd za 12/2023
Zamestnanci	42 211,71 €	40 689,97 €	Záväzky z miezd za 12/2023
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	28 281,85 €	28 812,82 €	Záväzky z miezd za 12/2023
Ostatné priame dane	4 412,36 €	5 631,18 €	Záväzky z miezd za 12/2023
Spolu	86 980,00 €	88 965,93 €	

2. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €	0,00 €
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	87 885,42 €	97 715,51 €
- Výnosy budúcich období zdroj 111	296,30 €	13 062,73 €
- Výnosy budúcich období zdroj 41	775,70 €	1219,70 €
- Výnosy budúcich období zdroj 72a	928,45 €	2 455,90 €
- Výnosy budúcich období zdroj 11G	65 083,27 €	66 486,79 €
- Výnosy budúcich období zdroj 70	9 247,18 €	7 542,12 €
Dary a granty	6 948,27 €	6 948,27 €

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
- Stropný zdvíhací systém	4 606,25 €	0,00 €

Článok V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	218 966,04 €	210 643,28 €
602 - Tržby z predaja služieb	218 966,04 €	210 643,28 €
b) aktivácia	0,00 €	0,00 €
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0,00 €	0,00 €
c) finančné výnosy	0,00 €	0,00 €
662 - Úroky	0,00 €	0,00 €
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 262 378,28 €	1 158 518,56 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	999 386,88 €	1 043 167,75 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	8 777,08 €	8 909,88 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer	251 892,11 €	104 779,17 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	343,75 €	0,00 €
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	1 403,52 €	1 403,52 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	0,00 €	0,00 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	574,94 €	258,24 €
e) ostatné výnosy	0,00 €	0,00 €
648 - Ostatné výnosy	0,00 €	0,00 €
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	479,71 €	0,00 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	479,71 €	0,00 €

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 481 824,03 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 369 161,84 €.

Nárast výnosov bol spôsobený nárastom na účte 693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR, nakoľko k 31.12.2023 bolo vykázané 251 892,11 € a v roku 2022 bolo vykázané 104 779,17 €. Taktiež bol nárast aj na účte 694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR. K 31.12.2023 bolo vykázané 343,75 € a v roku 2022 tento účet nemal žiadny zostatok.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	171 471,41 €	175 653,30 €
501 - Spotreba materiálu	106 992,63 €	99 162,15 €
502 - Spotreba energie z toho:	64 478,78 €	76 491,15 €
- elektrická energia	17 987,05 €	24 044,05 €
- voda	7 420,80 €	4 821,26 €
- plyn	39 070,93 €	47 625,84 €
b) služby	49 194,65 €	49 378,83 €
511 - Opravy a udržiavanie	15 668,99 €	9 427,36 €
512 – Cestovné	617,33 €	941,26 €
513 - Náklady na reprezentáciu	97,58 €	17,16 €
518 - Ostatné služby	32 810,75 €	38 993,05 €
c) osobné náklady	1 020 231,53 €	925 751,27 €
521 - Mzdové náklady	660 967,49 €	633 434,68 €
524 - Záonné sociálne náklady	230 712,36 €	219 506,62 €
525 - Ostatné sociálne náklady	9 561,32 €	9 948,34 €
527 - Záonné sociálne náklady	118 990,36 €	62 861,63 €
d) dane a poplatky	5 140,54 €	5 093,69 €
532 - Daň z nehnuteľností	1 229,14 €	1 229,14 €
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
- Poplatok za komunálny odpad	3 861,00 €	3 861,00 €
- Ostatné dane a poplatky	50,00 €	0,00 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,40 €	3,55 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	26 305,56 €	23 165,33 €
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	11 099,29 €	10 571,64 €
- odpisy z vlastných zdrojov	8 777,08 €	8 909,88 €
- odpisy z cudzích zdrojov	1 978,46 €	1 661,76 €
- odpisy zo zdrojov štátneho rozpočtu	343,75 €	0,00 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k nedaňovým pohľadávkam	15 206,27 €	12 593,69 €
f) finančné náklady	1 660,79 €	350,95 €
568 - Ostatné finančné náklady	1 660,79 €	350,95 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	204 239,48 €	198 050,09 €
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	208 083,49 €	194 390,07 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	-3 844,01 €	3 660,02 €
h) ostatné náklady	0,40 €	3,55 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0,40 €	3,55 €
549 - Manká a škody z toho:	0,00 €	0,00 €

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 478 243,96 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 337 443,46 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 106 992,63 €
- mzdové náklady vo výške 660 967,49 €
- sociálne náklady vo výške 230 712,36 €
- opravy vo výške 15 668,99 €
- odpisy vo výške 11 099,29 €

Článok VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	426 352,52 €	750 – finančné prostriedky klientov
Drobný hmotný majetok	195 712,08 €	750 – D K P ostatné

Článok VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č. 10

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch majetok prijímateľov sociálnych služieb zverený do úschovy vo výške 426 311,32 € vedených ako bežný účet VUB Senior. Ďalší majetok zverený do úschovy je vo výške 41,20 € čo je suma vkladných knížiek prijímateľov sociálnych služieb.

Účtovná jednotka tiež eviduje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok v sume 195 712,08 €.

- b) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Kaštiel a park v Adamovských Kochanovciach súpisné číslo 122 sú evidované v Ústrednom zozname pamiatkového fondu pod číslom 1172/1-2.

Kaštiel je hlavnou budovou zariadenia, v ktorej sa vykonávajú v prevažnej miere všetky služby spojené s pobytom prijímateľov sociálnych služieb.

Rozhodnutím Pamiatkového úradu Slovenskej republiky č.: PUSR – 2014/19004-2/81574/BRO boli za národnú kultúrnu pamiatku vyhlásené aj: park, múr ohradný s bránou, rotunda (bašta), záhradný dom (kaplnka), skleník, pivnica (ladovňa) a budova hospodárska.

Článok VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie č. 15/118/12023 bol schválený uznesením Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja č. 14/2022 dňa 16.12.2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2023 rozpočtovým opatrením č.117/118/2/2023
- druhá zmena schválená dňa 28.02.2023 rozpočtovým opatrením č. 136/118/3/2023
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 219/118/4/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 28.04.2023 rozpočtovým opatrením č. 277/118/5/2023
- piata zmena schválená dňa 31.05.2023 rozpočtovým opatrením č. 358/118/6/2023
- šiesta zmena schválená dňa 30.6.2023 rozpočtovým opatrením č. 424/118/7/2023
- siedma zmena schválená dňa 31.07.2023 rozpočtovým opatrením č. 476/118/8/2023
- ôsma zmena schválená dňa 31.08.2023 rozpočtovým opatrením č. 537/118/9/2023
- deviata zmena schválená dňa 29.9.2023 rozpočtovým opatrením č. 595/118/10/2023
- desiatu zmena schválená dňa 31.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 662/118/11/2023
- jedenásta zmena schválená dňa 30.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 732/118/12/2023
- dvanásta zmena schválená dňa 29.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 829/118/13/2023

Článok IX

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.