

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o neziskovej organizácii**

| | |
|---|---|
| Názov a sídlo neziskovej organizácie | Špecializované centrum sociálnych služieb Stropkov, n.o. Akademika Pavlova 321/10, 091 01 Stropkov |
| Zriaďovateľ | Vranovská nemocnica, n.o. IČO: 37887068 M. R. Štefánika 187/177 B, 093 27 Vranov nad Topľou |
| Dátum založenia alebo zriadenia neziskovej organizácie | 4. september 2013 |
| Dátum vzniku neziskovej organizácie (podľa registra neziskových organizácií) | 4. október 2013 |
| IČO | 45 741 638 |

2. Členovia orgánov neziskovej organizácie

| Orgán | Funkcia | Meno |
|-------------------------|---------------------------------|--|
| Správna rada | | MUDr. Radoslav Čuha, MBA, MPH - predseda predstavenstva |
| | | Ing. Tomáš Valaška, FCCA, MPH |
| | | Mgr. Ján Janovčík |
| Štatutárny orgán | riaditeľ | MUDr. Eugen Lešo |
| Dozorná rada | | Ing. Viliam Slaminka |
| | | JUDr. Jana Čorbová |
| | | MUDr. Róbert Hill, PhD. (do 30.4.2024) MUDr. Martin Šimo, MBA (od 1.5.2024) |
| Vedenie | výkonný riaditeľ | MUDr. Eugen Lešo |
| | zástupca riaditeľa pre Stropkov | Ing. Viliam Slaminka |

3. Činnosť neziskovej organizácie

Nezisková organizácia poskytuje sociálne služby v Špecializovanom zariadení v súlade s ust. § 39 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní.

V špecializovanom zariadení sa poskytuje sociálna služba fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V., podľa prílohy č. 3 zákona o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä Parkinsonova choroba, Alzheimerova choroba, pervazívna vývinová porucha, skleróza multiplex, schizofrénia, demencia rôzneho typu etiológie a organický psychosyndróm.

V špecializovanom zariadení sa poskytujú aj komplexné sociálne služby zamerané na pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie, údržba bielizne a šatstva. Takisto je v zariadení zabezpečovaná terapia a záujmová činnosť pre osoby s prihladením na ich zdravotný a duševný stav.

4. Zamestnanci

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 52 | 49 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou | - | - |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | - | - |

5. Organizačná štruktúra účtovnej jednotky



6. Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Organizácia nemá žiadne organizácie v svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka Organizácie za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

8. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená dňa 22. decembra 2023.

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a uvedením do používania.

b) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 082 súvahy) a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch (r. 096 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

d) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný bezodplatne – reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa účtuje na ťarchu účtu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku, 01 – Dlhodobý nehmotný majetok alebo 02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. Účet 384 – Výnosy budúcich období sa rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 649 – Iné ostatné výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov alebo zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný sa účtuje na ťarchu účtu účtovej skupiny 03 – Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 411 – Základné imanie.

e) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Organizácia účtuje o materiáli spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Organizácia účtuje o tovare spôsobom A.

f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

g) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

h) pohľadávky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

- i) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- j) časové rozlíšenie na strane aktív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) záväzky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- l) rezervy – rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť organizácie, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

- m) pôžičky a úvery – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) časové rozlíšenie na strane pasív – očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) prenášaný majetok – majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
- p) daň z príjmov – predmetom dane z príjmov sú len príjmy z podnikateľskej činnosti neziskovej organizácie. Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením za podnikateľskú činnosť, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a prípadného umorenia straty.

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré organizácia uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, organizácia vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

- q) Moment zaúčtovania výnosov – výnosy neziskovej organizácie tvoria najmä tržby z poskytovania sociálnych služieb fyzickým osobám. Výnosy z poskytovania sociálnych služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
4. Odpisový plán - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Budovy a stavby | 19 rokov | 5,26 % |
| Počítače, kancelárske stroje | 3 roky | 33,33 % |
| Ostatné stroje | 6 rokov | 16,67 % |
| Dlhodobý drobný hmotný majetok | 13 mesiacov – 3 roky | 33,33 % - 90,31 % |

5. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

6. Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účte Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Organizácia v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o opravách chýb minulých období.
7. Dotácie a granty poskytnuté účtovnej jednotke – na ľarchu súvahového účtu dotácií (346 – Dotácie a ostatné zúčtovanie so štátnym rozpočtom, resp. 348 – Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami územnej samosprávy) sa účtuje o priznaní dotácií so súvzťažným zápisom v prospech účtu 691 – Dotácie, okrem priznania dotácií na obstaranie dlhodobého majetku, ktoré sa účtuje v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. V prospech súvahového účtu dotácií sa účtuje príjem dotácií. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtuje o priznaní dotácie, a to v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím, na ktoré sa priznanie takýchto dotácií vzťahuje, ak už je uzatvorená zmluva o ich poskytnutí. Nevyužitá časť dotácie vzťahujúca sa k nasledovným účtovným obdobiam je časovo rozlíšená cez účet účtu 384 – Výnosy budúcich období. Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke sa nachádza v časti VI.3.
8. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 002 a 009 súvahy)**1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31.december 2023

| <i>Riadok súvahy</i> | <i>Pozemky</i> | <i>Umelecké diela a zbierky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> | <i>Dopravné prostriedky</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> | <i>Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok 017-018</i> | <i>Obstaranie dlhodobého hmotného majetku</i> | <i>Poskytnuté preddavky</i> | <i>Spolu</i> |
|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------|--|-----------------------------|--|--|---|---|-----------------------------|--------------|
| | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | | 19 | 20 | 9 |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | - | 1 823 699,84 | 25 129,87 | - | - | - | 58 044,38 | - | - | 1 906 874,09 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | 6 080,00 | - | - | 6 080,00 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | 1 823 699,84 | 25 129,87 | - | - | - | 51 964,38 | - | - | 1 900 794,09 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | - | 799 897,52 | 21 632,24 | - | - | - | 55 211,92 | - | - | 876 741,68 |
| Prírastky | - | - | 95 984,52 | 1 208,67 | - | - | - | 1 478,64 | - | - | 98 671,83 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | 6 080,00 | - | - | 6 080,00 |
| K 31. decembru 2023 | - | - | 895 882,04 | 22 840,91 | - | - | - | 50 610,56 | - | - | 969 333,51 |
| Opravná položka | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2023 | - | - | 1 023 802,32 | 3 497,63 | - | - | - | 2 832,46 | - | - | 1 030 132,41 |
| K 31. decembru 2023 | - | - | 927 817,80 | 2 288,96 | - | - | - | 1 353,82 | - | - | 931 460,58 |

31.december 2022

| Riadok súvahy | Pozemky 10 | Umelecké diela a zbiery 11 | Stavby 12 | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 13 | Dopravné prostriedky 14 | Pestovateľské celky trvalých porastov 15 | Základné stádo a ťažné zvieratá 16 | Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok 017-018 | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku 19 | Poskytnuté preddavky 20 | Spolu 9 |
|---------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------|---|-------------------------------|---|--|---|---|-------------------------------|--------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | 1 823 699,84 | 25 129,87 | - | - | - | 55 934,70 | - | - | 1 904 764,41 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 955,68 | - | 2 955,68 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | 846,00 | - | - | 846,00 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | 2 955,68 | -2 955,68 | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | 1 823 699,84 | 25 129,87 | - | - | - | 58 044,38 | - | - | 1 906 874,09 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | 703 913,00 | 19 286,00 | - | - | - | 55 934,70 | - | - | 779 133,70 |
| Prírastky | - | - | 95 984,52 | 2 346,24 | - | - | - | 123,22 | - | - | 98 453,98 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | 846,00 | - | - | 846,00 |
| K 31. decembru 2022 | - | - | 799 897,52 | 21 632,24 | - | - | - | 55 211,92 | - | - | 876 741,68 |
| Opravná položka | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | 1 119 786,84 | 5 843,87 | - | - | - | - | - | - | 1 125 630,71 |
| K 31. decembru 2022 | - | - | 1 023 802,32 | 3 497,63 | - | - | - | 2 832,46 | - | - | 1 030 132,41 |

1.2 Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Organizácia nemala k 31. decembru 2023 ani k 31. decembru 2022 zriadené žiadne záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

2. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách.

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------------|------------------|
| Krátkodobý finančný majetok | | |
| Pokladnica | 4,54 | - |
| Ceniny | - | - |
| Bežné bankové účty | 72 171,95 | 85 194,42 |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 72 176,49 | 85 194,42 |

2.1 Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Organizácia nemala k 31. decembru 2023 ani k 31. decembru 2022 zriadené žiadne záložné právo či obmedzenie disponovania s krátkodobým finančným majetkom.

3. Pohľadávky

3.1 Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

| | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Zníženie – použitie OP | Zúčtovanie - rozpustenie OP | Stav k 31.12.2023 |
|-------------------------------------|--------------------|----------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Spolu | - | - | - | - | - |

3.2 Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------|------------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 18 121,22 | 20 348,19 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti, z toho | 12,00 | 1 785,49 |
| - do 90 dní po lehote splatnosti | 12,00 | 970,75 |
| - do 180 dní po lehote splatnosti | - | 814,74 |
| - do 365 dní po lehote splatnosti | - | - |
| - nad 365 dní po lehote splatnosti | - | - |
| Spolu | 18 133,22 | 22 133,68 |

3.3 Členenie pohľadávok

| Krátkodobé pohľadávky | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 043) | 17 642,72 | 21 783,49 |
| Ostatné pohľadávky (r.044) | 453,60 | - |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (r. 045) | - | - |
| Daňové pohľadávky (r.046) | - | - |
| Pohľadávky z dôvodu fin. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom miestnej samosprávy (r.047) | - | - |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (r.048) | - | - |
| Spojovací účet pri združení (r.049) | - | - |
| Iné pohľadávky (r.050) | 36,90 | 350,19 |
| Spolu | 18 133,22 | 22 133,68 |

3.4 Zabezpečenie pohľadávok

Organizácia nemala k 31. decembru 2023 ani k 31. decembru 2022 žiadne pohľadávky zabezpečené.

3.5 Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Organizácia nemala vytvorené záložné právo a ani obmedzenie nakladať s pohľadávkami.

IV. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU

1.1 Prehľad pohybu vlastných zdrojov krytia majetku v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
|---|--------------------|------------------|----------|------------|----------------------|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | - | - | - | - | - |
| z toho: | | | | | |
| <i>nadačné imanie v nadácii</i> | - | - | - | - | - |
| <i>vkłady zakladateľov</i> | - | - | - | - | - |
| <i>prioritný majetok</i> | - | - | - | - | - |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | - | - | - | - | - |
| Fond reprodukcie | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Fondy zo zisku | - | - | - | - | - |
| Rezervný fond | - | - | - | - | - |
| Fondy tvorené zo zisku | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -179 538,47 | - | - | 35 860,64 | -143 677,83 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 35 860,64 | 46 438,87 | - | -35 860,64 | 46 438,87 |
| Spolu | -143 677,83 | 46 438,87 | - | - | -97 238,96 |

Prehľad pohybu vlastných zdrojov krytia majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2022 |
|---|--------------------|------------------|----------|-----------|----------------------|
| Imanie a fondy | | | | | |
| Základné imanie | - | - | - | - | - |
| z toho: | | | | | |
| <i>nadačné imanie v nadácii</i> | - | - | - | - | - |
| <i>vkłady zakladateľov</i> | - | - | - | - | - |
| <i>prioritný majetok</i> | - | - | - | - | - |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu | - | - | - | - | - |
| Fond reprodukcie | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Fondy zo zisku | - | - | - | - | - |
| Rezervný fond | - | - | - | - | - |
| Fondy tvorené zo zisku | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -180 917,79 | - | - | 1 379,32 | -179 538,47 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 1 379,32 | 35 860,64 | - | -1 379,32 | 35 860,64 |
| Spolu | -179 538,47 | 35 860,64 | - | - | -143 677,83 |

1.2 Vysporiadanie účtovného zisku za rok 2022

| Názov položky | 2022 |
|---|------------------|
| Účtovný zisk | 35 860,64 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2023 |
| Prídel do rezervného fondu | - |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Prídel do sociálneho fondu | - |
| Prídel na zvýšenie základného imania | - |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 35 860,64 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | - |
| Iné | - |
| Spolu | 35 860,64 |

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2023 nasledovne: preúčtovať na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

V. CUDZIE ZDROJE**1. Rezervy**

1.1 Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie alebo zniženie rezerv | Stav k 31.12.2023 |
|---|--------------------|------------------|------------------|---|----------------------|
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 28 058,05 | 34 741,45 | 28 058,05 | - | 34 741,45 |
| Rezerva na audit účtovnej závierky | - | 1 779,79 | - | - | 1 779,79 |
| Odstupné | - | - | - | - | - |
| Rezerva na súdne spory | - | - | - | - | - |
| Rezerva na bonusy | - | - | - | - | - |
| Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky 2012 | - | - | - | - | - |
| Rezerva na pokutu od zdravotných poisťovní | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy spolu | 28 058,05 | 36 521,24 | 28 058,05 | - | 36 521,24 |

Organizácia očakáva, že rezervy budú použité v priebehu roka 2024.

2. Závazky

2.1 Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 100 070,16 | 100 000,00 |
| Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 23 703,05 | 78 715,90 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 123 773,21 | 178 715,90 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 3 821,81 | 4 134,01 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov | - | - |
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 821,81 | 4 134,01 |
| Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu | 127 595,02 | 182 849,91 |

3. Prijaté pôžičky od spriaznených strán

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma záväzku v príslušnej mene k 31.12.2023 | Suma záväzku v príslušnej mene k 31.12.2022 |
|---------------------------------------|------|-------------------|------------|-----------------------|---|---|
| Pôžička od Vranovská nemocnica, a. s. | EUR | 3,75 % p.a. | 31.12.2024 | - | 81 726,02 | 106 346,19 |
| Spolu | | | | | 81 726,02 | 106 346,19 |

V roku 2016 bola Organizácii poskytnutá pôžička od spoločnosti Vranovská nemocnica, a.s., pričom v priebehu roka 2023 došlo k predĺženiu jej splatnosti. Výška nezaplatených úrokov k 31. decembru 2023 bola 1 726,02 EUR (k 31. decembru 2022: 5 248,16 EUR).

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| Stav k 1. januáru | 4 134,01 | 3 506,53 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 7 048,79 | 6 067,38 |
| Tvorba zo zisku | - | - |
| Čerpanie, z toho | 7 360,99 | 5 439,90 |
| - peňažné plnenie | - | - |
| - na regeneráciu pracovnej sily | 58,40 | - |
| - jubileá | 400,00 | 100,00 |
| - príspevok na stravu | 5 845,34 | 5 114,90 |
| - obstaranie autobusu | - | - |
| - krytie nákladov na dopravu do zamestnania | - | - |
| - účasť na kultúrnych a športových podujatiach | 1 057,25 | - |
| - iné | - | 225,00 |
| Stav k 31. decembru | 3 821,81 | 4 134,01 |

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období: | - | - |
| Výnosy budúcich období: | 873 166,97 | 963 884,19 |
| - Súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku | 872 282,97 | 962 985,93 |
| - Ostatné (nepoužitá časť podielu zaplatenej dane) | 884,00 | 898,26 |
| Spolu | 873 166,97 | 963 884,19 |

| Položky výnosov budúcich období z dôvodu | Stav k 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2023 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku | - | - | - | - |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie | - | - | - | - |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru | - | - | - | - |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 960 376,65 | - | 90 036,24 | 870 340,41 |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | 2 609,28 | - | 666,72 | 1 942,56 |
| nepoužitej časti podielu zaplatenej dane | 898,26 | 884,00 | 898,26 | 884,00 |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | - | - | - | - |
| stabilizačné príspevky | - | 115 000,00 | 115 000,00 | - |
| ostatné | - | - | - | - |
| Spolu | 963 884,19 | 115 884,00 | 206 601,22 | 873 166,97 |

Úbytky v položke „dotácie zo štátneho rozpočtu alebo prostriedkov Európskej únie“ predstavujú rozpúšťanie prislúchajúcej časti dotácie súbežne s účtovaním odpisov dlhodobého majetku zaradeného v roku 2014 v rámci projektu rekonštrukcie špecializovaného centra sociálnych služieb Stropkov. Projekty sú dotované Ministerstvom zdravotníctva SR a Agentúrou pre podporu regionálneho rozvoja, pričom organizácia sa na výdavkoch podieľala 5-timi percentami. Úbytky v položke „dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku“ predstavujú rozpúšťanie dotácie z rozpočtu Prešovského samosprávneho kraja, ktorá bola použitá na obstaranie dvoch elektrických sprchovacích lôžok.

VI. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar predstavujú:

| | Hlavná činnosť | | Podnikateľská činnosť | | Spolu | | % | |
|--|----------------|------------|-----------------------|------|------------|------------|----------|----------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Tržby za vlastné výrobky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Tržby z predaja služieb | | | | | | | | |
| Tržby za poskytnutú zdravotnú a sociálnu starostlivosť | 438 207,64 | 347 256,34 | - | - | 438 207,64 | 347 256,34 | 100,00 % | 100,00 % |
| Tržby z predaja služieb spolu | 438 207,64 | 347 256,34 | - | - | 438 207,64 | 347 256,34 | 100,00 % | 100,00 % |
| Tržby za predaný tovar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Tržby za vlastné výkony a tovar spolu | 438 207,64 | 347 256,34 | - | - | 438 207,64 | 347 256,34 | 100,00 % | 100,00 % |

2. Ostatné a finančné výnosy

Ostatné a finančné výnosy predstavujú:

| | riadok | Hlavná činnosť | | Podnikateľská činnosť | | Spolu | |
|--|--------|----------------|----------|-----------------------|----------|--------------|----------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Zmluvné pokuty a penále | 50 | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pokuty a penále | 51 | - | - | - | - | - | - |
| Platby za odpísané pohľadávky | 52 | - | - | - | - | - | - |
| Úroky | 53 | - | - | - | - | - | - |
| Kurzové zisky, z toho kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 54 | - | - | - | - | - | - |
| Prijaté dary | 55 | - | - | - | - | - | - |
| Osobitné výnosy | 56 | - | - | - | - | - | - |
| Zákonné poplatky | 57 | 31,89 | - | - | - | 31,89 | - |
| Iné ostatné výnosy refundácia mzdových nákladov Úrad práce ostatné | 58 | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné výnosy spolu | | 31,89 | - | - | - | 31,89 | - |

3. Dotácie

Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu účtovného obdobia:

| Popis dotácie, grantu | dátum poskytnutia | ročná suma | |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | 2023 | 2022 |
| Príspevok VUC na prevádzku špec. zariadenie Stropkov | mesačne | 347 765,72 | 236 730,56 |
| Príspevok MPSVaR na poskytovanie sociálnej služby | štvrtročne | 737 888,02 | 617 604,94 |
| Spolu | | 1 085 653,74 | 854 335,50 |

Do výnosov roka 2023 na účet 691 organizácia zúčtovala prijaté dotácie – finančný príspevok na prevádzku pri poskytovaní sociálnych služieb v špecializovanom zariadení, ktorej poskytovateľom bol Prešovský samosprávny kraj a to vo výške 283 519,47 EUR (2022: 200 575,44 EUR) a Košický samosprávny kraj vo výške 64 246,25 EUR (2022: 36 155,12 EUR) a príspevok na poskytovanie sociálnej služby, ktorej poskytovateľom bolo Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny a to vo výške 737 888,02 EUR (2022: 617 604,94 EUR).

Z výnosov budúcich období Organizácia rozpustila na účte 691 časť dotácie prislúchajúcej odpisom dlhodobého majetku zaradeného v roku 2014 v rámci projektu rekonštrukcie špecializovaného centra sociálnych služieb Stropkov vo výške 90 036,24 EUR (2022: 90 036,24 EUR) a časť dotácie prislúchajúcej odpisom dlhodobého majetku zaradeného v roku 2021 v rámci projektu Vybavenie pre prijímateľov sociálnych služieb vo výške 666,72 EUR (2022: 666,72 EUR) (poznámka V. CUDZIE ZDROJE, bod 5).

4. Príspevky z podielu zaplatenej dane a príspevky prijaté od fyzických osôb a iných organizácií

Organizácia je registrovaná ako prijímateľ podielu zaplatenej dane. Suma príspevkov z podielu dane zaplatenej v roku 2022, prijatých v roku 2023 predstavuje sumu 884,00 EUR (2022: 898,26 EUR) (poznámka V. CUDZIE ZDROJE, bod 5). Organizácia tiež v roku 2023 prijala príspevky od iných organizácií vo výške 2 200,00 EUR (rok 2022: 5 200,00 EUR).

VII. NÁKLADY

1. Náklady na ostatné služby (r. 07 výkazu ziskov a strát)

1.1 Prehľad nákladov na poskytnuté ostatné služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Hlavná činnosť | | Podnikateľská činnosť | | Spolu | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Nájomné majetku | 14 376,50 | 13 226,50 | - | - | 14 376,50 | 13 226,50 |
| Stočné | 3 548,92 | 2 772,27 | - | - | 3 548,92 | 2 772,27 |
| Varenie – dodávateľsky pre klientov | 139 815,35 | 103 492,07 | - | - | 139 815,35 | 103 492,07 |
| Služby na LSPP, konzília, služby ÚPS | 14 774,40 | 11 959,40 | - | - | 14 774,40 | 11 959,40 |
| Pranie bielizne | 18 674,31 | 13 301,20 | - | - | 18 674,31 | 13 301,20 |
| Odplata za používanie SW a licencií | 26 049,60 | 24 140,40 | - | - | 26 049,60 | 24 140,40 |
| Poradenské služby a audit | 38 754,04 | 37 713,55 | - | - | 38 754,04 | 37 713,55 |
| Dočasné pridelenie zamestnanca | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné služby | 12 362,66 | 5 104,69 | - | - | 12 362,66 | 5 104,69 |
| Ostatné služby spolu | 268 355,78 | 211 710,08 | - | - | 268 355,78 | 211 710,08 |

2. Ostatné náklady

2.1 Prehľad ostatných nákladov v nasledujúcej tabuľke:

| riadok | Hlavná činnosť | | Podnikateľská činnosť | | Spolu | |
|--|----------------|-----------------|-----------------------|------|-----------------|-----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Zmluvné pokuty a úroky z omeškania | 16 | - | - | - | - | - |
| Ostatné pokuty a penále | 17 | - | 227,30 | - | - | 227,30 |
| Odpísané pohľadávky | 18 | - | - | - | - | - |
| Úroky | 19 | 3 335,97 | 2 780,23 | - | 3 335,97 | 2 780,23 |
| Kurzové straty, z toho | 20 | - | - | - | - | - |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | | - | - | - | - | - |
| Dary | 21 | - | - | - | - | - |
| Osobitné náklady | 22 | - | - | - | - | - |
| Manká a škody | 23 | - | - | - | - | - |
| Iné ostatné náklady | 24 | 730,80 | 715,35 | - | 730,80 | 715,35 |
| <i>bankové poplatky</i> | | 375,80 | 395,35 | - | 375,80 | 395,35 |
| <i>(+) tvorba /(-) zrušenie rezervy na súdne spory</i> | | - | - | - | - | - |
| <i>poplatky leasing</i> | | - | - | - | - | - |
| <i>poistné</i> | | - | - | - | - | - |
| <i>ostatné</i> | | 355,00 | 320,00 | - | 355,00 | 320,00 |
| Ostatné náklady spolu | | 4 066,77 | 3 722,88 | - | 4 066,77 | 3 722,88 |

VIII. Podsúvahové účty a iné aktíva a pasíva**1. Prenajatý majetok**

Organizácia si formou operatívneho prenájmu prenajíma nehnuteľný majetok od spoločnosti Stropkovská sociálna a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. januára 2014. Organizácia si tiež prenajíma softvér od sesterských spoločností Mobiliare, a.s. a Miranda, s.r.o. Výpovedná lehota v zmluvách je 30 dní. Mesačné nájomné voči spoločnosti Mobiliare, a.s. v roku 2023 predstavovalo v priemere 809,00 EUR bez DPH (2022: 536,42 EUR bez DPH). Mesačné nájomné voči spoločnosti Miranda, s.r.o. v roku 2023 predstavovalo v priemere 1 000,00 EUR bez DPH (2022: 1 140,00 EUR bez DPH).

Prehľad prenajatého majetku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| Položka | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | 52 355,21 | 32 975,72 |
| Pozemky | 13 320,00 | 13 320,00 |
| Budovy a stavby | 319 500,00 | 319 500,00 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | - | - |
| Dopravné prostriedky | - | - |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | - | - |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | - | - |
| Spolu | 385 175,21 | 365 795,72 |

Okrem vyššie uvedeného si Organizácia formou podnájmu nebytových priestorov v 2. rade prenajíma šesť miestností o celkovej výmere podlahovej plochy 89,06 m² od spoločnosti Vranovská nemocnica, a.s. Súčasná nájomná zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 1. januára 2019.

2. Iné podsúvahové účty

Na podsúvahových účtoch Organizácia neúčtuje žiadne položky.

IX. Významné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

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