

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2024

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ONDAVA – Domov sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	Rakovec nad Ondavou č. 45, 072 03
IČO	00695190
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zariadenie ONDAVA poskytuje sociálne služby podľa zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, vykonáva odborné, obslužné a ďalšie činnosti, zabezpečuje vykonávanie týchto činností alebo utvára podmienky na ich vykonávanie v rozsahu ustanovenom zákonom .
----------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Štefan Čarný poverený riadením ONDAVA-DSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	72
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	71 5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úsek ekonomiky, Úsek prevádzkový, Úsek stravovací, Úsek ošetrovateľský Úsek opatrovateľský, Úsek sociálnej práce Úsek sociálnej rehabilitácie

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2024

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka 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

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
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.

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2024

Alebo napr. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,34
4	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur 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,- 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 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

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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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.

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2024

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

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný:

prírastok na účte 021 v sume 15.794,00 € - realizácia rekonštrukcie a modernizácia, klimatizácie jedálne

prírastok na účte 022 v sume 28.506,02 € - obstaranie dlhodobého majetku, automatická práčka, sušička bielizne, signalizačný systém, panel nekonečno

úbytok na účte 022 v sume 2.090,82 €, pozostávajúci z vyradenia huteľného majetku.

úbytok na účte 023 v sume 23.202,55 €, pozostávajúci z vyradenia dopravných prostriedkov

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie zabezpečuje Košický samosprávny kraj		

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

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 009 105,61
Pozemky	33 593,58
Budovy, stavby	3 617 669,29
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	284 001,85
Dopravné prostriedky	73 840,89

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2024

Obstaranie dlhodobého majetku - projekty	0,00
------------------------------------------	------

- e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo
f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

- b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

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):

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

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

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

- c) spôsob a výška **poistenia zásob**

2.Pohľadávky

- a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
účet 318	68	177 838,46	98 963,52	pohľadávky z úhrad prijímateľov, zdravotných poisťovní,
účet 335	70	787,66	787,66	pohľadávka voči zamestnancom –PHM, stravovanie VP
účet 315	65	7 584,02	7 584,02	ostatné pohľadávky /voči dodávateľom
spolu		186 210,14	107 335,20	

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

v tabuľke č.3 je vykázaná:

- tvorba opravnej položky k pohľadávkam vo výške 27 269,21 € ,
- zníženie opravnej položky vo výške 11 896,91 €.

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2024

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Pohľadávky z toho:	161 703,35	186 210,14
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	161 703,35	186 210,14
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Pokladnica		
Ceniny	123,85	173,63
Bankové účty	124 669,47	126 493,40

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

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

4. 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 31.12.2024
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 809,36	1 828,04
náklady budúcich období	1 809,36	1 828,04
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2023	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2024 2	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
účet 428	71 772,79		7 850,86		63 921,93	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - napr. účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Dlhodobé záväzky z toho:	12 178,52	11 737,32
- záväzky zo sociálne ho fondu	12 178,52	11 737,32
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	124 477,97	134 210,19
- záväzky voči dodávateľom	11 987,02	19 454,11
- záväzky voči zamestnancom	64 218,85	65 124,87
- záväzky voči poisťovniam	40 117,49	41 806,09
- záväzky voči daňovému úradu	5 568,22	5 201,06
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	2 085,89	2 085,89
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	500,50	538,17

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

Textová časť k tabuľke č.8

.....

.....

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Závazky z toho:	136 656,49	145 947,51
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	124 477,97	134 210,19
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	12 178,52	11 737,32
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

--	--	--

c) popis významných položiek záväzkov

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

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

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

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	29 039,53	27 285,53

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2024
- Fond ZP a investícií	29 039,53	27 285,53
....		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
a) tržby za vlastné výkony a tovar	684 111,34	797 791,35
602 - Tržby z predaja služieb	684 111,34	797 791,35
- školné/úhrady za SS	580 384,52	604 727,73
- strava	21 563,42	20 662,76
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- úhrada za OŠE starostivosť	82 163,40	172 400,86
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2024

- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy	871,70	943,54
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	871,70	943,54
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 189 884,56	2 249 184,22
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 648 183,95	2 131 350,43
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	112 699,89	113 609,80
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	421 397,32	
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	7 603,40	3 754,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	469,99
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		20,31
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy		20,31
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		11 896,91
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		11 896,91
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
a) spotrebované nákupy	462 880,59	458 304,35
501 - Spotreba materiálu	343 188,43	357 473,22
502 - Spotreba energie	119 692,16	100 831,13
- elektrická energia	40 228,35	35 090,01
- plyn	66 263,68	52 769,08
- voda	13 200,13	12 972,04
b) služby	91 612,46	164 767,48

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2024

511 - Opravy a udržiavanie	59 449,82	126 438,71
- oprava interiérového vybavenia	0,00	0,00
- oprava výpočtovej techniky	124,80	43,20
- oprava telekomunikačnej techniky	0,00	0,00
- oprava prevádzkových strojov a prístrojov	3 210,95	5 105,06
- oprava budov a objektov	41 643,68	104 552,44
- oprava dopravných prostriedkov	4 743,91	4 273,85
- ostatné opravy	0,00	385,00
- revízie a preskúšanie	9 726,48	12 079,16
512 - Cestovné	1 193,90	1 620,69
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	30 968,74	36 708,08
- školenie	3 411,00	5 246,10
- konkurzy súťaže	569,00	45,00
- štúdie, expertízy a posudky	110,00	0,00
- dopravné, parkovné	0,60	222,40
- telefón	866,70	296,19
- mobilný telefón	1 644,73	1 646,03
- internet	266,29	336,90
- poštovné	411,60	590,50
- konzultačné služby	0,00	1 554,25
- udržiavanie softwaru	3 918,00	3 270,00
- stočné	10 948,74	10 368,53
- likvidácia odpadu	2 512,08	2 424,48
- upratovanie, čistenie, deratizácia a dezinfekcia	1 477,20	3 149,86
- iné ostatné služby	4 832,80	7 557,84
c) osobné náklady	1 508 760,18	1 491 035,46
521 - Mzdové náklady	984 403,72	1 047 030,98
524 - Zákonné sociálne náklady	360 201,83	391 879,74
527 - Zákonné sociálne náklady	164 154,63	52 124,74
d) dane a poplatky	3 367,00	3 949,40
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	3.367,00	3 949,40
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	120 303,29	117 363,80
- odpisy z vlastných zdrojov	56 536,09	56 692,70
- odpisy z cudzích zdrojov	63 767,20	60 671,10
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	65 634,76	27 269,21
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	65 634,76	27 269,21
f) finančné náklady	1 019,55	1 028,45
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	103,05	111,95
-	916,50	916,50
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	628 107,30	787 856,23
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2024

587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	630 650,94	741 527,59
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	-2 543,64	46 328,64
i) ostatné náklady	2 999,79	3 240,23
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		92,89
546 - Odpis pohľadávky -	2 999,79	3 147,34
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -		
549 - Manká a škody -		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	165,66	179,35

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	1 873,49	779
Majetok prijatý do úschovy	665 748,03	772, 773, 774
Odpísané pohľadávky	6 397,50	775
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné DHM, OTE, Knihy	639 568,66	771

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 - tabuľka č.10.

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

ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2024

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
- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

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

Čl. IX

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 organizácie na rok 2024 bol schválený zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 08.12.2023 uznesením č. 173/2023.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 07.03.2024 rozpočtovým opatrením č. 04636/2024/OF-09429
- druhá zmena schválená dňa 02.04.2024 rozpočtovým opatrením č. 04636/2024/OF-12345
- tretia zmena schválená dňa 11.04.2024 rozpočtovým opatrením č. 04636/2024/OF-14131
- štvrtá zmena schválená dňa 09.05.2024 rozpočtovým opatrením č. 04636/2024/OF-17323
- piata zmena schválená dňa 10.05.2024 rozpočtovým opatrením č. 04636/2024/OF-17579
- šiesta zmena schválená dňa 12.06.2024 rozpočtovým opatrením č. 08564/2024/OF-22184
- siedma zmena schválená dňa 02.07.2024 rozpočtovým opatrením č. 08867/2024/OF-25293
- ôsma zmena schválená dňa 18.07.2024 rozpočtovým opatrením č. . 08867/2024/OF-36005
- deviata zmena schválená dňa 26.09.2024 rozpočtovým opatrením č. 08867/2024/OF-46319
- desiata zmena schválená dňa 15.10.2024 rozpočtovým opatrením č. 08867/2024/OF-49779
- jedenásta zmena schválená dňa 08.11.2024 rozpočtovým opatrením č. 08867/2024/OF-55149
- dvanásta zmena schválená dňa 09.12.2024 rozpočtovým opatrením č. 08564/2024/OF-58601
- trinásta zmena schválená dňa 16.12.2024 rozpočtovým opatrením č. 08564/2024/OF-59742

Čl. X

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2024.