

Poznámky k 31.12.2024 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Dúhový sen Kalinov
Sídlo účtovnej jednotky	Kalinov č. 64
IČO	00695459
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnej starostlivosti
----------------------------------	---------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ivana Kost'ová
Funkcia	Riaditeľka CSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	53
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	53
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Prešovským samosprávnym krajom Prešov
- 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
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

V roku 2024 sme neevidovali žiaden DNM.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- iné

V roku 2024 sme neevidovali žiaden DNM vytvorený vlastnou činnosťou.

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- iné

Neevidujeme

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.

Bezodplatne na základe darovacích zmlúv v tomto roku nebol evidovaný žiadny dlhodobý majetok.

f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

V roku 2024 sme neevidovali žiaden dlhodobý finančný majetok

g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

provízie

poistné

clo

iné

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady

časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

Neevidujeme.

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

V roku 2024 sme neevidovali zásoby získané bezodplatne

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

V roku 2024 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam, nakoľko je predpoklad, že dlžníci vzniknuté pohľadávky zaplatia. V priebehu roka sa pohľadávky po dobe splatnosti postupne splácali buď na základe rozhodnutia súdu, prípadne dohodou.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

k) **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.

l) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

m) **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.

n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

o) 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.

p) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

q) 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%
6	50 Budovy, stavby a tech.zhodnot.	2 %
6	20 Drobné stavby	4%

Drobný nehmotný majetok od 1 € do 1 700 € vrátane, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Eviduje sa na účte 770 – nehmotný majetok, licencie a pod.

Drobný hmotný majetok od 1 € do 1 700 € vrátane, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a eviduje sa v DHM nad 17 € účet 770.

Drobný nehmotný majetok od 1 700,01 € do 2 400 € vrátane sa bude účtovať na 018 – DDHM v zmysle platných postupov účtovania v účtovnej triede 0.

Takto sa postupuje aj pri DHM, DDHM darovanom.

Operatívno-technická evidencia DHM, BOO tj. DDHM od 1 – 17 € OTE je vedený v systéme ispin samostatnou čiastkou v zostave celkovej evidencie majetku. Pri zaradení resp. vyradení z evidencie sa ručne zaúčtuje jeho prírastok resp. vyradenie v internom doklade.

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:

12 mesiacov alebo 360 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov alebo 720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov alebo 1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Opravné položky k pohľadávkam v roku 2024 neboli tvorené, nakoľko je predpoklad, že ich dlžníci postupne splatia. Pohľadávky sú evidované za:

- poskytovanie sociálnych služieb pre PSS/ je predpoklad splatenia dlžných pohľadávok. Splácanie sa v roku 2024 realizovalo na základe rozhodnutia súdu alebo na základe dohody medzi CSS a dlžníkom/
- preplatok za plyn so splatnosťou faktúry 14.2.2025

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. V roku 2024 bol prijatý na účet Dary a granty finančný bežný dar vo výške 200 €, ktorý bol v tom istom roku použitý pre potreby prijímateľov sociálnej služby. Z darov bol zakúpený nový TV prijímač, držiak a USB na TV.

Kapitálový transfer nebol prijatý žiadny.

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

Počas roka na základe preberacieho protokolu z Ú PSK prijatý materiál zo ŠHR – OOPP, dezinfekcia vo výške 661,46 €, ktorý bol prijatý na sklad materiálu na pandémiu a tento bol zaúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti. Celkové zúčtované výnosy v roku 2024 boli vo výške prijatého transferu a to 661,46 €.

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). V roku 2024 bol poskytnutý KT na obstaranie umývačky riadu vo výške 2 637,60 € a na obstaranie elektrického zdviháka vo výške 990,30 €

Kapitálový transfer zo ŠR - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku). V roku 2024 bol poskytnutý KT z MPSVaR na obstaranie elektrického zdviháka na základe vypracovaného projektu vo výške 2 500 €.

RO č. 2752/9/S/BV/2024 3 000 €

/KV účelovo určené na nákup umývačky riadu od zriaďovateľa/

RO č. 3858/16/S/BV/2024 3 491 €

/KV účelovo určené na nákup elektrického zdviháka z toho:

- dotácia z MPSVaR vo výške 2 500 €

- spolufinancovanie PSK vo výške 991 € /

Názov rozpočtu	Čerpané			SPOLU	UR	% čerpania
	Zdroj 41	Zdroj 111	Zdroj			
713004 – nákup prev.strojov a zariadení	2 637,60 RF PSK	0		2 637,60	3 000	87,92
713004 – nákup prev.strojov a zariadení	990,30 RF PSK	2 500		3 490,30	3 491	99,98
SPOLU 630+640	3 627,90	2 500		6 127,90	6 491	

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.

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)

OBSTARÁVACIA CENA /vid' tabuľka č. 1 /

Prírastky:

022-4– Samostatné hnutel'né veci - pracovné stroje a zariadenia 6 127,90 €

- umývačka riadu 2 637,60 €

- elektrický zdvihák 3 490,30 €

Úbytky:

022-5 – vysokozdvížny vozík 1 302,20 €

022-4 – elektr.cukrárenská pec 2 280,07 €

Sprchovacie lôžko hydraulické 1 800 €

/ prevod majetku v správe PSK – preberajúci a odovzdávajúci protokol pre DSS Giraltovce z dôvodu neupotrebitelnosti v našom zariadení. Jednalo sa o darovaný majetok/

b/ OPRAVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

oprávky /viď tabuľka č.1/

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

/viď tabuľka č. 1/

c/ Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

022-4– Samostatné hnutel'né veci - pracovné stroje a zariadenia 6 127,90 €

- umývačka riadu 2 637,60 €

- elektrický zdvihák 3 490,30 €

OPRAVNÉ POLOŽKY

neboli tvorené

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

/viď tabuľka č.1/

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	Kompletné zmluvné poistenie	1 500,80 €
PZP automobilov	Povinné zmluvné poistenie	315 €
Havarijné poistenie automobilov	Kompletné zmluvné poistenie	788,92 €
Úrazové poistenie osôb prepravovaných v motorovom vozidle	Zmluvné poistenie	75 €

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
Nebolo zriadené žiadne záložné právo

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma /brutto/
Pozemky	8 801,20
Budovy, stavby	1 526 210,79
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	249 374,34
Dopravné prostriedky	73 817,32
SPOLU	1 858 203,65

CSS je správcom majetku Prešovského samosprávneho kraja a vo svojom vlastníctve neeviduje žiaden majetok

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 858 203,65 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	-
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	-
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	-
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	-

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

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

22 .Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1nevidujeme dlhodobý finančný majetok

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

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

23 . Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania v eurách k 31.12. 202	Hodnota vlastného imania v eurách k 31.12. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 202
-								
Spolu								

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

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

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 202
-	-				-	-
Spolu					-	-

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 202	Popis zabezpečenia pôžičky
-	-	-	-	-	-	-
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.202	Hodnota 31.12.202	Poznámky
-	-	-	
-	-	-	

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2k zásobám neboli tvorené žiadne opravné položky.....

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
-	-	

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

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	-
Obmedzené právo nakladať so zásobami	-

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
žiadne	žiadne	žiadne

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	55 187,47	Za poskytovanie soc.služieb v CSS- pohľadávky z dôvodu nedostatočného, prípadne žiadneho príjmu
	065	21 699,24	Preplatok za plyn za rok 2024
Spolu		76 886,71 €	

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

Textová časť k tabuľke č.3neboli tvorené žiadne opravné položky

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
žiadne	-	-

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

Textová časť k tabuľke č.4

K 31.12.2024 evidujeme pohľadávky vo výške 76 886,71 € z toho:

- pohľadávky za pobyt v CSS /318/55 187,47 €

Jedná sa o pohľadávky 11 PSS z toho 10 v DSS Kalinov, 1 PSS v špecializovanom zariadení.

Pohľadávky klientov vznikli z dôvodu žiadneho alebo nedostatočného mesačného príjmu.

K 31.12.2024 boli uhradené pohľadávky od PSS vo výške 18 716,94 €.

So vzniknutými pohľadávkami sa neustále pracuje, podávajú sa návrhy na prehodnotenie dôchodkov.

Pohľadávky za poskytovanie sociálnych služieb prijímateľa čiastočne splácajú na základe:

- dohody o splátkach medzi CSS a prijímateľom

- na základe rozhodnutia súdu na uvoľnenie FP na úhradu pohľadávky za sociálne služby až do úplného splatenia pohľadávky

- pohľadávky ostatné /315 /21 699,24 €

Jedná sa o preplatok za plyn za obdobie od 1.9.2024 – 31.12.2024. Preplatok bude poukázaný na účet v mesiaci február 2025.

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

Textová časť k tabuľke č.4 žiadne

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

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)	-	-

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku** /riadky súvahy 086-097/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2023	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2024
Ceniny	087	60,25	4 736,68	4 729,68	67,25
Bankové účty /SF, Dary a granty, depozitný účet/	088	97 140,56	114 034,65	101 724,33	109 450,88
	085	97 200,81	118 771,33	106 454,01	109 518,13

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	žiadne
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	žiadne

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.202	Zostatok k 31.12.202
žiadne	-	-	-	-	-	-
Spolu						

5.Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2023	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2024
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 864,99	1 225,61	1 864,99	1 225,61
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	-	-	-	-
Spolu	110	1 864,99	1 225,61	1 864,99	1 225,61

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia riadok 125 je záporný vo výške 11 340,19 €, tj. rozdiel medzi nákladmi a výnosmi za rok 2024 a rozdiel medzi vlastným imaním, záväzkami a výnosmi budúcich období. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov je 10 417,15 €. Na účet 428 bol v roku 2024 zaúčtovaný nárast pohľadávok z roku 2018, ktorý nebol predpísaný na účet 589/351 a predpis za roky 2020 - 2022, ktorý bol zle predpísaný na účty 589/351. Staré splátky pohľadávok neboli preto predpisované na účet 351 na konci mesiaca znížením predpisu pri odvode príjmu. Účtovanie na účte 428 na konci roka je uvedené vo vnútornom predpise pre vedenie účtovníctva v článku 12 – osobitosti účtovania – opravy nevýznamných nákladov a výnosov a významných súm. Výsledok hospodárenia r. 123 je – 923,04 €.

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
428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov – úbytok /tab.č. 15/	6 604,82 € / doúčtovanie starých pohľadávok, ktoré neboli v minulosti predpísané na účet 589/351
428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov – prírastok /tab.č. 15/	1 167,43 € /úhrada nepredpísaných pohľadávok k účtu 351/

Oprava významnej chyby z minulých rokov

Opravy významnej chyby minulých rokov - 6 604,82 € / doúčtovanie starých pohľadávok, ktoré neboli v minulosti predpísané na účet 589/351, 1 167,43 € /úhrada nepredpísaných pohľadávok k účtu 351/ /viď popis v čl. IV. – vlastné imanie, tabuľka č. 5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6

Dlhodobé rezervy podľa tabuľky č. 6 neevidujeme

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
-	-

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
-	-

Textová časť k tabuľke č. 7

V roku 2023 bola vytvorená rezerva na odchodné za rok 2024 vo výške 2 795 €. Táto ešte nebola rozpustená, nakoľko zamestnankyňa odíde do dôchodku v mesiaci 2/2025.

2. Záväzky 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

Jedná sa o:

- dlhodobý záväzok zo sociálneho fondu vo výške 2 375,54 € tj. zostatok na fonde 472 k 31.12.2024 – riadok súvahy č. 144

- krátkodobé záväzky vo výške 107 075,34 € tj. zostatky účtov 331, 379,342, 336 / predpis miezd za 12/2024, ktorých zostatok bol prevedený na depozitný účet – riadok súvahy č. 160,163,165,167
- účet dary a granty vo výške 0 € tj. zostatok na fonde 372 k 31.12.2024 – riadok súvahy č. 172
- účet krátkodobé záväzky –dodávateľa vo výške 4 994,86 € /potraviny, telefóny, služby, nedoplatok za elektrickú energiu, údržba /- riadok súvahy č. 152

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky vo výške 107 075,34 € tj. mzdy zamestnancov vrátane odvodov budú splatné v mesiaci január 2025 a vyplatené budú z depozitného účtu.

Finančné prostriedky na účte sociálneho fondu / 2 375,54 €/ sa čerpá podľa potreby a na základe vydaných interných smerníc o hospodárení s prostriedkami sociálneho fondu a darov a grantov
Záväzky – dodávateľa / 4 994,86 €/ sú evidované záväzky všetky v dobe splatnosti. Faktúry došli začiatkom mesiaca január 2025 a budú uhradené taktiež v mesiaci január 2025 po prijatí dotácie z PSK.

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

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
372- fond darov a grantov	172	0	Čerpá sa v zmysle vydaných interných smerníc
472- sociálny fond	144	2 375,54	Čerpá sa v zmysle vydaných interných smerníc
Spolu		2 375,54	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9.....nevidujeme žiadne návratné finančné výpomoci

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
žiadny	-

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.202	Hodnota k 31.12.202
žiadne	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.202	Hodnota k 31.12.202
žiadne	-	-		-	-
Spolu					

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového	Riadok	Zostatok	Prírastky	Úbytky	Zostatok
-----------------------	--------	----------	-----------	--------	----------

rozlíšenia	súvahy	k 31.12.2023	+	-	k 31.12.2024
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	-	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	701 067,77	3 161,46	29 709,54	674 519,69
Príjem darov bežný transf.		-	-	-	-
Výnosy BT ŠR zdr.111 BV – covid /ŠHR/		0	661,46	661,46	0
Výnosy BT VUC zdr.41- covid		0	0	0	0
Odpisy KT EÚ zdr. 111		519 581,58	2 500	18 168,97	503 912,61
Odpisy KT EÚ zdr. 11G		165 371,30	-	6 270,12	159 101,18
Odpisy KT zdr.70		16 114,89	-	4 608,99	16 114,89
SPOLU	180	701 067,77	3 161,46	29 709,54	674 519,69

Prírastky

V roku 2024 sme obstarali elektrický zdvihák vo výške 2 500 € zo štátneho rozpočtu vrátane dofinancovania zo zdroja 41 – PSK vo výške 990,30 €

Tento zdvihák bol zaúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti.

V súvislosti s aktuálnou epidemiologickou situáciou zapríčinenou šírením respiračného ochorenia COVID-19 boli zvlášť sledované výdavky na obstaranie dezinfekčných prostriedkov na povrchy, ruky, ochranné pracovné pomôcky.

Na základe protokolu o výdaji materiálu z PSK bol prevzatý materiál z PSK zo Štátnych hmotných rezerv vo výške 661,46 € a vydaný do spotreby vo výške 661,46 €. Zostatok materiálu na sklade covid k 31.12.2024 je 0 €.

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
KT ŠR-odpisy	519 581,58	0		18 168,97	503 912,61
KT EÚ-odpisy	165 371,30	0		6 270,12	159 101,18
KT Dar - odpisy	16 114,89	2 500		4 608,99	16 114,89
Spolu	701 067,77	2 500		29 709,54	674 519,69

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	265 406,06
602 - Tržby z predaja služieb	265 406,06
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
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	-
- správne poplatky	
- KO a DSO	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	-
- predaj akcií	
662 - Úroky	-
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	1 338 748,57
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 266 872,41
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	16 795,24
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	661,46
- bežný transfer na	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	18 168,97
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	-
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	6 270,12
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	25 371,38
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 608,99
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	-
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	697,13
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	-
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	-
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	697,13
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	-
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	-
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	-

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	228 263,40
501 - Spotreba materiálu	118 166,32
502 - Spotreba energie	65 402,18
- elektrická energia	27 649,29
- voda	1 735,77
- plyn	36 017,12
- ostatné	
b) služby	61 795,74
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	34 730,94
- oprava budov a zariadení	24 806,71
- dopravných prostriedkov	2 693
- ostatné	7 231,23
512 - Cestovné	276,70
513 - Náklady na reprezentáciu	0

518 - Ostatné služby	26 788,10
c) osobné náklady	1 031 057,64
521 - Mzdové náklady	742 414,78
524 - Zákonné sociálne náklady	264 330,06
525 – Ostatné sociálne poistenie	10 307,03
527 - Zákonné sociálne náklady	14 005,77
d) dane a poplatky	2 368,87
532 - Daň z nehnuteľností	334,83
538 - Ostatné dane a poplatky	2 034,04
e) odpisy, rezervy a opravné položky	44 437,07
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	16 795,24
- odpisy z cudzích zdrojov	27 641,83
553 - Tvorba ostatných rezerv/ odchodné/ -	2 795
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	-
f) finančné náklady	63,65
561 - Predané CP a podiely	-
562 - Úroky	-
568 - Ostatné finančné náklady	63,65
g) mimoriadne náklady	-
572 - Škody	-
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	288 067,71
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	-
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx	-
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	259 247,17
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	28 820,54
i) ostatné náklady	4 832,77
541 - ZC predaného DNM a DHM	1 406,25
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	3 426,52
549 - Manká a škody	-
j) dane z príjmov	-
591 - Splatná daň z príjmov	-

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	-
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	-
a) overenie účtovnej závierky	-
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	-
c) súvisiace audítorské služby,	-

d) daňové poradenstvo,	-
e) ostatné neaudítorské služby	-

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
-	-	-

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách /vid'. Tab. č. 10/

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	-	-
Prenajatý majetok	-	-
Majetok prijatý do úschovy z toho:	248 472,07	750
Osobné účty klientov	233 385,61	
Pokladne osobných účtov	15 086,46	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	-	-
Materiál v skladoch civilnej ochrany	-	-
Iné /DHM nad 17€, BOO, OTE/	317 075,89	770
DHM dar	38 465,33	770
Nehmotný majetok, licencie	979,10	770

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.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.20..
žiadne	-	-	-	-

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takými to inými pasívami sú:

- 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
- 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

- tabuľka č.11.

Textová časť k tabuľke č.11 žiadne

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

Textová časť k tabuľke č.12 žiadne
 informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	-	-	-
Iné pasíva	-	-	-

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
 Textová časť k tabuľke č.11 žiadne

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
žiadne	Kúpa			
žiadne	Predaj			
žiadne	Poskytnutie služby			
žiadne	Obchodné zastúpenie			
žiadne	Licencie			
žiadne	Transfery			
žiadne	Know-how			
žiadne	Úver, pôžička			
žiadne	Výpomoc			
žiadne	Záruka			
žiadne	Iné obchody			

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

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručeniažiadne.....

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
žiadne	-	-

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,

- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Schválený rozpočet na rok 2024 na základe rozpisu záväzných ukazovateľov rozpočtu PSK č.

7/SR/S/BV/2024

DSS, ZPB, ŠZ /FK 1012/

Položky	Zdroj 41	Zdroj 46	SPOLU
610 - mzdy	419 700	284 900	704 600
620 - poisťné fondom a DDP	263 500	0	263 500
630 - tovary a služby	207 600	0	207 600
640 - transfery	0	0	0
600 - SPOLU	890 800	284 900	1 175 700
700 - kapitálové výdavky	0	0	0
600+700	890 800	284 900	1 175 700
200 - Príjmy		284 900	284 900

Domov na pol ceste Medzilaborce /FK 1070/

Položky	Zdroj 41	Zdroj 46	SPOLU
610 - mzdy	15 000	0	15 000
620 - poisťné fondom a DDP	5 800	0	5 800
630 - tovary a služby	38 200	0	38 200
640 - transfery	0	0	0
600 - SPOLU	59 000	0	59 000
700 - kapitálové výdavky	0	0	0
600+700	59 000	0	59 000
200 - Príjmy	0	0	0

Upravený rozpočet / mimo SFP/

Položky	Zdroj 41	Zdroj 46	Zdroj 111	Zdroj 70	SPOLU
610 - mzdy	434 517	284 900	0	0	719 417
620 - poisťné fondom a DDP	266 157	0	0	0	266 157
630 - tovary a služby	253 340	0	0	0	253 340
640 - transfery	709				709
600 - SPOLU	954 723	284 900	0	0	1 239 623
700 - kapitálové výdavky	5 500	0	991	0	6 491

600+700	960 223	284 900	991	0	1 246 114
200 - Prijmy		284 900			284 900
Dary a granty	200			0	200

K 31.12.2024 bol upravený rozpočet nasledovne:

- RO 1089/9/S/BV/2024 183 €
/ účelovo určené na vyplatenie rekreačných poukazov za I.Q.2024/
- RO č. 1084/9/S/BV/2024 7 509 €
/SRP – stravné 1-4/2024/
- RO č. 1300/11/S/BV/2024 4 729 €
/ FP účelovo určené na opravy a havarijné stavy – stierkovanie, maľba, oprava 2 izieb pre prijímateľov SS/
- RO č. 1716/14/S/BV/2024 3 069 €
/ FP účelovo určené na opravy a havarijné stavy – oprava dodávkového vozidla Opel/
- RO č. 1806/99/S/BV/2024 - 400 € + 400 €
/ presun z kategórie 620 na 640 – DNP/
- RO č. 1954/16/S/BV/2024 26 170 €
/ účelová dotácia určená na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov za I. polrok 2024/
- RO 2307/20/S/BV/2024 275 €
/ účelovo určené na vyplatenie rekreačných poukazov za II.Q.2024/
- RO 2302/20/S/BV/2024 200 €
/ darovacia zmluva - použitie/
- RO 2331/99/S/BV/2024 0 €
/ presun FP z FK 1012 na FK 1070 vo výške vyplatenej odmeny 270 €/
- RO č. 2621/23/S/BV/2024 3 434 €
/ FP účelovo určené na opravy a havarijné stavy – zakúpenie vinylovej podlahy a výmena 3 ks radiátorov z dôvodu prerobenia kancelárií na ubytovacie priestory pre PSS/
- RO č. 2752/9/S/BV/2024 3 000 €
/KV účelovo určené na nákup umývačky riadu/
- RO 2983/99/S/BV/2024 0 €
/presun RP medzi položkami 620 a 640 1012 vo výške 400 €/
- RO č. 3153/31/S/BV/2024 8 393 €
/ FP účelovo určené na opravy a havarijné stavy- výmena výdajného okna v práci, oprava vodovodnej inštalácie vrátane výmeny umývadla v sesterskej izbe, oprava WC a výlevky pre PSS
- RO 3325/32/S/BV/2024 1 402 €
/ účelovo určené na vyplatenie rekreačných poukazov za III.Q.2024/
- RO 3716/37/S/BV/2024 3 000 €
/ účelovo určené na nákup materiálu a tovarov pre kreatívne dielne/
- RO č. 3858/16/S/BV/2024 3 491 €
/KV účelovo určené na nákup elektrického zdviháka z toho:
- dotácia z MPSVaR vo výške 2 500 €
- spolufinancovanie PSK vo výške 991 € /
- RO č. 3935/99/S/BV/2024 0 €
/zmena účelu v BV – presun z energií plyn a elektrická energia z dôvodu preplatku na iné položky 632,633,635 a 637 vo výške 11 000 €/
- RO 4178/99/S/BV/2024 0 €
/presun RP FK 1070 domov na pol ceste – 4000 € na FK 1012 + 4000 € - riešenie havarijného stavu vodárne, nákup potravín/
- RO 4435/41/S/BV/2024 20 000 €
/viazanie finančných prostriedkov/
- RO 4399/41/S/BV/2024 952 €
/ účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť štatutára zariadenia/
- RO 4607/99/S/BV/2024 - 12 000 €
/ presun FP z 1070 – 630 na 1012-630 z dôvodu viazania FP pre DSS
- RO 4703/42/S/BV/2024 686 €

/ účelovo určené na vyplatenie rekreačných poukazov za IV.Q.2024/

Upravený rozpočet SFP

K 31.12.2024 boli podané 4 žiadne žiadosti o úpravu SFP /1084/9/S/BV/24, 2298/20/S/BV/24, 3318/32/S/BV/24, 4681/42/S/BV/24 v celkovej čiastke

- o prostriedky prijaté z úhrad stravného /72 f/ vo výške 25 171,38 €

§ 17 povolené prekročenie limitu výdavkov z úhrad stravy

- o prostriedky prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy /72a,c/ 200 €

§ 22 povolené prekročenie limitu výdavkov na základe darovacej zmluvy z roku 2024 EK príjmov 311. FP boli použité na skvalitnenie sociálnej služby v súlade s darovacou zmluvou od organizácie Honestum vo výške 200 €. Zakúpený bol TV prijímač, držiak na TV, USB pre PSS na novovytvorenú izbu

Domov sociálnych služieb, ZPB a ŠZ

Položky	Zdroj 41	Zdroj 46	Zdroj 111	Zdroj 70	SPOLU
610 - mzdy	433 617	284 900	0	8 030	726 547
620 - poisťné fondom a DDP	268 587	0		2 430	266 157
630 - tovary a služby	253 340	0		14 711	268 051
640 - transfery	709	0	0	0	709
600 - SPOLU	953 823	284 900	0	25 171	1 263 894
700 - kapitálové výdavky	0	0			0
630 - Dary a granty				0	0
600+700+ DaG	953 823	284 900	0	25 171	1 263 894
200 - Príjmy		284 900		25 171	292 409
200 - Dary a granty				200	200
200 - SPOLU		284 900		25 371	310 071

Domov na pol ceste Medzilaborce

Položky	Zdroj 41	Zdroj 46	Zdroj 111	Zdroj 70	SPOLU
610 - mzdy	15 870	0			15 870
620 - poisťné fondom a DDP	6 050	0	0	0	6 050
630 - tovary a služby	6 350	0	0	0	6 350
640 - transfery	0	0	0	0	0
600 - SPOLU	28 270	0	0	0	28 270
700 - kapitálové výdavky	0	0	0	0	0
600+700	28 270	0	0	0	28 270

b/. PLNENIE PRÍJMOV

Príjmy z rozpočtu PSK

K 31.12.2024 boli ÚPSK odborom financií poukázané finančné prostriedky – dotácia nasledovne:

DSS, ZPB, ŠZ

Položky	Zdroj 41	Zdroj 46	Zdroj 111	Zdroj 70	SPOLU
Dotácia mesačná	920 427,47	284 899			1 205 326,47
Dotácia SRP-stravné				25 171,38	25 171,38
Dotácia - RP	2 545,94				2 545,94
Dotácia MPSVaR			2 500		2 500

Dotácia KV	3 627,90				3 627,90
SPOLU	926 601,31	284 899	2 500	25 171,38	1 239 171,69

Domov na pol ceste Medzilaborce

Položky	Zdroj 41	Zdroj 46	Zdroj 111	Zdroj 70	SPOLU
Dotácia mesačná	59 000				59 000
Dotácia - RP					
Dotácia MPSVaR					
Dotácia KV					
SPOLU DnPC	59 000				59 000
Dotácia 1012+1070	985 601,31	284 899	2 500	25 171,38	1 298 171,69
Vrátená dotácia	20 000/viazanie/ 120,78/nedočerpanie/				20 120,78

Zhodnotenie celkových príjmov- príjmový účet a dary a granty

Celkové plnenie príjmov vrátane SRP a DaG k 31.12.2024 je 316 478,15 € z toho rozpočtové príjmy na príjmovom účte bez SRP, darov a grantov sú vo výške 291 106,77 €. SFP zdroj 70- stravné je vo výške 25 171,38 € a čerpanie na účte darov a grantov je vo výške 200 €.

Položky	Zdroj 46	Zdroj 70	SPOLU
223001- za predaj služieb, splátky pohľadávok	276 936,79		272 399,14
223003- stravné		25 171,38	25 171,38
292027-iné príjmy	20,46		20,46
292017-vrátky z min.rokov	696,90		696,90
292 012 - z dobropisov	13 452,62		13 452,62
200 - SPOLU	291 106,77	25 171,38	316 278,15
221 - Dary a granty			
221 - 453			
221 - 300		200	200
221 Spolu			
Príjmy spolu	286 569,12	25 371,38	316 478,15

Rozpočtové príjmy CSS pozostávajú z:

- príjmy za predaj služieb- úhrady klientov DSS 206 839,65 €
/príjmy z úhrad sú ponížené o vrátky za neprítomnosť/
- príjmy za predaj služieb- úhrady klientov ZPB 29 617,35 €
- /príjmy z úhrad sú ponížené o vrátky za neprítomnosť/
- príjmy za predaj služieb- úhrady klientov ŠZ 17 225,20 €
- /príjmy z úhrad sú ponížené o vrátky za neprítomnosť a úhrady za celodennú stravu, platenú na základe uzatvorenej zmluvy s externým dodávateľom stravy/
- za ubytovacie služby v Domove na pol ceste 4 537,65 €
- príjmy z úhrad za staré pohľadávky od r.2019 18 716,94 €
/pohľadávky po lehote splatnosti predpísané na účet 351, pohľadávky sa splácajú na základe rozhodnutia súdu a písanej dohody/
- z dobropisov 13 452,92 €
/ preplatok za elektrickú energiu za rok 2022/
- iné príjmy 20,46 €
/ príspevok na stravu zamestnancov zo soc.fondu za mesiac december 2023 /
- vrátky z minulých rokov 696,90 €

/ vrátenie dane z alikvótne vráteného stabilizačného príspevku, ktorý bol poskytnutý v roku 2023 vo výške 502 € a preplatok zo zdravotného poistenia za rok 2023 vo výške 193,90 €/

Samostatné finančné prostriedky

- Príjmy zo stravného zamestnancov 10 268,30 €
- Príjmy zo stravného klientov ZPB 14 903,08 €

Celkové plnenie rozpočtových príjmov bez SRP za rok 2024 na účte 223-príjmový účet bez SFP a darov a grantov sú vo výške 291 106,77 €, čiže plnenie príjmov k schválenému rozpočtu je 102,18 %. Príjmy sme naplnili hlavne z dôvodu preplatkov za plyn, ostatných preplatkov za rok 2023 a splácania starých pohľadávok

Príjmy na účte 221 – dary a granty 200 €

V mesiaci február sme na základe darovacej zmluvy prijali na účet DaG finančnú čiastku vo výške 200 €. Z darov bol zakúpený nový TV prijímač, držiak a USB na TV.

Kapitálové výdavky

V roku 2024 neboli schválené žiadne kapitálové výdavky.

V priebehu II. polroka 2024 nám bol upravený rozpočet na KV nasledovne:

RO č. 2752/9/S/BV/2024 3 000 €

/KV účelovo určené na nákup umývačky riadu/

RO č. 3858/16/S/BV/2024 3 491 €

/KV účelovo určené na nákup elektrického zdviháka z toho:

- dotácia z MPSVaR vo výške 2 500 €
- spolufinancovanie PSK vo výške 991 € /

Názov rozpočtu	Čerpané			SPOLU	UR	% čerpania
	Zdroj 41	Zdroj 111	Zdroj			
713004 – nákup prev.strojov a zariadení	2 637,60 RF PSK	0		2 637,60	3 000	87,92
713004 – nákup prev.strojov a zariadení	990,30 RF PSK	2 500		3 490,30	3 491	99,98
SPOLU 630+640	3 627,90	2 500		6 127,90	6 491	

Obstaraniu prevádzkových strojov predchádzal prieskum trhu – podanie výzvy na predkladanie ponúk s najnižšou cenou cez kontrakčný systém Eranet vyhlásením a zadaním zákazky malého rozsahu v súlade so zákonom č. 343/2015 Z.z. o VO v znení neskorších predpisov.

Celkové plnenie rozpočtu BV na účte výdavkov k čerpaniu na jednotlivých položkách v % podiele je nasledovný:

DSS, ZPB,ŠZ

	Schválený rozpočet spolu	Upravený rozpočet	Nárast	Čerpanie	% podiel čerpania položiek k celk.rozpočtu
Bežné výdavky vrátane SRP z toho:	1 175 700	1 263 894	88 194	1 263 893,33	100 %
610- Mzdy	704 600	726 547	21 947	726 546,64	100 %
Z toho 70/SRP	0	8 030	8 030	8 030	100 %
620-Odvody fondom	263 500	268 587	5 087	268 586,73	100 %
Z toho 70/SRP	0	2 430	2 430	2 430	100%
630-Tovary a služby z toho :	207 600	268 051	60 451	268 051,51	100%

630-70/SRP		14 711	14 711	14 711,38	100 %
640-Transfery	0	709	709	708,45	99,92%

DnPC

	Schválený rozpočet spolu	Upravený rozpočet	Nárast	Čerpanie	% podiel čerpania položiek k celk.rozpočtu
Bežné výdavky	59 000	28 270	- 30 730	28 150,46	99,58 %
610- Mzdy	15 000	15 870	870	15 868,14	100 %
620-Odvody fondom	5 800	6 050	250	6 050,36	100 %
630-Tovary a služby	38 200	6 350	- 31 850	6 231,96	98,14 %
640-Transfery	0	0	0	0	0%

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky 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 ani mimoriadne udalosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie CSS Kalinov