

# Poznámky k 31.12.2025 - 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<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><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  | 50,4                                     |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 52                                       |
| - počet vedúcich zamestnancov   | 5  |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:  |  |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                           | Prešovským samosprávnym krajom<br>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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 sme neevidovali zásoby získané bezodplatne

j) **Pohľadávky**

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

V roku 2025 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam, nakoľko je predpoklad, že dlžníci vzniknuté pohľadávky zaplatia.

Pohľadávky klientov vznikajú z dôvodu žiadneho alebo nedostatočného mesačného príjmu.

Pohľadávky za poskytovanie sociálnych služieb prijímateľa čiastočne splácajú na základe:

- dohodách o splátkach medzi CSS a prijímateľom

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

**Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou / bankové účty, známky/. 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) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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<br>Budovy, stavby a tech.zhodnot.   | 2 %                       |
| 6                | 20<br>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 € 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<br>alebo 360<br>dní   | najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 24 mesiacov<br>alebo 720<br>dní   | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 36 mesiacov<br>alebo 1 080<br>dní | najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Opravné položky k pohľadávkam v roku 2025 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 2025 realizovalo na základe rozhodnutia súdu alebo na základe dohody medzi CSS a dlžníkom/

- preplatok za plyn so splatnosťou faktúry 14.2.2026

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 2025 bol prijatý na účet Dary a granty finančný bežný dar vo výške 375 €, zostatok ktorého bol prenesený do roka 2026.

Kapitálový transfer nebol prijatý žiadny.

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

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

**Kapitálový transfer od zriaďovateľa** - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku). V roku 2025 bol schválený upravený rozpočet kapitálových výdavkov a poskytnutá KT na zhotovenie PD v realizačnom stupni resp. v rozsahu vykonávacieho projektu, vykonanie inžinierskej činnosti a vykonanie činnosti odborného autorského dohľadu pre Domov na pol ceste v Medzilaborciach vo výške 46 845 €. Tento KT nebol zúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z dôvodu, že zúčtovaný bude až po dokončení celej realizácie výstavby Domova na pol ceste. Predpoklad 6/2027.

**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 2025 nebol poskytnutý žiadny KT z MPSVaR

| Názov rozpočtu | Čerpané  |           |       | SPOLU | UR | % čerpania |
|----------------|----------|-----------|-------|-------|----|------------|
|                | Zdroj 41 | Zdroj 111 | Zdroj |       |    |            |
|                |          |           |       |       |    |            |
|                |          |           |       |       |    |            |

#### 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:

Žiadne

#### Úbytky:

**Dlhodobý hmotný investičný majetok /účet 022-4/..... 19 332,63 €**

Z toho úbytok prevodom správy majetku vo výške 14 985,39 €:

| Názov majetku/zdroj financovania | Inv.číslo    | Rok obstarania | Obstarávacia cena v € | Zostatková cena |
|----------------------------------|--------------|----------------|-----------------------|-----------------|
| Magnetoterapia - 41              | 4/152/41/15  | 2015           | 127,16                | 0               |
| Magnetoterapia - 111             | 4/152/111/15 | 2015           | 2 415,95              | 0               |
| Elektroliečba - 41               | 4/153/41/15  | 2015           | 231,74                | 0               |
| Elektroliečba - 111              | 4/153/111/15 | 2015           | 4 403,04              | 0               |

|                           |              |      |          |   |
|---------------------------|--------------|------|----------|---|
| Ultrazvuk-diadynamik - 41 | 4/157/41/15  | 2015 | 1 978,66 | 0 |
| Ultrazvuk-diadynamik -111 | 4/157/111/15 | 2015 | 3 759,74 | 0 |
| Parafínová lázeň - 41     | 4/151/41/15  | 2015 | 103,45   | 0 |
| Parafínová lázeň - 111    | 4/151/111/15 | 2015 | 1 965,65 | 0 |

DHHM bol vyradený z evidencie z dôvodu zrušenia pracovnej pozície fyzioterapeut a zrušenia priestorov pre vykonávanie rehabilitácií. Preto bol pre naše zariadenie trvalo prebytočným majetkom. Majetok bol na základe Zmlúv o prevode správy majetku PSK prevedený medzi organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK

- umývačka riadu ..... 4 347,24 €

/vyradenie opotrebovaním /

#### **031-9 – pozemky**

Vyradenie stromov ..... 714,09 €

Na základe návrhu inventarizačnej komisie z dôvodu nesprávnej evidencie stromov na účte 031 – pozemky. V skutočnosti stromy nespĺňali podmienky samostatného dlhodobého hmotného majetku. Chyba vznikla pri prechode na aktuálne účtovníctvo v r.2008, kedy boli dáta preklopené z účtovného programu Ives do systému Ispin. Nešlo preto o fyzické vyradenie majetku, ale o opravu nesprávneho účtovania s cieľom zabezpečiť verný a pravdivý obraz účtovníctva v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctva v znení neskorších predpisov v zmysle § 6 ods. 3, § 7 a §§ 29,30.

#### **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**

**042 – 1 ..... 38 007 €**

zhotovenie PD v realizačnom stupni resp. v rozsahu vykonávacieho projektu, vykonanie inžinierskej činnosti a vykonanie činnosti odborného autorského dohľadu pre Domov na pol ceste v Medzilaborciach – čiastočná úhrada na základe Zmluvy č. 376/2025

#### **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 | 2 089,52 €      |
| 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



|              |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| -            |  |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>Spolu</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |

## 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 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|--|--|
| -              | -                    |                      |           |                  | -  | -  |
| <b>Spolu</b>   |                      |                      |           |                  | -  | -  |

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 |
|---------------|-----------|------|------------------|--|--|----------------------------|
| -             | -         | -    | -                | -  | -  | -                          |
| <b>Spolu</b>  |           |      |                  |  |  |                            |

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.2 .....k 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           | 53 090,38          | Za poskytovanie soc.služieb v CSS-pohľadávky z dôvodu nedostatočného, prípadne žiadneho príjmu |
|                      | 065           | 15 276,84          | Preplatok za plyn 7-12/2025  |
| <b>Spolu</b>         |               | <b>68 367,22 €</b> |  |

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

Textová časť k tabuľke č.3 .....neboli 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 31.12.2025 evidujeme pohľadávky vo výške 68 367,22 € z toho:

**- pohľadávky za pobyt v CSS /318/ .....53 090,38 €**

Jedná sa o pohľadávky 7 PSS z toho 6 v DSS Kalinov, 1 PSS v špecializovanom zariadení.

Pohľadávky klientov vznikli z dôvodu žiadneho alebo nedostatočného mesačného príjmu.

K 31.12.2025 boli uhradené pohľadávky po dobe splatnosti vo výške 10 725,02 €.

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 / .....15 276,84 €**

Jedná sa o preplatok za plyn za obdobie od 1.7.2025 – 31.12.2025. Preplatok bude poukázaný na účet v mesiaci február 2026.

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 31.12.2024 | Prírastky +       | Úbytky -          | Zostatok k 31.12.2025 |
|--|---------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Ceniny   | 087           | 67,25                 | 5 164,90          | 5 211,15          | 21                    |
| Bankové účty /SF, Dary a granty, depozitný účet/ | 088           | 109 450,88            | 95 693,80         | 115 542,96        | 89 601,72             |
|  |               |                       |                   |                   |                       |
|  | 085           | <b>109 518,13</b>     | <b>100 858,70</b> | <b>120 754,11</b> | <b>89 622,72</b>      |

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 výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci 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        | -             | -         | -    | -                | -                    | -                    |
| <b>Spolu</b>  |               |           |      |                  |                      |                      |

## 5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia      | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2024 | Prírastky +     | Úbytky -        | Zostatok k 31.12.2025 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 111           | 1 225,61              | 1 937,85        | 1 225,61        | 1 937,85              |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:  | 113           | -                     | -               | -               | -                     |
| <b>Spolu</b>                          | <b>110</b>    | <b>1 225,61</b>       | <b>1 225,61</b> | <b>1 864,99</b> | <b>1 937,85</b>       |

## 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 4 980,08 €, tj. rozdiel medzi nákladmi a výnosmi za rok 2025 a rozdiel medzi vlastným imaním, záväzkami a výnosmi budúcich období. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov je – 923,04 €. Výsledok hospodárenia r. 123 je – 5 903,12 €.

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/    | -   |
| 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov – prírastok /tab.č. 15/ | -   |

### Oprava významnej chyby z minulých rokov

Žiadna

#### 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 2024 bola vytvorená rezerva na odchodné za rok 2025 vo výške 2 795 € /odchod do dôchodku vrátane odvodov/. Táto ešte bola rozpustená do výnosov a k 31.12.2025 bola vytvorená rezerva vo výške 11 716,57 € na:

- jubilejné odmeny vo výške 9 891,72 €
- prebiehajúce súdne spory vo výške 1 824,85 €

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

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

Textová časť k tabuľke č.8

Jedná sa o:

- dlhodobý záväzok zo sociálneho fondu vo výške 929,69 € tj. zostatok na fonde 472 k 31.12.2025 – riadok súvahy č. 144
- krátkodobé záväzky vo výške 88 297,03 € tj. zostatky účtov 331, 379,342, 336 / predpis miezd za 12/2025, ktorých zostatok bol prevedený na depozitný účet – riadok súvahy č. 160,163,165,167
- účet dary a granty vo výške 375 € tj. zostatok na fonde 372 k 31.12.2025 – riadok súvahy č. 172
- účet krátkodobé záväzky –dodávateľa vo výške 5 070,22 € /potraviny, telefóny, služby, nedoplatok za elektrickú energiu /- 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 88 297,03 € tj. mzdy zamestnancov vrátane odvodov budú splatné v mesiaci január 2026 a vyplatené budú z depozitného účtu.

Finančné prostriedky na účte sociálneho fondu / 929,69 €/ sa čerpá podľa potreby a na základe vydaných interných smerníc o hospodárení s prostriedkami sociálneho fondu a darov a grantov Záväzky – dodávateľa / 5 070,22 €/ sú evidované záväzky všetky v dobe splatnosti. Faktúry došli začiatkom mesiaca januára 2026 a budú uhradené taktiež v mesiaci január 2026 po prijatí dotácie z PSK.

### c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Zväzok                    | Riadok súvahy | Hodnota záväzku | Opis   |
|---------------------------|---------------|-----------------|--|
| 372- fond darov a grantov | 172           | 375             | Čerpá sa v zmysle vydaných interných smerníc |
| 472- sociálny fond        | 144           | 929,69          | Čerpá sa v zmysle vydaných interných smerníc |
| <b>Spolu</b>              |               | <b>1 304,69</b> |  |

## 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               | -                                      | -                  | -                | -                   | -                   |
| <b>Spolu</b>         | -                                      | -                  | -                | -                   | -                   |

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                          | -   | -             |                  | -                   | -                   |
| <b>Spolu</b>                    |   |               |                  |                     |                     |

4. Časové rozlíšenie

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

| Opis položky časového rozlíšenia      | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2024 | Prírastky +       | Úbytky -          | Zostatok k 31.12.2025 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | <b>181</b>    | <b>0</b>              | -                 | <b>0</b>          | <b>0</b>              |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:  | <b>182</b>    | <b>674 519,69</b>     | <b>278 950,36</b> | <b>919 678,01</b> | <b>33 792,04</b>      |
| Príjem darov bežný transf.            |               | -                     | -                 | -                 | -                     |
| Výnosy BT ŠR zdr.111 BV – covid /ŠHR/ |               | 0                     | -                 | -                 | 0                     |
| Výnosy BT VUC zdr.41-covid            |               | 0                     | 0                 | 0                 | 0                     |
| Odpisy KT EÚ zdr. 111                 |               | 503 912,61            | 127 714,58        | 606 175,81        | 25 451,38             |
| Odpisy KT EÚ zdr. 11G                 |               | 159 101,18            | 154 401,02        | 313 502,20        | 0                     |
| Odpisy KT zdr.70                      |               | 11 505,90             | -                 | 3 165,24          | 8 340,66              |
| <b>SPOLU</b>                          | <b>180</b>    | <b>674 519,69</b>     | <b>278 650,36</b> | <b>919 678,01</b> | <b>33 792,04</b>      |

**Prírastky a úbytky**

V roku nebol obstaraný žiadny majetok.

V mesiaci máj bolo pristúpené zo strany Ú PSK k zmene zdrojovej účtovnej identifikácie v module majetok z KT 384 zdroj 111 a 11 G. Časť majetku zo zdroja 111 a celý zo zdroja 11G/ tento majetok bol zverený do správy CSS na základe zmluvy o prevode správy, obstaraný bol zo štátneho rozpočtu, od subjektov mimo VS a z fondov EÚ/. Pre účely sledovania majetkov obstaraných VÚC z cudzích zdrojov a následne zverených nášmu zariadeniu sa budú používať účtovné identifikácie, ktoré boli zadane v postupe. Preto boli odsúhlasené zdroje a zostatková cena s PSK a odúčtované z KT 384/111/11G na KT 355/111/11G a súčasne na príslušné AÚ 692. K 31.12.2025 zostala na účte 384/111 len zostatková cena majetku, ktorý bol obstaraný z dotácie MPSVaR – žiadaná cez lotérie.

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Stav záväzku k 31.12.2024 | Príjem kapitálového transferu | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku k 31.12.2023 |
|---------------------|---------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|
| KT ŠR-odpisy        | 503 912,61                | 0                             | 127 714,58                                      | 606 175,81                            | 25 451,38                 |
| KT EÚ-odpisy        | 159 101,18                | 0                             | 154 401,02                                      | 313 502,20                            | 0                         |
| KT Dar - odpisy     | 11 505,90                 | 0                             |   | 3 165,24                              | 8 340,66                  |
|                     |                           |                               |   |                                       |                           |
| <b>Spolu</b>        | <b>674 519,69</b>         | <b>0</b>                      | <b>278 650,36</b>                               | <b>919 678,01</b>                     | <b>33 792,04</b>          |

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| Popis /číslo účtu a názov/   | Suma                |
|--|---------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>  | <b>265 520,74</b>   |
| 602 - Tržby z predaja služieb  | 265 520,74          |
| - školné   |                     |
| - strava   |                     |
| - kopírovacie služby   |                     |
| - vyhlasovanie rozhlasom   |                     |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>  |                     |
| <b>c) aktivácia</b>  |                     |
| 624 - Aktivácia DHM  | -                   |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>   |                     |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy   | -                   |
| - podielové dane   |                     |
| - daň z nehnuteľností  |                     |
| - daň za psa   |                     |
| 633 - Výnosy z poplatkov   | -                   |
| - správne poplatky   |                     |
| - KO a DSO   |                     |
| <b>e) finančné výnosy</b>  |                     |
| 661 - Tržby z predaja CP   | -                   |
| - predaj akcií   |                     |
| 662 - Úroky  | -                   |
| 668 - Ostatné finančné výnosy  | -                   |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>  | -                   |
| 672 - Náhrady škôd   |                     |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> | <b>1 426 113,30</b> |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC   | 1 284 393,10        |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC  | 31 836,38           |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa   |                     |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR   | 78 125,95           |
| - bežný transfer na  |                     |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR  | 4 635,12            |
| - 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                   | 23 957,51           |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy              | 3 165,24            |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy                            |                     |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov  | -                   |
| - zinkasované príjmy RO  |                     |
| <b>h) ostatné výnosy</b>   | <b>0,31</b>         |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania   | -                   |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania   | -                   |
| 648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti   | 0,31                |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                       | -                   |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti  | 2 795               |
| -  |                     |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                                      | -                   |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/   | Suma                |
|--|---------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>  | <b>168 732,99</b>   |
| 501 - Spotreba materiálu   | 104 351,94          |
| 502 - Spotreba energie   | 64 381,05           |
| - elektrická energia   | 25 997,23           |
| - voda   | 1 599,15            |
| - plyn   | 36 784,67           |
| - ostatné  | -                   |
| <b>b) služby</b>   | <b>61 969,39</b>    |
| 511 - Opravy a udržiavanie z toho:   | 37 230,49           |
| - oprava budov a zariadení   | 26 455,85           |
| - dopravných prostriedkov  | 148,58              |
| - ostatné  | 10 626,06           |
| 512 - Cestovné   | 1 042,50            |
| 513 - Náklady na reprezentáciu   | 36,49               |
| 518 - Ostatné služby   | 23 659,91           |
| <b>c) osobné náklady</b>   | <b>1 130 022,11</b> |
| 521 - Mzdové náklady   | 811 450,06          |
| 524 - Zákonné sociálne náklady   | 281 621,25          |
| 525 - Ostatné sociálne poistenie   | 12 273,70           |
| 527 - Zákonné sociálne náklady   | 24 677,10           |
| <b>d) dane a poplatky</b>  | <b>2 675,87</b>     |
| 532 - Daň z nehnuteľností  | 334,83              |
| 538 - Ostatné dane a poplatky  | 2 341,04            |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>  | <b>51 353,31</b>    |
| 551 - Odpisy DNM a DHM   | -                   |
| - odpisy z vlastných zdrojov   | 31 836,38           |
| - odpisy z cudzích zdrojov   | 7 800,36            |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv/ odchodné/   | 11 716,57           |
| -  | -                   |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek  | -                   |
| - k daňovým pohľadávkam  | -                   |
| - k nedaňovým pohľadávkam  | -                   |
| <b>f) finančné náklady</b>   | <b>67,10</b>        |
| 561 - Predané CP a podiely   | -                   |
| 562 - Úroky  | -                   |
| 568 - Ostatné finančné náklady   | 67,10               |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>   | <b>-</b>            |
| 572 - Škody  | -                   |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           | <b>280 797,66</b>   |
| 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 subjektov 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   | 256 902,81          |
| - predpis odvodu príjmov RO  | -                   |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov  | 23 894,85           |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO   | -                   |
| <b>i) ostatné náklady</b>  | <b>3 791</b>        |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM   | -                   |

|  |       |
|--|-------|
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | -     |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | -     |
| 546 - Odpis pohľadávky                           | -     |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť     | 3 791 |
| 549 - Manká a škody                              | -     |
| <b>j) dane z príjmov</b>                         | -     |
| 591 - Splatná daň z príjmov                      | -     |

### 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

|  |   |
|--|---|
| <b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>                  | - |
| 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:   | <b>270 887,12</b> | <b>750</b> |
| Osobné účty klientov                 | 254 297,14        |            |
| Pokladne osobných účtov              | 16 589,98         |            |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          | -                 | -          |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany | -                 | -          |
| Iné /DHM nad 17€, BOO, OTE/          | 313 010,73        | 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/ner refundovaných 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:

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
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

- 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<br>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 .....

## ČI. 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 ručenia .....žiadne.....

| 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,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- 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,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- 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 2025 na základe rozpisu záväzných ukazovateľov rozpočtu PSK č.

98/SR/S/BV/2025

***DSS, ZPB, ŠZ /FK 1012/***

| <b><i>Položky</i></b>             | <b><i>Zdroj 41</i></b> | <b><i>Zdroj 46</i></b> | <b><i>SPOLU</i></b> |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>610 - mzdy</b>                 | <b>394 000</b>         | <b>300 000</b>         | <b>694 000</b>      |
| <b>620 - poisťné fondom a DDP</b> | <b>260 000</b>         | <b>0</b>               | <b>260 000</b>      |
| <b>630 - tovary a služby</b>      | <b>207 000</b>         | <b>0</b>               | <b>207 000</b>      |
| <b>640 - transfery</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| <b>600 - SPOLU</b>                | <b>861 000</b>         | <b>300 000</b>         | <b>1 161 000</b>    |
| <b>700 - kapitálové výdavky</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| <b>600+700</b>                    | <b>861 000</b>         | <b>300 000</b>         | <b>1 161 000</b>    |
| <b>200 - Príjmy</b>               |                        | <b>300 000</b>         | <b>300 000</b>      |

#### ***Domov na pol ceste Medzilaborce /FK 1070/***

| <b><i>Položky</i></b>             | <b><i>Zdroj 41</i></b> | <b><i>Zdroj 46</i></b> | <b><i>SPOLU</i></b> |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>610 - mzdy</b>                 | <b>15 000</b>          | <b>0</b>               | <b>15 000</b>       |
| <b>620 - poisťné fondom a DDP</b> | <b>6 000</b>           | <b>0</b>               | <b>6 000</b>        |
| <b>630 - tovary a služby</b>      | <b>10 200</b>          | <b>0</b>               | <b>10 200</b>       |
| <b>640 - transfery</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| <b>600 - SPOLU</b>                | <b>31 200</b>          | <b>0</b>               | <b>31 200</b>       |
| <b>700 - kapitálové výdavky</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| <b>600+700</b>                    | <b>31 200</b>          | <b>0</b>               | <b>31 200</b>       |
| <b>200 - Príjmy</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>            |

Upravený rozpočet / mimo SFP/

| <b>Položky</b>                    | <b>Zdroj 41</b> | <b>Zdroj 46</b> | <b>Zdroj 111</b> | <b>Zdroj 70</b> | <b>SPOLU</b>     |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>610 - mzdy</b>                 | <b>391 000</b>  | <b>300 000</b>  | <b>40 608</b>    | <b>0</b>        | <b>731 608</b>   |
| <b>620 - poisťné fondom a DDP</b> | <b>260 763</b>  | <b>0</b>        | <b>14 411</b>    | <b>0</b>        | <b>275 174</b>   |
| <b>630 - tovary a služby</b>      | <b>223 728</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>223 728</b>   |
| <b>640 - transfery</b>            | <b>7 736</b>    |                 |                  |                 | <b>7 736</b>     |
| <b>600 - SPOLU</b>                | <b>886 227</b>  | <b>300 000</b>  | <b>55 019</b>    | <b>0</b>        | <b>1 241 246</b> |
| <b>700 - kapitálové výdavky</b>   | <b>46 740</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>         |
| <b>600+700</b>                    | <b>932 967</b>  | <b>300 000</b>  | <b>55 019</b>    | <b>0</b>        | <b>1 287 986</b> |
| <b>200 - Príjmy</b>               |                 | <b>300 000</b>  |                  |                 | <b>300 000</b>   |
| <b>Dary a granty</b>              | <b>0</b>        |                 |                  | <b>0</b>        | <b>0</b>         |

K 31.12.2025 bol upravený rozpočet nasledovne:

- RO 397/2/S/BV/2025 ..... 5 166 €  
/ účelovo určené na opravy a havarijné stavy – dodávka a montáž dúchadla do ČOV/
- RO č. 780/6/S/BV/2025 ..... 11 500 €  
/účelovo určené na opravu sokla a polozenie zámkovej dlažby, maliarske práce, náter strechy, inštalácia dochádzkového systému /
- RO č. 946/9/S/BV/2025 ..... 8 499 €  
/ FP účelovo určené na vyplatenie odchodného a odstupného/
- RO č. 1045/10/S/BV/2025 ..... 62 €  
/ rekreačné poukazy I.Q.2025/
- RO č. 1177/99/S/BV/2025 ..... - 615 € + 615 €  
/ presun z kategórie 620 na 640 – DNP/
- RO č. 1474/15/S/BV/2025 ..... 54 219 € /odmena zdroj 111/
- RO č. 1834/17/S/BV/2025 ..... 800 € /doplatok odmeny zdroj 111/  
/ účelová dotácia určená na krytie BV súvisiacich s vyplatením odmeny 800 € + odvody v originálnych kompetenciách/
- RO č. 1177/99/S/BV/2025 ..... - 800 € + 800 €  
/ presun z kategórie 620 na 640 – DNP/
- RO č. 2188/20/S/BV/2025 ..... 1 353 €  
/účelovo určené na opravy a havarijné stavy – výmena 2 ks kalových čerpadiel v ČOV/
- RO č. 2188/20/S/BV/2025 ..... 1 784 €  
/účelovo určené na opravy a havarijné stavy – výmena nefunkčného zariadenia na chlôvanie vody/
- RO č. 2465/21/S/BV/2025 ..... 426 €  
/ rekreačné poukazy II.Q.2025/
- RO č. 2188/20/S/BV/2025 ..... 7 869 €  
/účelovo určené na opravy a havarijné stavy/oprava plynovej kotolne po revízii, oprava vodárne, revízie plyn.zariadení nad rámec zmluvy/
- RO č. 3069/26/S/BV/2025 ..... 2 918 €  
/ FP účelovo určené na vyplatenie odstupného/
- RO č. 3164/27/S/BV/2025 ..... 12 101 €  
/ FP účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov/
- RO č. 3355/99/S/BV/2025 ..... - 600 € + 600 €  
/ presun z kategórie 620 na 640 – DNP/
- RO č. 3409/32/S/BV/2025 ..... 7 400 €  
/ FP účelovo určené na dofinancovanie energií/
- RO č.3566/33/S/BV/2025 ..... 2 562 €  
/ rekreačné poukazy III.Q.2025/
- RO č. 4196/38/S/BV/2025 ..... 2 700 €

/ účelovo určené na verejné obstarávanie/  
 - RO č. 4196/38/S/BV/2025 ..... 1 000 €  
 / účelovo určené na nákup materiálu pre kreatívne dielne/  
 - RO č. 3164/27/S/BV/2025 ..... 29 774 €  
 / FP účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov/  
 - RO č. 3164/27/S/BV/2025 ..... 23 759 €  
 / FP účelovo určené na vyplatenie stabilizačného príspevku/  
 - RO č.5026/43/S/BV/2025 ..... 673 €  
 / rekreačné poukazy IV.Q.2025/

**SRP k 31.12.2025**

- RO č. 1215/12/S/BV/2025 ..... 7 413 €  
 / stravné 72f /  
 - RO č. 2994/25/S/BV/2025 ..... 8 087 €  
 / stravné 72f /  
 - RO č. 4302/39/S/BV/2025 ..... 5 893 €  
 / stravné 72f /  
 - RO č. 4990/43/S/BV/2025 ..... 2 565 €  
 / stravné 72f

**Upravený rozpočet SFP**

K 31.12.2025 bol pridelený upravený rozpočet na SPF

**- o prostriedky prijaté z úhrad stravného /72 f/ vo výške 23 957,51 €**

§ 17 povolené prekročenie limitu výdavkov z úhrad stravy

**Domov sociálnych služieb, ZPB a ŠZ**

| <b><i>Položky</i></b>             | <b><i>Zdroj 41</i></b> | <b><i>Zdroj 46</i></b> | <b><i>Zdroj 111</i></b> | <b><i>Zdroj 70</i></b> | <b><i>SPOLU</i></b> |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>610 - mzdy</b>                 | <b>422 222</b>         | <b>300 000</b>         | <b>64 367</b>           | <b>7 500</b>           | <b>794 089</b>      |
| <b>620 - poisťné fondom a DDP</b> | <b>270 267</b>         | <b>0</b>               | <b>13 760</b>           | <b>3 240</b>           | <b>275 574</b>      |
| <b>630 - tovary a služby</b>      | <b>255 750</b>         | <b>0</b>               |                         | <b>13 218</b>          | <b>268 968</b>      |
| <b>640 - transfery</b>            | <b>10 548</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>10 548</b>       |
| <b>600 - SPOLU</b>                | <b>958 787</b>         | <b>300 000</b>         | <b>78 127</b>           | <b>23 958</b>          | <b>1 360 872</b>    |
| <b>700 - kapitálové výdavky</b>   | <b>46 845</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>46 845</b>       |
| <b>630 - Dary a granty</b>        |                        |                        |                         | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| <b>600+700+ DaG</b>               | <b>1 005 527</b>       | <b>300 000</b>         | <b>78 127</b>           | <b>23 958</b>          | <b>1 407 717</b>    |
| <b>200 - Prijmy</b>               |                        | <b>300 000</b>         |                         | <b>23 958</b>          | <b>323 958</b>      |
| <b>200 - Dary a granty</b>        |                        |                        |                         | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| <b>200 - SPOLU</b>                |                        | <b>300 000</b>         |                         | <b>23 958</b>          | <b>323 958</b>      |

**Domov na pol ceste Medzilaborce**

| <b><i>Položky</i></b>             | <b><i>Zdroj 41</i></b> | <b><i>Zdroj 46</i></b> | <b><i>Zdroj 111</i></b> | <b><i>Zdroj 70</i></b> | <b><i>SPOLU</i></b> |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>610 - mzdy</b>                 | <b>17 361</b>          | <b>0</b>               |                         |                        | <b>17 361</b>       |
| <b>620 - poisťné fondom a DDP</b> | <b>6 639</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>6 639</b>        |
| <b>630 - tovary a služby</b>      | <b>5 200</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>5 200</b>        |
| <b>640 - transfery</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| <b>600 - SPOLU</b>                | <b>29 200</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>29 200</b>       |
| <b>700 - kapitálové výdavky</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| <b>600+700</b>                    | <b>29200</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>29 200</b>       |

## b/. PLNENIE PRÍJMOV

### Príjmy z rozpočtu PSK

K 31.12.2025 boli ÚPSK odborom financií poukázané finančné prostriedky – dotácia nasledovne:  
DSS, ZPB, ŠZ

| <b>Položky</b>             | <b>Zdroj 41</b>   | <b>Zdroj 46</b> | <b>Zdroj 111</b> | <b>Zdroj 70</b>  | <b>SPOLU</b>        |
|----------------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>Dotácia mesačná</b>     | <b>949 469,95</b> | <b>300 000</b>  |                  |                  | <b>1 249 469,95</b> |
| <b>Dotácia SRP-stravné</b> |                   |                 |                  | <b>23 957,51</b> | <b>23 957,51</b>    |
| <b>Dotácia - RP</b>        | <b>3 723,15</b>   |                 |                  |                  | <b>3 723,15</b>     |
| <b>Dotácia MPSVaR</b>      |                   |                 | <b>78 125,95</b> |                  | <b>78 125,95</b>    |
| <b>Dotácia KV</b>          | <b>38 007</b>     |                 |                  |                  | <b>37 008</b>       |
| <b>SPOLU</b>               | <b>991 200,10</b> | <b>300 000</b>  | <b>78 125,95</b> | <b>23 957,51</b> | <b>1 393 283,56</b> |

### Domov na pol ceste Medzilaborce

| <b>Položky</b>           | <b>Zdroj 41</b>     | <b>Zdroj 46</b> | <b>Zdroj 111</b> | <b>Zdroj 70</b>  | <b>SPOLU</b>        |
|--------------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|
| <b>Dotácia mesačná</b>   | <b>31 200</b>       |                 |                  |                  | <b>31 200</b>       |
| <b>Dotácia - RP</b>      |                     |                 |                  |                  |                     |
| <b>Dotácia MPSVaR</b>    |                     |                 |                  |                  |                     |
| <b>Dotácia KV</b>        |                     |                 |                  |                  |                     |
| <b>SPOLU DnPC</b>        | <b>31 200</b>       |                 |                  |                  | <b>31 200</b>       |
| <b>Dotácia 1012+1070</b> | <b>1 022 400,10</b> | <b>300 000</b>  | <b>78 125,95</b> | <b>23 957,51</b> | <b>1 424 483,56</b> |

### Zhodnotenie celkových príjmov- príjmový účet a dary a granty

Celkové plnenie príjmov vrátane SRP k 31.12.2025 je 313 274,58 € z toho rozpočtové príjmy na príjmovom účte bez SRP sú vo výške 267 528,15 €. Nerozpočtové príjmy sú vo výške 21 788,92 €. Jedná sa o príjmy – preplatok za plyn, príjmy za kovový šrot z vyradenia, ostatné. SFP zdroj 70-stravné je vo výške 23 957,51 €.

| <b>Položky</b>                                | <b>Zdroj 46</b>   | <b>Zdroj 70</b>  | <b>SPOLU</b>      |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| 223001- za predaj služieb, splátky pohľadávok | 267 528,15        |                  | 267 528,15        |
| 223003- stravné                               |                   | 23 957,51        | 23 957,51         |
| 292027-iné príjmy                             | 68,60             |                  | 68,60             |
| 292017-vrátky z min.rokov                     | 21,08             |                  | 21,08             |
| 292 012 - z dobropisov                        | 21 699,24         |                  | 21 699,24         |
| 200 - SPOLU                                   | 289 317,03        | 23 957,51        | 313 274,54        |
| 221 - Dary a granty                           |                   |                  |                   |
| 221 - 453                                     |                   | 0                | 0                 |
| 221 - 300                                     |                   | 375              | 375               |
| 221 Spolu                                     |                   |                  |                   |
| <b>Príjmy spolu</b>                           | <b>289 317,03</b> | <b>24 332,51</b> | <b>313 649,58</b> |

Rozpočtové príjmy CSS pozostávajú z:

- príjmy za predaj služieb- úhrady klientov DSS 202 629,28 €  
/príjmy z úhrad sú ponížené o vrátky za neprítomnosť/
- príjmy za predaj služieb- úhrady klientov ZPB 33 670,50 €  
/príjmy z úhrad sú ponížené o vrátky za neprítomnosť/
- príjmy za predaj služieb- úhrady klientov ŠZ 16 280,90 €  
/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   | 4 222,45 €  |
| - príjmy z úhrad za staré pohľadávky od r.2019   | 10 725,02 € |
| /pohľadávky po lehote splatnosti predpísané na účet 351, pohľadávky sa splácajú na základe rozhodnutia súdu a spísanej dohody/ |             |
| - z dobropisov   | 21 699,24 € |
| / preplatok za plyn za rok 2024/   |             |
| - iné príjmy   | 68,60 €     |
| / príjem za kovový odpad z vyradenia postelí – kovové časti  |             |
| - vrátky z minulých rokov  | 21,08 €     |
| / príspevok na stravu zamestnancov zo sociálneho fondu za mesiac december 2024 /   |             |
| <b><u>Samostatné finančné prostriedky</u></b>  |             |
| - Príjmy zo stravného zamestnancov   | 9 551,94 €  |
| - Príjmy zo stravného klientov ZPB   | 14 405,57 € |

Celkové plnenie rozpočtových príjmov bez SRP za rok 2025 na účte 223-príjmový účet bez SFP je 267 528,15 €, čiže plnenie príjmov k schválenému rozpočtu je 89,18 %. Príjmy sme naplnili hlavne z dôvodu platenia iba čiastočnej úhrady za sociálne služby u 5 PSS, z dôvodu nedostatočného príjmu. Plnenie príjmov vrátane preplatkov za plyn, ostatných preplatkov za rok 2024 je 289 317,03 €, čo činí plnenie príjmov na úrovni 96,44 %.

#### **Príjmy na účte 221 – dary a granty 0 €**

Na účte dary a granty bol v priebehu tohto roka prijatý finančný dar na základe darovacej zmluvy vo výške 375 €. Tento nebol v roku 2025 použitý na žiaden účel.

#### **Kapitálové výdavky**

V roku 2025 bol schválený upravený rozpočet kapitálových výdavkov na zhotovenie PD v realizačnom stupni resp. v rozsahu vykonávacieho projektu, vykonanie inžinierskej činnosti a vykonanie činnosti odborného autorského dohľadu pre Domov na pol ceste v Medzilaborciach

**RO č. 329/2/S/KV/2025 ..... 46 740 €**

**RO č. 3542/15/S/KV/2025 ..... 105 €**

/dofinancovanie /

| Názov rozpočtu                  | Čerpané       |           | SPOLU         | SR       | UR            | % čerpania   |
|---------------------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|--------------|
|                                 | Zdroj 41      | Zdroj 111 |               |          |               |              |
| <b>716 -<br/>Prípravná a PD</b> | <b>38 007</b> | <b>0</b>  | <b>38 007</b> | <b>0</b> | <b>46 845</b> | <b>81.13</b> |
|                                 |               |           |               |          |               |              |

Uhradené boli 4 splátky na základe podpísanej Zmluvy o dielo k projektovej dokumentácii v realizačnom stupni. Zostatok finančných prostriedkov vo výške 8 838 € ostalo nevyčerpaných a prenesie sa do budúceho roka.

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         | <b>88 194</b> | 1 263 893,33 | 100 %                                      |
| 610- Mzdy                         | 704 600                  | 726 547           | <b>21 947</b> | 726 546,64   | 100 %                                      |
| Z toho                            |                          |                   |               |              | 100 %                                      |

|                              |         |         |               |            |        |
|------------------------------|---------|---------|---------------|------------|--------|
| 70/SRP                       | 0       | 8 030   | 8 030         | 8 030      |        |
| 620-Odvody fondom            | 263 500 | 268 587 | <b>5 087</b>  | 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 | <b>60 451</b> | 268 051,51 | 100%   |
| 630-70/SRP                   |         | 14 711  | 14 711        | 14 711,38  | 100 %  |
| 640-Transfery                | 0       | 709     | <b>709</b>    | 708,45     | 99,92% |

#### DnPC

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

- 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,
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Nenastali žiadne skutočnosti ani mimoriadne udalosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie CSS Kalinov