

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	CSS - Chmelinec
Sídlo účtovnej jednotky	Hoštínska 1620/3, 020 01 Púchov
IČO	17066913
Dátum zriadenia	28.01.1986
Spôsob zriadenia	RO zriadená zriadovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Trenčín, K dolnej stanici 7282/20A
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Andrea Jankovičová, riaditeľka CSS-Chmelinec
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	94
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	92 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ Sociálno - zdravotnícky úsek Ekonomicko - prevádzkový úsek Stravovací úsek
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

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

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

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

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok je poist. pre prípad všeob. zodpov. za škodu až do výšky	Majetok je poistený Trenčianskym samosprávnym krajom
Majetok je poistený pre prípad havarijné poistenie až do výšky	Majetok je poistený Trenčianskym samosprávnym krajom

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

Na žiadny DHM nie je zriadené záložné právo.

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	9 206,33
Budovy, stavby	1 212 718,57
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	181 165,69
Dopravné prostriedky	31 796,96
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1 434 887,55

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Skladové zásoby	Všeobecná zodpovednosť za škodu	skladové zásoby nemáme poistené

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 318 - pohľadávky z nedaň. príj. obcí a VUC a rozp. org. zriad. VUC	068	34 996,46	Za neuhradené služby od klientov
Spolu:		34 996,46	

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

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri tvorbe pohľadávok sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Účet 318 34 996,46	23 834,24	5 771,55		7 939,36	21 666,43	OP k neuhradeným pohľadávkam

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

V tabuľke č. 4 sú uvedené krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky voči prijímateľom sociálnej pomoci	38 605,58	34 996,46	33 702,78

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
V tabuľke č.4 sú uvedené pohľadávky do 1 roka, od 1 roka do 5 rokov a nad 5 rokov.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	16 627,27	7 228,32
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	18 040,83	26 474,46
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022
Účet 211 Pokladnica	0
Účet 213 Ceniny	160,00
Účet 221 Bankové účty	136 373,95
z toho: Sociálny fond	1 120,30
Sponzorský účet-dary	0
Depozitný účet	132 803,65
Depozitný účet-príjem zábezpeky	2 450,00
Účet 261 Peniaze na ceste	0
Účet 222 Výdavkový roz.	0
Účet 223 Príjmový rozp.	0
Spolu:	136 533,95

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysp.výsl.hosp.min.rokov - Úč. 964 k 31.12.2007	39 722,56
Prechod na akruálne účtovníctvo	-5 705,27
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2008	27 194,00
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2009	-15 781,44
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2010	-21 060,39
Bezprostredne predch.ob./r.124 Súv./	24 369,46
Nevysp.hosp.výsl. k 31.12.2011	-2 258,86

CSS - Chmelinec, Hoštínska 1620/3, 020 01 Púchov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2022

Bežné úč.ob. k 31.12.2012/r.124 Súv./ Nevyosp.hosp.výsl. k 31.12.2012 Bežné úč.ob. k 31.12.2013/r.124 Súv./ Nevyosp.hosp.výsl. k 31.12.2013 Bežné úč.ob. k 31.12.2014/r.124 Súv./	22 110,60 <u>-10 784,70</u> 11 325,90 <u>9 732,36</u> 21 058,26
Výsl.hospod.za účt. obd. k 31.12.2013/r. 125 Súv./ Presun HV Majetok spolu /r. 001 Súv. ZC-nett./ Nevyosp.VH min.rok./r.124 Súv.bež.ob./ Závazky súčet /r.126 Súv.bež.obd./ Časové rozlíš. /r.179 Súv./ VH za účt.ob. k31.12.2014 /r.125 Súv/	21 058,26 -21 058,26 +493 578,80 -21 058,26 -457 031,24 <u>-0,00</u> -15 489,30
Nevyosp.VH minulých rokov-bež. obd./r.124 Súv./ Výsl.hosp. za účt.obd.-bež.obd./r.125 Súv./ Výsled.hosp. k 31.12.2015 /r.124 Súv.bež.obd./	36 547,56 <u>-4 320,59</u> 32 226,97
Výsl. hospod.za účt.obd. k 31.12.2015 /r.125 Súv./ Presun HV Majetok spolu/r.001 Súv.ZC-nett/ Závazky súčet/r.126 Súv.bež.obd./ Nevyosp.VH min.rok/r. 124 Súv.bež.ob./ VH za účt.ob.k 31.12.2016/r. 125 Súv/	4 320,59 -4 320,59 526 220,02 -494 318,16 <u>-32 226,97</u> -325,11
Nevyosp.VH minulých rokov-bež. obd./r.124 Súv./ Výsl.hosp. za účt.obd.-bež.obd./r.125 Súv./ Výsled.hosp. k 31.12.2016 /r.124 Súv.bež.obd	32 226,97 <u>-325,11</u> 31 901,86
Majetok spolu/r.001 Súv.ZC-nett/ Nevyosp.VH min.rok/r. 124 Súv.bež.ob./ Závazky súčet/r.126 Súv.bež.obd./ VH za účt.ob.k 31.12.2017/r. 125 Súv	543 639,44 -31 901,86 <u>-525 957,84</u> - 14 220,26
Majetok spolu/r.001 Súv.ZC-nett/ Nevyosp.VH min.rok/r. 124 Súv.bež.ob./ Závazky súčet/r.126 Súv.bež.obd./ VH za účt.ob.k 31.12.2018/r. 125 Súv	660 333,27 -17 681,60 <u>-649 003,83</u> - 6 352,16
Majetok spolu/r.001 Súv.ZC-nett/ Nevyosp.VH min.rok/r. 124 Súv.bež.ob./ Závazky súčet/r.126 Súv.bež.obd./ VH za účt.ob.k 31.12.2019/r. 125 Súv	671 259,98 -11 329,44 <u>-654 252,99</u> 5 677,55
Majetok spolu/r.001 Súv.ZC-nett/ Nevyosp.VH min.rok/r. 124 Súv.bež.ob./ Závazky súčet/r.126 Súv.bež.obd./ Časové rozlíšenie/r.180 Súvaha VH za účt.ob.k 31.12.2020/r. 125 Súv	786 823,74 -17 006,99 -749 341,92 <u>- 6 438,13</u> 14 036,70
Majetok spolu/r.001 Súv.ZC-nett/ Nevyosp.VH min.rok/r. 124 Súv.bež.ob./ Závazky súčet/r.126 Súv.bež.obd./ Časové rozlíšenie/r.180 Súvaha VH za účt.ob.k 31.12.2021/r. 125 Súv	811 966,39 -31 043,69 -761 869,81 <u>-17 461,39</u> 1 591,50
Majetok spolu/r.001 Súv.ZC-nett/ Nevyosp.VH min.rok/r. 124 Súv.bež.ob./ Závazky súčet/r.126 Súv.bež.obd./ Časové rozlíšenie/r.180 Súvaha VH za účt.ob.k 31.12.2022/r. 125 Súv	816 812,87 -32 635,19 -782 234,62 <u>-13 151,25</u> - 11 208,19

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Rezervy krátkodobé boli vytvorené na právne služby na rok 2023.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Právne služby 1080,00 €	2023

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky zo sociálneho fondu, záväzky voči dodávateľom, záväzky voči zamestnancom, sociálneho poistenia a zdravotného poistenia, dane a iné záväzky.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky v lehote splatnosti z toho: záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2021 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2022 v €	Opis
Sociálny fond	1 396,66	1 120,30	
Dodávatelia	16 953,16	29 664,11	
Zamestnanci	93 079,09	74 928,06	mzdy zamestnancov za 12/2022
Zúčtovanie s org. SP a ZP, DDS	54 200,58	47 839,50	odvody do ZP a SP - mzdy za 12/2022
Ostatné priame dane	12 365,60	9 680,70	daň zo mzdy za 12/2022
Transfery a ostat. zúčt. so subj. mimo verejnej správy	0,00	0,00	sponzorský účet
Závazky-zrážky pracovníkov	0,00	0,00	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	595 672,57	773 822,98
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb - HČ	0,00	0,00
d) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	1 248,53
648 - Ostatné výnosy	13 126,68	5 610,84
- centové vyrovnanie	3,48	2,44
- ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	0,00	0,00
- dobropisy /teplo, el. energia, servis výťahov/	12 418,25	4 186,20
- poisťná udalosť - Komunálna poisťovňa, AXA poisťovňa	0,00	1 422,20
- ostatné výnosy	704,95	0,00

CSS - Chmelinec, Hoštínska 1620/3, 020 01 Púchov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2022

e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 802 080,01	2 089 345,05
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	36 415,07	38 400,96
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR bežný transfer na vybavenie upokojujúcej miestnosti	171 619,03	126 002,42
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	290,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 247,34	7 939,36

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	269 160,89	297 008,30
502 - Spotreba energie	135 527,00	185 276,70
- elektrická energia	30 214,54	40 480,16
- voda	10 357,05	9 904,22
- para /teplo/	94 955,41	134 892,32
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	16 942,52	46 232,24
512 - Cestovné	25,50	553,06
513 - Náklady na reprezentáciu	299,12	300,00
518 - Ostatné služby	28 087,15	31 450,51
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 087 341,30	1 194 435,66
524 - Záonné sociálne náklady	376 464,57	410 754,64
525 – Ostat.soc.poistenie DDS zamestnávateľ	9 845,63	9 918,34
527 - Záonné sociálne náklady	60 753,61	59 156,29
528 - Sociálne náklady nad rámec zákona	480,86	531,79
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	2 825,04	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	3 008,76	5 171,32
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	36 415,07	38 400,96
553 - Tvorba ostatných rezerv	650,00	1 080,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	10 834,10	5 771,55
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	141,35	135,25
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	576 478,10	761 063,24
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	7 093,11	9 329,52
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 – Odpis pohľadávky	0,00	1224,02
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1,73	217,54
- centové vyrovnanie	1,73	1,54
- zúčtovanie nevratných obalov	0,00	216,00

549 - Manká a škody -		
i) dane z príjmov 591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok

Popis významných položiek majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM v používaní hmotný	458 130,89	Účtuje sa na účte 771-1-1
DHM v používaní - software	758,47	Účtuje sa na účte 771-1-2
OTE v používaní	35 491,54	Účtuje sa na účte 771-1-3
Spolu majetok	492 380,90	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

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

V sledovanom období účtovná jednotka neuskutočnila obchody medzi spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 20.11.2021 uznesením č. 763/2021, rozpis rozpočtu zo dňa 1.1.2022 RO č. 13/116/1/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2022 RO č. 101/116/2/2022
- druhá zmena schválená dňa 28.02.2022 RO č. 170/116/3/2022
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2022 RO č. 233/116/4/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 29.04.2021 RO č. 306/116/5/2022

- piata zmena schválená dňa 31.05.2022 RO č. 365/116/6/2022
- šiesta zmena schválená dňa 30.06.2022 RO č. 453/116/7/2022
- siedma zmena schválená dňa 29.07.2022 RO č. 526/116/8/2022
- ôsma zmena schválená dňa 31.08.2022 RO č. 561/116/9/2022
- deviata zmena schválená dňa 30.09.2022 RO č. 629/116/10/2022
- desiata zmena schválená dňa 31.10.2022 RO č. 706/116/11/2022
- jedenásta zmena schválená dňa 30.11.2022 RO č. 774/116/12/2022
- dvanásta zmena schválená dňa 30.12.2022 RO č. 873/116/13/2022

Rozpočtové opatrenie sa realizuje v súlade s §22 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe žiadosti o úpravu rozpočtu.

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti.