

Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN , Zakvášov 1935/453 , 017 07 Považská Bystrica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN
Sídlo účtovnej jednotky	017 07 Považská Bystrica, Zakvášov 1935/453
IČO	00632350
Dátum zriadenia	01.08.1985
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom NR SR č.302/2001 Z. z. o samospráve VÚC..., so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách... a so zákonom NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách ...
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A TRENČÍN
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 súlade so zákonom o sociálnych službách č. 448/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov a Zriaďovacou listinou CSS-BYSTRICAN ev. č. 2007/004492 schválenou Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 28.02. 2007 uznesením č. 172/2007, v znení Dodatku č. 1 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 850/2009 zo dňa 26.08.2009 a Dodatku č. 2 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 459/2012 zo dňa 31.10.2012 , Dodatku č. 3 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č.684/2013 zo dňa 28.10.2013, Dodatku č. 4 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením číslo 75/2014 zo dňa 31.03.2014 a Dodatku č.
-------------------------------------	---

	5 k Zriaďovacej listine CSS-BYSTRICAN schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja číslo 328/2015 zo dňa 23.11.2015, Dodatku č.6 k Zriaďovacej listine CSS – BYSTRICAN schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja číslo 587/2020 zo dňa 23.11.2020 s účinnosťou od 1.12.2020, Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN Považská Bystrica je zariadením sociálnych služieb, určeným pre fyzickú osobu: - v domove sociálnych služieb, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3, alebo pre fyzickú osobu, ktorá je nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III. podľa prílohy č.3 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách. - v špecializovanom zariadení, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä demencia rôzneho typu etiológie. - v útulku, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb a ktorá nemá zabezpečené ubytovanie alebo nemôže doterajšie bývanie užívať. V domove sociálnych služieb a v špecializovanom zariadení sa poskytuje pobytová sociálna služba ako celoročná. V útulku sa poskytuje ubytovanie na určitý čas.
--	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Gabriela Lukáčová riaditeľka CSS-BYSTRICAN
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	103,0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	103 3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ Úsek ekonomicko-prevádzkový úsek /40 zamestnancov/ Úsek sociálno-zdravotnícky /69 zamestnancov v tom Útulok 5 zamestnancov/
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0

- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov - mesačný odpis, vždy k poslednému dňu v mesiaci na základe odpisového plánu na príslušný rok . Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca ,v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku – odpisy sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na 2 desatinné miesta (euro) nahor.

CSS-BYSTRICAN zaraďuje majetok do odpisových skupín podľa predpokladanej doby užívania – odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom nasledovne : .

Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku CSS-BYSTRICAN podľa odpisových skupín je nasledovná :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis	Sadzba ročného odpisu v %
1	4	1/4	25,00
2	6	1/6	16,67
3	8	1/8	12,50
4	12	1/12	8,33
5	20	1/20	5
6	50	1/50	2

Drobný nehmotný majetok

od0..... € do1.660,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009,**

od 1. marca 2009 je hranica od 0,- EUR do 2.400,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Eviduje sa v module Majetok v programe ISPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému ISPIN Asseco Solutions a.s. Bratislava.

Drobný hmotný majetok

od ..0.. € do ..996,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009, od 1.marca 2009**

je hranica **od 0 EUR do 1 700,- EUR**, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

Eviduje sa v module Majetok v programe ISPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému ISPIN Asseco Solutions a.s. Bratislava.

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 nepremlčaným 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.

CSS-BYSTRICAN v roku 2022 nemá obsahovú náplň.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

V roku 2022 CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica v rámci prírastkov - presunov nenadobudol žiadny dlhodobý hmotný majetok .

V rámci úbytkov dlhodobého hmotného majetku CSS-BYSTRICAN v tabuľke č. 1 nevykazuje žiadny pohyb .

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku právnických a podnikajúcich fyzických osôb a všeobecnej zodpovednosti za škodu na rok 2022 Predmet poistenia : - Súbor nehnuteľného majetku - Súbor hnutel'ného majetku - Súbor zásob - Peniaze, ceniny, cennosti - Sklo - Odpratávacie, demolačné, de /remontážne náklady	Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj .
POISTENÉ RIZIKÁ:	Poistené riziká sú v rozsahu Poistnej zmluvy č. 4419011911, ktorá je uzatvorená v plnom rozsahu a v súlade s Rámcovou dohodou o poskytnutí poisťovacích služieb na obdobie 01.01.2019 – 31.12.2022. 1.Komplexné živelné riziko 2.Poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu 3.Poistenie strojov a elektroniky 4.Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia skla 5.Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škody.

Pri poistení sa postupuje podľa „Smernice č.1/2019 o poistení majetku a osôb, vydané Trenčianskym samosprávnym krajom- účinnosť od 01.02.2019 a Dodatku č.1 k Smernici č.1/2019 – účinnosť od 01.08.2022. Uvádza v poznámkach Trenčiansky samosprávny kraj - zriaďovateľ CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica.

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky** - majetok v správe účtovnej jednotky- CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica, ktorého vlastníkom je Trenčiansky samosprávny ako zriaďovateľ CSS-BYSTRICAN

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	ZC 1 278 026,45 (OC 2 740 298,58 - oprávky 1 462 272,13)

z toho:	
Pozemky	35 854,41 (OC 35 854,41 - oprávky 0)
Budovy, stavby	1 188 133,66 (OC 2 474 725,87 - oprávky 1 286 592,21)
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí)	23 506,03 (OC 152.717,84 - oprávky 129 211,81)
Dopravné prostriedky	30 457,59 (OC 76 925,70 - oprávky 46 468,11)
Projektová dokumentácia – 042 3 VUC	74,76

2. Dlhodobý finančný majetok

Organizácia nemá obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Organizácia nemá obsahovú náplň.

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

Organizácia nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Organizácia nemá obsahovú náplň.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má **Organizácia nemá obsahovú náplň.**

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade /účet 112/	Na účtovnú cenu	

Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj.

Zásoby v roku 2022 boli poistené nasledovne:

V rámcovej dohode je dojednané poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení.

Rozsah poistenia majetku zahŕňa:

- komplexné živelné riziko,
- poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu,
- poistenie strojov a elektroniky,
- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla,
- poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu

Predmetom poistenia majetku sú okrem iného aj:

zásoby /účet 112/ - na základe súpisu

Postup pri poistení majetku, **zásob** a osôb, likvidácie poistných udalostí, PZP, havarijného poistenia, poistenia krádeže vecí žiakov a poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti je presne definovaný v „Smernici č.1/2019 o poistení majetku a osôb,, ktorú vydal Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín s účinnosťou od 01.02.2019.

Rozsah poistenia, spôsob poistenia a výška spoluúčasti pri jednotlivých rizikách upravuje rámcová dohoda, všeobecné poistné podmienky a zmluvné dojednania, ktoré tvoria prílohy uvedenej Smernice č. 1/2019 o poistení majetku a osôb.

Uvádza v poznámkach zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
1. Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	068	13.320,17	Pohľadávky voči prijímateľom sociálnej služby za poskytované sociálne služby v CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica v súlade s platným cenníkom... (318 – 108.480,14 € - 391 - OP 95.159,97 €) = 13.320,17 € Netto
2. Iné pohľadávky	081	0	V súlade s „Príkazom predsedu TSK č. 4/2019 na účely stanovenia postupu pri vystavovaní penalizačných faktúrbola vystavená penalizačná faktúra č. 1/2020 - penále za nedodržanie termínu dodania diela podľa Zmluvy o dielo č.2/2020 zo dňa 03.09.2020 uzatvorenej medzi objednávateľom CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica a dodávateľom Obecné byty s.r.o., Tolstého 5, Bratislava – Staré Mesto - výška penále 188,85 EUR – účet 378 (378 - 188,85 € -391 - 188,85 € = 0 € Netto)
	070		
Spolu	060	13.320,17	

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
1.Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	068	108.480,14	13.320,17	Pohľadávky za poskytované sociálne služby klientom CSS-BYSTRICAN
2.Iné pohľadávky (378AÚ)-(391AÚ)	081	188,85	0	Neuhradená penalizačná faktúra č. 1/2020
	070			

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

Textová časť k tabuľke č.3

K tvorbe opravných položiek k pohľadávkam sa pristúpilo z dôvodu toho, že CSS-BYSTRICAN pri analýze pohľadávok - vid' dokladová inventarizácia pohľadávok, dospel k predpokladu, že dlžníci - prijímatelia sociálnej služby - neuhradia buď vôbec alebo iba čiastočne pohľadávky voči nim vykazované.

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

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
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	87.579,48	13.652,87	1.200,32	4.872,06	95.159,97	v súlade so zásadou opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, čiastková inventarizačná komisia pri dokladovej inventúre pohľadávok 2021 podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP , ďalej dlžníci si uhradili v roku 2022 pohľadávky z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP., ktoré sa buď v plnej výške tvorby OP zrušili , alebo znížili
Iné pohľadávky 378 – 391 AÚ	0	188,85			188,85	Neuhradená penalizačná faktúra č. 1/2020...
	87.579,48	13.841,72	1.200,32	4.872,06	95.348,82	

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom /318/ - riadok súvahy 068	95.159,97	1.Hodnota OP k 31.12.2021 87.579,48 EUR 2. K tvorbe OP sa pristúpilo z dôvodu nedostatočného preukázateľného príjmu dlžníkov - prijímateľov sociálnej služby, preukázateľným príjmom je zatiaľ iba dôchodok, ktorý nestačí na úhradu za sociálne služby, ktoré sa im poskytujú v CSS, ich ďalší príjem a majetok sa skúma vrátane zaopatrených plnoletých detí a rodičov, ktorí v súlade so zákonom by si mali plniť voči nim svoju vyživovaciu povinnosť - v súlade so zásadou opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, čiastková inventarizačná komisia pri dokladovej inventúre pohľadávok 2022 podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP , taktiež sa vytvorila OP k neuhradenej penalizačnej faktúre č.1/2020... spolu vo výške 13.652,87 EUR . 3. Zníženie OP – 1.200,32 EUR 4. Zrušenie OP - v roku 2022 dlžníci si uhradili pohľadávky z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP v plnej výške 4.872,06 EUR 5. Hodnota OP k 31.12.2022: 95.348,82 EUR
Iné pohľadávky	188,85	

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č. 4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z toho:	145.689,78	108.668,99	106.352,56
<i>Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318)</i>	100.617,07	108.480,14	106.163,71
Iné pohľadávky (378)	45.066,70	188,85	188,85
(335)	6,01	0	

POPIS:

Ide o pohľadávky:

1. na účte **318**-pohľadávky z nedaňových príjmov obcí, vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom - neuhradené pohľadávky za sociálne služby v CSS-BYSTRICAN poskytované v súlade s platným cenníkom - paragraf 17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách **vo výške 108.480,14 EUR** , v tom nezinkasované pohľadávky - **za bežné účtovné obdobie 2022 sú vo výške 18.120,75 EUR, pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli vo výške 96.007,05 EUR - úhrada pohľadávok z minulých rokov v roku 2022 vo výške 5.647,66 EUR - = spolu nezinkasované pohľadávky k 31.12.2022 na účte 318... sú vo výške 108.480,14 EUR.**

2. na účte **378** – iné pohľadávky **vo výške 188,85 EUR** :

– neuhradená penalizačná faktúra č. 1/2020 za nedodržanie termínu dodania diela – „ Maliarske a natieračské práce schodísk v budove DD1“ uvedeného v Zmluve o dielo č. 2/2020 zo dňa 03.09.2020 uzatvorenej medzi objednávatelom CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica a dodávateľom Obecné byty s.r.o., Tolstého 5, Bratislava-Staré Mesto **188,85 EUR**

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške **106.163,71 EUR** vznikli tým, že časť prijímateľov sociálnej služby uhrádza len časť úhrady za poskytované sociálne služby, nakoľko ich dôchodok po odpočítaní povinného zostatku /25 % sumy životného minima - od 1.júla 2022 ide o sumu 58,61 EUR, ktorá im musí zostať/ nepostačuje na celú úhradu stanovenú v „ Rozhodnutí o úhrade,“ a v „Zmluve o poskytovaní sociálnej služby,“. Ďalšie pohľadávky vo výške **2.316,43 EUR – účet 318... /BÚO/** sú v lehote splatnosti a vznikli za mesiac december 2022, povinnosť uhradiť pohľadávku za 12/22 je do 15. 01.2023. Ďalšie pohľadávky po lehote splatnosti vo výške **188,85 EUR** – účet 378....penále - splatnosť faktúry bola 28.11.2020, jedná sa o penalizačnú faktúru, ktorú dlžník neprevzal /vrátená zásielka/, účet 378.

Pohľadávky v EUR z nedaňových príjmov účet 318 a účet 378 – iné pohľadávky k 31.12.2022 -podrobnejšia analýza

	DSS,ŠZ	Útulok	Celkom
zaopatrenie /318/	0	0	0
sociálne služby-bývanie/318/	107.555,26	0	107.555,26
stravovanie /318/	639,38	0	639,38
iné služby v súlade s cenníkom./318/	0	0	0
sociálne služby - útulok /318/	0	285,50	285,50
iné pohľadávky /378/	188,85	0	188,85
Spolu 318	108.194,64	285,50	108.480,14
Spolu 378	188,85	0	188,85
Pohľadávky spolu-			
dokladová inventúra:	108.383,49	285,50	108.668,99
Účtovný stav pohľadávok	108.383,49	285,50	108.668,99
Tvorba OP - KOREKCIA	95.069,32	279,50	95.348,82
Pohľadávky - NETTO	13.314,17	6,00	13.320,17
v tom:			
Inventarizačný rozdiel	0	0	0

	BRUTTO	KOREKCIA	NETTO
I. Výška pohľadávok k 31.12.2022 /318,378 / v EUR:	108.668,99	95.348,82	13.320,17
z toho: po lehote splatnosti			
do 30 dní:	2.249,11	0	2.249,11
od 30 dní do 60 dní:	1.572,59	0	1.572,59
od 60 dní do 90 dní:	1.382,58	0	1.382,58
od 90 dní do 1 roka:	12.336,16	6.536,70	5.799,46
nad 1 rok:	88.623,27	88.623,27	0
2.Výška pohľadávok v lehote			
splatnosti /318 /:	2.316,43	0	2.316,43
3.Neuhradená penal.faktúra	188,85	188,85	0

3. Nevymožiteľné pohľadávky: 195,78 EUR

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z toho:	145.689,78	108.668,99
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	48.788,02	2.316,43
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	96.901,76	106.352,56

CSS- BYSTRICAN eviduje k 31.12.2022 pohľadávky so **zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v celkovej výške 2.316,43 EUR**, v tom **2.316,43 EUR**/pohľadávky v lehote splatnosti-318. Po lehote splatnosti eviduje výšku pohľadávok **106.352,56 EUR** - ide o pohľadávky za poskytované sociálne služby voči klientom - prijímateľom sociálnej služby evidované na účte 318...vo výške **106.163,71 EUR** a pohľadávka evidovaná na účte 378 ... neuhradená penalizačná faktúravo výške **188,85 EUR** . Tieto pohľadávky vznikli z dôvodu nedostatočného príjmu, ktorým je starobný dôchodok vyplácaný Sociálnou poisťovňou Bratislava a pohľadávka evidovaná na účte 378 ...jedná sa o neuhradenú penalizačnú faktúru č.1/2020. V bezprostredne predchádzajúcom období hodnota pohľadávok v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane bola vo výške 48.788,02 EUR/318/ a pohľadávky po lehote splatnosti v bezprostredne predchádzajúcom období boli vo výške 96.901,76 EUR .

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Ceniny (213)	087	52,00	4 288,67	4 280,02	60,65
Bankové účty (221)	088	123 392,85	195 910,29	176 139,85	143 163,29
Pokladnica (211)	086	0	172 969,97	172 969,97	0
Peniaze na ceste (261)	088	0	803 541,98	803 541,98	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	090	0	2 629 848,36	2 629 848,36	0
Príjmový rozpočtový účet (223)	091	0	687 581,38	687 581,38	0
Spolu	085	123 444,85	4 494 140,65	4 474 361,56	143 223,94

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Ceniny (213)	52,00	60,65
Bankové účty (221)	123 392,85	143 163,29
Pokladnica (211)	0	0
Peniaze na ceste (261)	0	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	0	0
Príjmový rozpočtový účet (222)	0	0
Spolu	123 444,85	143 223,94

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):
Organizácia nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	873,19	1 413,14	873,19	1 413,14
Predplatné 2023 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR, EPI, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu - osviežovače vzduchu, služba technika PO a BOZP, finančný príspevok na stravovanie zamestnancov		873,19	1 413,14	873,19	1 413,14
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu	110	873,19	1 413,14	873,19	1 413,14

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	873,19	1 413,14
Predplatné 2021 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR,EPI, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu- osviežovače vzduchu, poplatok za službu technika PO a BOZP	873,19	1 413,14
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2021	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2022
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	25 560,21	0	0	+ 22 084,07	47 644,28
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	22 084,07	14 199,38	0	- 22 084,07	14 199,38
Spolu /r.123/	47 644,28	14 199,38	0	0	61 843,66

Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) -riadok súvahy 124 = 47.644,28 EUR	Pozostáva: - z bývalého účtu 964 - saldo výdavkov a nákladov vo výške + 54 306,46 EUR /- 1 636 036,48 SK/ k 31. 07.2007 - účtovanie v rámci prevodového mostíka k 01. 01. 2008 pri zmene účtovnej metodiky - časové rozlíšenie cez doklad IDKZ - 381- náklady budúceho obdobia vo výške + 3 715,18 EUR (111 923,51 Sk) - zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia - účtovanie v rámci prevodového mostíka k 1.1.2008 cez IDKZ na účte 323 - tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky celkom vo výške – 22 477,70 EUR /677 163,- Sk/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2008 vo výške - 16 836,07 EUR /507.203,47 SK/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2009 vo výške - 15 753,39 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2010 vo výške - 54 633,11 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku

	z hlavnej činnosti za rok 2011 + 57 516,02 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2012 vo výške - 1 769,93 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2013 vo výške - 6 935,67 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zúčtovanie zostatku rezerv na účet 428 nevýčerpané mzdy za dovolenky a sociálne zabezpečenie za rok 2013 v roku 2014 - metodické usmernenie MF SR vo výške +97,26 EUR - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2014 + 23 795,59 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2015 + 13 716,05 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2016 vo výške - 20 250,15 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2017 + 9 097,58 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2018 - 2 082,71 EUR - - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2019 - 1 428,33 EUR - - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2020 + 5 483,13 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2021 + 5 483,13 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH 22.084,07
--	--

Výsledok hospodárenia za účetné obdobie 2022 riadok súvahy 125 + 14.199,38 EUR	Pozostáva: a.) Majetok + 1 548 031,80 EUR v tom : – zostatková cena DIHM 1 278 026,45 EUR – obežný majetok 268 592,21 EUR – časové rozlíšenie 381 1 413,14 EUR b.) Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428 - 61 843,66 EUR c.) Záväzky - 1 426 007,71 EUR v tom: – rezervy 1 805,80 EUR – zúčtovanie medzi subjektmi VS (355+351) 1 261 935,36 EUR – dlhodobé záväzky 472 2 199,76 EUR – krátkodobé záväzky 160 066,79 EUR (321+379+331+336+342+372) d.) časové rozlíšenie - 60 180,43 EUR v tom: výnosy budúcich období 60 180,43 EUR (384) a zároveň rozdiel medzi výnosmi a nákladmi BÚO: výnosy 2022 + 3 114 648,59 EUR náklady 2022 - 3 100 449,21 EUR ----- VH + 14.199,38 EUR
61.843,66 EUR = riadok súvahy 123	Výsledok hospodárenia

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Textová časť k tabuľke č.6 a k tabuľke č.7

Rezervy k 31.12.2022 sú vykázané v riadku súvahy 131 ako ostatné krátkodobé rezervy - účet 323 vo výške **1 805,80 EUR**.

Rezervy vytvorené k 31.12.2022 vo výške 1 805,80 €, z toho 1 805,80 € na nevyfakturované dodávky a služby - vodné, stočné, likvidácia odpadu, boli vykázané na riadku 131 ako rezervy ostatné krátkodobé. V roku 2022 boli použité vo výške 1 060,81 EUR a zrušenie rezerv bolo vykonané v roku 2022 vo výške 10,08 EUR.

Použitie -zníženie vytvorenej rezervy sa zúčtovalo v roku 2022 v prospech výnosov (účet 653) vo výške 1 060,81 €, zrušenie rezerv sa zúčtovalo v roku 2022 v prospech výnosov /účet 653-príslušná analytika/ vo výške 10,08 EUR.

Na základe novely Opatrenia k postupom účtovania... sa od 01.01.2015 netvorila rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a sociálne zabezpečenie v rozpočtových organizáciách, avšak naďalej sa tvoria rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

Na základe zásady opatrnosti CSS-BYSTRICAN vytvoril aj v roku 2022 rezervy /záväzkov s neistým časovým vymedzením alebo výškou predstavujúci existujúcu povinnosť CSS-BYSTRICAN, ktorá vznikla z minulých období, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky CSS-BYSTRICAN).

-na nevyfakturované dodávky a služby, konkrétne:

- poplatok mobilné telefóny 0,00 €
- vodné 709,50 €
- stočné 856,30 €
- likvidácia odpadu 240,00 €

Spolu tvorba rezerv 2022 1 805,80 €

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica vykazuje rezervu na nevyfakturované dodávky a služby v sume 1 805,80 €. Vytvorená rezerva vo výške 1 805,80 EUR- do stanovenej lehoty 15.1.2023 neboli dodávateľmi tovarov a služieb vyfakturované dodávky a služby za december 2022 nasledovne: vytvorená rezerva : - vodné - vytvorená rezerva 709,50 EUR - stočné - vytvorená rezerva 856,30 EUR - elektrická energia 240,00 EUR	2023
SPOLU REZERVY 1 805,80 EUR	

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Eviduje iba záväzky v lehote splatnosti zo sociálneho fondu, voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu...

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	1 757,02	2 199,76
- záväzky zo sociálneho fondu	1 757,02	2 199,76
Krátkodobé záväzky z toho:	177 354,55	160 066,79
- záväzky voči dodávateľom	8 773,38	17 719,16
- záväzky voči zamestnancom	94 070,53	81 073,94
- záväzky voči poisťovniam	59 228,46	49 993,02
- záväzky voči daňovému úradu	13 612,43	9 857,01
- ostatné záväzky -iné	1 007,65	1 386,08
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	662,10	37,58

CSS-BYSTRICAN k 31.12.2022 eviduje vo svojej účtovnej evidencii iba záväzky v lehote splatnosti v celkovej **výške 162 266,55 EUR**, v tom:

a.1.)Krátkodobé záväzky - riadok súvahy 151 vo výške: 160 066,79 EUR, ktoré vznikli v mesiaci december 2022. Ide najmä o:

- dodávatelia /321/ 17 719,16 EUR

- iné záväzky /379/ 1 007,65 EUR - záväzky voči klientom 1 386,08 EUR
(za dni neprítomnosti v decembri)

- zamestnanci /331/ 81 073,94 EUR mzda za december 2022

- zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdrav. poistenia 49 993,02 EUR poistné za december 2022

- ostatné priame dane /342/ 9 857,01 EUR daň zo mzdy za december 2022

- transfery a ostatné zúčt. so subjektmi mimo VS /372/ 37,58 EUR darované fin. prostriedky-SÚ

a.2)Dlhodobé záväzky - riadok súvahy 140 vo výške 2 199,76 EUR tvoria:

- záväzky zo sociálneho fondu /472/ 2 199,76 EUR - zostatok finančných prostriedkov na bankovom účte sociálneho fondu/221/+predpis prídely do SF za december 2022

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8

CSS-BYSTRICĀN eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, to sú krátkodobé záväzky uvedené v súvahe **v riadku 151 vo výške 160 066,79 EUR**. Ďalej s dlhšou zostatkovou dobou splatnosti - od jedného do piatich rokov - eviduje iba záväzky zo sociálneho fondu uvedené v súvahe **na riadku 144 v celkovej výške 2 199,76 EUR**. Iné záväzky CSS-BYSTRICĀN Považská Bystrica nemá – neeviduje .

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	179 111,57	162 266,55
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	177 354,55	160 066,79
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 757,02	2 199,76
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku K 31.12.2022 €	Hodnota záväzku K 31.12.2021 €	Opis
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	131	1 805,80	1 070,89	Tvorba rezerv na základe zásady opatrnosti na nevyfakturované dodávky a služby
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	133	13 320,17	13 226,44	Záväzok voči zriaďovateľovi - nezinkasované pohľadávky za poskytované sociálne služby k 31.12.2022 , neuhradená pen.fakt.-vid'. tabuľku č.2) v texte
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	135	1 248 615,19	1 327 626,19	Záväzok voči zriaďovateľovi - zostatková cena dlhodobého hmotného majetku nadobudnutého zo ZF 41 vlastné zdroje k 31.12.2022- vid' tabuľku č.2) v texte
Záväzky zo sociálneho fondu	144	2 199,76	1 757,02	Zostatok finančných prostriedkov SF na účte k 31.12.2022 - vid' tabuľku č.1) v texte
Dodávatelia (321)	152	17 719,16	8 773,38	Nevyfakturované, ale dodané služby v decembri 2022
Iné záväzky (379)	160	1 386,08	1 007,65	Záväzky z obstarávok, miezd a plátov a záväzky voči prijímateľom soc. služby k 31.12.2022
Zamestnanci(331)	163	81 073,94	94 070,53	Mzdy zamestnancov 31.12.2022- odvod na osobné účty
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia(336)	165	49 993,02	59 228,46	Poistné za zamestnávateľa a zamestnanca za december 2022

Ostatné priame dane (342)	167	9 857,01	13 612,43	Daň zo mzdy za december 2022
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372)	172	37,58	662,10	Darované finančné prostriedky na SÚ
Spolu	126	1 426 007,71	1 521 035,09	

c.1) Záväzky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2022	Rok 2021
Stav k 1.januáru	1 757,02	2 719,40
Tvorba sociálneho fondu	9 791,60	9 708,82
Čerpanie sociálneho fondu	9 348,86	10 671,20
Stav k 31.decembru	2 199,76	1 757,02

c.2) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2022	Výška k 31.12.2021	Opis
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351) riadok súvahy 133	13 320,17	13 226,44	účet 351 k 31.12.2022 sa skladá z: 318 pohľadávky z nedaňových príjmov + 108 480,17 € 378 iné pohľadávky – penále + 188,85 € 391 opravné položky k pohľadávkam - 95 348,82 € Vývoj 351 v roku 2022: PS k 1.1. 2022 : 13 226,44 € sa v priebehu roka 2022 znížil o zinkasované príjmy minulých období vo výške – 5 647,66 €, zvýšil sa o zrušenú, zníženú OP celkom vo výške+ 6072,38 €, znížil o odpis pohľadávky vo výške - 4 610,02, znížil sa o novovytvorené OP k pohľadávkam - dokladová inventúra 2022 celkom o – 13 841,72 €, zvýšil sa o nezinkasované pohľadávky BÚO 2022 o + 18 120,75 € .Konečná suma 351 k 31.12.2022 je záväzok 13 320,17 € a je odsúhlasená s 351 pohľadávka TSK.
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355) riadok súvahy 135	1 248 615,19	1 327 626,19	zostatková hodnota majetku získaného z vlastných zdrojov TSK ZF 41. Vývoj 355 v priebehu roka 2022: PS k 1.1. 2022: 1 327 626,19 € odpisy 2022 - 79 011,00 € nákup DIHM /41/ 0 € KS k 31.12.2022 1 248 615,19 €
Spolu riadok súvahy 132 - zúčtovanie medzi subjektmi VS	1 261 935,36	1 340 852,63	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci
CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá obsahovú náplň.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	52398,46	56 022,17	48 240,20	60 180,43
Zostatková cena DIHM získaného zo ZF 111-prostriedky ŠR		32 234,62	0	2 823,36	29 411,26
Dar.zásoby – MPSVR SR C19		10 257,34	1 704,74	3 589,64	8 372,44
Dar.zásoby-zásoby C19 ŠHR		9 078,77	48 140,52	35 650,29	21 569,00
Prostriedky darované bez určenia účelu - sponzorský účet		27,73	0	0	27,73
Bezodpl.nadobud. materiál-LÚČ Pruské		0	227,36	227,36	0
Prostriedky darované bez určenia účelu - MATADOR		300	0	0	300
Prostriedky darované bez určenia účelu - THYSENKRUPP		500	0	0	500
Dar-Nadácia SPP prostr.TSK-teplomery		0	5 061,55	5 061,55	0
Nadobudnuté OPP zo zdrojov TSK		0	888,00	888,00	0
SPOLU	180	52 398,46	56 022,17	48 240,20	60 180,43

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	60 180,43	52 398,46
-zostatková cena DIHM zo ZF 111-prostriedky ŠR	29 411,26	32 234,62
- darované zásoby-MPSVR C19	8 372,44	10 257,34
- darované zásoby C19-ŠHR	21 569,00	9 078,77
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet	27,73	27,73
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet-MATADOR	300,00	300,00
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet-THYSSENKRUPP	500,00	500,00

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2021	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2022
384-DIHM-ZF111 ŠR zostatková cena majetku získaného zo ZF 111-prostriedky ŠR	32 234,62	0	2 823,36	0	29 411,26
Spolu	32 234,62	0	2 823,36	0	29 411,26

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	695 739,84	652 895,94
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	0	0
- strava	0	0
- kopírovacie služby	0	0
- vyhlasovanie rozhlasom	0	0
- poskytované sociálne služby prijímateľom soc. služby v CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica - par.17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách. bývanie, stravovanie, iné služby v súlade s cenníkom	0	0
	695 739,84	652 895,94
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
624 -Aktivácia DHM		
622-Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
- podielové dane	0	0
- daň z nehnuteľností	0	0
- daň za psa	0	0
633 - Výnosy z poplatkov	0	0
- správne poplatky	0	0
- KO a DSO	0	0
e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP	0	0
- predaj akcií	0	0
662 - Úroky	0	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 409 424,56	2 302 983,21
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 191 348,62	2 055 974,58
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
- bežný transfer na domov sociálnych služieb, špecializované zariadenie a útulok	2 191 348,62	2 055 974,58
- = centrum sociálnych služieb		

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	79 011,00	77 357,10
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	79 011,00	77 357,10
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	126 427,93	160 136,26
- výn.sam.z BT – nad.OPP zo zdr.TSK	888,00	0
- výn.sam.z BT zo ŠR-zás.C19 MPSVR	3 589,64	765,03
- výn.sam.z BT zo ŠR-MPSVR-odmeny	0	44 877,85
- výn.sam.z BT zo ŠR-UPSVR-odmeny	0	61 487,97
- výnosy sam. Z BT zo ŠR-as.ščitania	0	390,00
- výnosy sam. z BT zo ŠR-lotérie	0	3 219,00
- výnosy sam. Z BT zo ŠR-dot. ENERGIE	24 700,00	0
- výn.sam. z BT zo ŠR – vitamíny	0	5 320,00
- výn.sam. z BT zo ŠR – dot.INFL.POM.	61 600,00	0
- výn.sam. z BT zo ŠR – zásoby SŠHR	35 650,29	44 076,41
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 823,36	2 586,86
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 823,26	2 586,86
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9 813,65	6 928,41
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0	0
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	2 340,92	294,56
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy	2 340,92	294,56
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	7 143,27	4 062,30
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 070,89	1 524,74
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	6 072,38	2 537,56

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 3 114 648,59 EUR sú vyššie oproti roku 2021 /2 960 236,01/ o 154.412,58 EUR.

Výnosy sa týkajú hlavnej činnosti. Podnikateľskú činnosť CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšenými úhradami za poskytované sociálne služby a vyššími výnosmi z bežných transferov od zriaďovateľa -z rozpočtu VUC v RO.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy :

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2 191 348,62 EUR (účet 691)
- výnos z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 79 011,00 EUR (účet 692)
- výnos samospr. Z BT zo ŠR vo výške 126 427,93 EUR (účet 693)
- tržby z predaja služieb vo výške 695 739,84 EUR (účet 602)
- ostatné výnosy – z prevádzkovej činnosti vo výške 2 340,92 EUR (účet 648)
- zúčtovanie rezerv a opravných položiek vo výške 7 143,27 EUR (účet 653,658)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške 2 823,36 EUR (účet 694)
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 9 813,65 EUR (účet 697)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	501 839,26	441 736,19
501 - Spotreba materiálu	284 772,62	273 052,10
502 - Spotreba energie	217 066,64	168 684,09
- elektrická energia	44 542,44	31 841,70
- voda	9 929,43	11 535,61
- plyn	0	0
- para -teplo,TÚV	162 594,77	125 306,78
b) služby	65.660,03	65.989,40
511 - Opravy a udržiavanie	15 823,01	17 428,91
- oprava budov a zariadení	12 600,12	15 933,79
- oprava dopravných prostriedkov	1 476,08	477,52
- oprava - ostatné	1 746,81	1 017,60
512 - Cestovné	805,01	207,20
513 - Náklady na reprezentáciu	134,15	50,00
518 - Ostatné služby	48 897,86	48 303,29
- poštovné	545,95	697,80
- telekomunikačné služby, počítačové siete...	2 782,20	3 032,25
- stočné	11 803,20	13 327,51
- nájomné	18 499,68	15 217,92
- odvoz, likvidácia odpadu	0	359,21
- revízie	3 910,98	5 551,69
- pranie, čistenie...	517,74	403,50
- školenie, semináre	727,70	340,70
- ostatné	10 110,41	9 372,71
c) osobné náklady	1 731 643,95	1 680 764,86
521 - Mzdové náklady	1 237 410,43	1 194 512,85
524 - Zákoné sociálne náklady	419 634,51	405 424,28

527 - Záonné sociálne náklady	55 763,29	64 161,75
525 – Ostatné sociálne poistenie	16 755,92	14 674,86
528- Ostatné sociálne dávky	2 079,80	1 991,12
d) dane a poplatky	11 646,16	11 478,19
532 - Daň z nehnuteľností	4 087,38	4 087,38
538 - Ostatné dane a poplatky	7 558,78	7 390,81
e) odpisy, rezervy a opravné položky	97 481,88	94.097,96
551 - Odpisy DNM a DHM	81834,36	79 943,96
- odpisy z vlastných zdrojov	79 011,00	77 357,10
- odpisy z cudzích zdrojov	2 823,36	2 586,86
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 805,80	1070,89
- nevyfakturované dodávky - telefóny	0,00	0,00
- nevyfakturované dodávky- vodné, stočné	1 565,80	830,65
- nevyfakturované dodávky-likv.nebezp.odpadu	240,00	240,24
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	13 841,72	13 083,11
- k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam	13 841,72	13 083,11
f) finančné náklady	388,06	351,30
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady		300,00
- bankové poplatky	388,35	51,70
- zúčtovanie centových rozdielov -SKLADY	-0,29	-0,40
g) mimoriadne náklady	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	687 091,18	643 645,42
-		
588 - Náklady z odvodu príjmov	681 349,79	636 487,81
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	5 741,39	7 157,61
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	4 698,69	88,62
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	4 610,02	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	88,67	88,62
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov	0	0
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 3 100 449,21 EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 2021 o 162 297,27 EUR, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 938 151,94 EUR.

Nárast nákladov bol spôsobený najmä zvýšenými osobnými nákladmi – nárast miezd zamestnancov , s tým spojené poistné zamestnávateľa a príspevok zamestnávateľa do DDP . Vyššie boli aj náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa. Taktiež sa zvýšila spotreba materiálu a OOPP spôsobená vírusom COVID 19.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady :

- osobné náklady **1 731 643,95 EUR** , v tom
 - mzdové náklady /521/ vo výške 1 237 410,43 EUR
 - zákonné sociálne poistenie/524/ vo výške 419 634,51 EUR
 - ostatné sociálne poistenie/525/ vo výške 16 755,92 EUR
 - zákonné sociálne poistenie/527/ vo výške 55 763,29 EUR
 - ostatné sociálne náklady /528/ vo výške 2 079,80 EUR

- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov **687 091,18 EUR**, v tom
 - náklady z odvodu príjmov/588/ vo výške 681 349,79 EUR
 - náklady z budúceho odvodu príjmov/589/ vo výške 5 741,39 EUR

- spotrebované nákupy **501 839,26EUR** , v tom
 - spotreba materiálu/501/ vo výške 284 772,62 EUR
 - spotreba energie /502/ vo výške 217 066,64 EUR

- odpisy ,rezervy a opravné položky z prev. činnosti **97 481,88 EUR**
 - odpisy /551/ vo výške 81 834,36EUR
 - tvorba ost.rezerv/553/ vo výške 1 805,80 EUR
 - tvorba ost. OP z prev.čin. vo výške 13 841,72 EUR

- služby **65 660,03 EUR**
 - opravy a udržiavanie/511/ vo výške 15 823,01 EUR
 - cestovné/512/ vo výške 805,01 EUR
 - náklady na reprezentáciu/513/ vo výške 134,15 EUR
 - ostatné služby/518/ vo výške 48 897,86EUR

- dane a poplatky **11 646,16 EUR**
 - daň z nehnuteľnosti /532/ vo výške 4 087,38 EUR
 - ostatné dane a poplatky/538/ vo výške 7 558,78 EUR

- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť **4 698,69 EUR**
 - ostatné náklady.../548/ vo výške 88,67 EUR
 - odpis pohľadávky /546/ vo výške 4 610,02 EUR

- finančné náklady ostatné / 568/ vo výške **388,06 EUR**

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
	0	

Organizácia nemá obsahovú náplň.

2. Ďalšie informácie

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	0	0
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	615,39	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné		
- výpožička	250,00	750
- Správa finančných prostriedkov klientov	11 838,80	751
Iné - DHM v používaní - Drobný hmotný majetok Od 33,21 € do 1 700,- €	422 725,79	771
Iné - Dlžníci v evidencii - pohľadávky voči klientom, ktorí si splácajú postupne...	106 865,04	784
Iné - Pohľadávky za manká a škody	559,71	791
Spolu	542 854,73	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14
Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet CSS-BYSTRICHAN Považská Bystrica pre rok 2022 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 763/2021 zo dňa 22.11.2021 a realizovaný na základe Rozpočtu TSK na roky 2022-2024.

Rozpis rozpočtu v roku 2022 je nasledovný:

Príjmy:	727 153,00	EUR
Výdavky celkom:	2 246 556,00	EUR
v tom KV	0,00	EUR

Rozpočet CSS-BYSTRICHAN Považská Bystrica - rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Trenčianskeho samosprávneho kraja bol schválený Zastupiteľstvom TSK dňa 22.11.2021 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 763/2021. Rozpis rozpočtu realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2022 - 2024 - **Rozpis rozpočtu č. 11/114/1/2022 z 1.1.2022**

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** schválená dňa 31.1.. 2022 - **Rozpočtové opatrenie č. 99/114/2/2022 z 31.01.2022** –
-v súlade s §14 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade s § 8 zákon č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.1/2022 zo dňa 10.01.2022
- v súlade so žiadosťou o zmenu rozpočtu č. 1/2022 – BV ZF 131L + 46 847 Eur – nevyčerpaná dotácia z MPSVaR SR na mimoriadnu finančnú podporu pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych služieb a vybraných subjektov SPODKaSK za obdobie druhej vlny pandémie za rok 2021.
- **druhá zmena** schválená dňa 28.02.2022 . Rozpočtové opatrenie realizované v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 2/2022 - **Rozpočtové opatrenie č. 169/114/3/2022 z 28.02.2022.**
- **tretia zmena** schválená dňa 31.03.2022- Rozpočtové opatrenie realizované v súlade
-s Uznesením Zastupiteľstva TSK č.43/2018 zo dňa 29.01.2018, na základe Rozpočtového opatrenia č.7/TSK/2022 zo dňa 10.03.2022 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.3/2022 – BV ZF 41 + 45 537 /vyplatenie odmien v zmysle Dodatku č.1 ku KZ vyššieho stupňa,
- realizované na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č.9/2022 zo dňa 01.03.2022 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.3/2022 – BV + 1 528 Eur /odchodné pre jedného zamestnanca/
– **Rozpočtové opatrenie č. 231/114/4/2022 z 31.03.2022.**
- **štvrtá zmena** schválená dňa 29.04.2022- Rozpočtové opatrenie realizované v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 4/2022 - **Rozpočtové opatrenie č. 304/114/5/2022 z 29.04.2022.**

- **piata zmena** schválená dňa - 31.05.2022 - Rozpočtové opatrenie sa realizuje
 - v súlade s 1. Zmenou rozpočtu TSK na roky 2022-2024, schválenou uznesením Zastupiteľstva TSK č. 859/2022 zo dňa 02.05.2022 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.5/2022 – BV ZF 41 + 19 829 Eur /zvýšenie základnej stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme o 3%/,
 - v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 5/2022 - **Rozpočtové opatrenie č.363/114/6/2022 z 31.05.2022.**

- **šiesta zmena** schválená dňa - 30.06.2022 - RO sa realizuje
 - v zmysle §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.105/2022 zo dňa 15.06.2022 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.6/2022 nasledovne:
BV ZF 111 + 24 700,00 EUR FP MPSVaR SR za účelom čiastočnej, resp. plnej úhrady prevádzkových nákladov na energie súvisiace s poskytovaním sociálnej služby.
 - 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 č. 6/2022 – **Rozpočtové opatrenie č.451/114/7/2022 z 30.06.2022.**

- **siedma zmena** schválená dňa 29.07.2022 – Rozpočtové opatrenie sa realizuje:
 - na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č.49/2022 zo dňa 12.07.2022 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.7/2022 nasledovne:
BV ZF 41 + 1699 Eur /odchodné pre jedného zamestnanca/
 - 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 č. 7/2022– **Rozpočtové opatrenie č.524/114/8/2022 z 29.07.2022.**

- **ôsma zmena** schválená dňa 31.08.2022 – Rozpočtové opatrenie sa realizuje:
 - v zmysle §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.158/2022 zo dňa 08.08.2022 v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.8/2022 nasledovne:
BV ZF 72a +250,00 EUR Nadácia Henkel Slovensko
ZF 72a +250,00 EUR Granty-projekty a iné zdroje
 - 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 č. 8/2022 – **Rozpočtové opatrenie č.560/114/9/2022 z 31.08.2022.**

- deviata zmena** schválená dňa 30.09.2022 – Rozpočtové opatrenie sa realizuje na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 77/2022 zo dňa 27.09.2022 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 9/2022 nasledovne:
BV ZF 41 + 71 524 Eur/vyplatenie odmeny a úhrada odvodov pre zamestnancov v zmysle Dodatku č.1 KZ/
Rozpočtové opatrenie č.627/114/10/2022 z 30.09.2022.

-desiata zmena schválená dňa 31.10.2022- 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 č. 10/2022 – **Rozpočtové opatrenie č.704/114/11/2022 z 31.10.2022.**

-jedenásta zmena schválená dňa 30.11.2022 - 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 č. 11/2022 – **Rozpočtové opatrenie č.772/114/12/2022 z 30.11.2022.**

-dvanásť zmena schválená dňa 30.12.2022-rozpočtové opatrenie sa realizuje:

-v zmysle §14 ods.1 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe Zmeny rozpočtu z titulu účelovo určených prostriedkov č.274a/2022 zo dňa 22.12.2022 v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č.12/2022 nasledovne:

BV ZF 111 +61 600 Eur FP určené na čiastočnú úhradu zvýšených prevádzkových nákladov prostredníctvom MPSVaR SR/inflačná pomoc/

- 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 č. 12/2022 – **Rozpočtové opatrenie č.871/114/13/2022 z 30.12.2022.**

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Porovnanie a hodnotenie plnenia rozpočtu:

Príjmy rozpočtu:

Schválený rozpočet 2022 :	727 153,00 EUR
Rozpočet upravený 2022 :	727 403,00 EUR
Skutočnosť 2021 :	750 153,21+800,00 EUR
Skutočnosť 2022 :	687 247,45 EUR

V roku 2022 CSS-BYSTRICAN dosiahol nižšie celkové príjmy oproti roku 2021 o 63 705,76 EUR .

Hlavným zdrojom príjmov sú príjmy od prijímateľov sociálnej služby za poskytované sociálne služby, a to za stravovanie, bývanie a služby s tým spojené a iné služby v súlade s cenníkom v celkovej výške 684 652,83 EUR /223/.

Ďalším príjmom zoskupenia položiek 223 - poplatky a platby z nepriemyselného predaja a náhodného predaja služieb so ZF 41 je príjem za:

Z ostatných príjmov treba spomenúť:

– príjmy z dobropisov, vratky ZF 41/kat.ek.klas. 290/	2 344,62 EUR
- Sponzorský dar –ZF 72a	250,00 EUR

Priemerná mesačná výška úhrady na prijímateľa sociálnej služby/mesiac k 31.12.2022:

– Domov sociálnych služieb/DSS/	303,34 EUR
– Špecializované zariadenie /ŠZ/	383,28 EUR
– ÚTULOK	26,29 EUR

Výdavky rozpočtu:

Schválený rozpočet 2022 :	2 246 556 EUR	
Rozpočet upravený 2022:	2 520 070 EUR	v tom ZF 41 2 386 673 Eur
		ZF111 133 147 Eur
		ZF 72a 250 Eur
Skutočnosť 2021 :	2 138 855,67 EUR	v tom ZF 41 2 065 790,70 Eur
		ZF 72a 1 100,00 Eur
		ZF 111 71 964,97 Eur
Skutočnosť 2022 :	2 324 745,42 EUR	v tom ZF 41 2 191 348,62 Eur
		ZF 72a 250,00 Eur
		ZF 111 86 300,00 Eur
		ZF 131L 46.846,80 Eur

v tom:

a) výdavky bežného rozpočtu:

Schválený rozpočet 2022 :	2 246 556,00	EUR			
Rozpočet upravený 2022:	2 520 070,00	EUR			
Skutočnosť 2021 :	2 127 491,55	EUR	v tom	ZF 41	2 055 974,58
				ZF72a	1 100,00
				ZF 111	70 416,97
Skutočnosť 2022 :	2 324 745,42	EUR	v tom	ZF 41	2 191 348,62 Eur
				ZF 72a	250,00 Eur
				ZF 111	86 300,00 Eur
				ZF 131L	46.846,80 Eur

b) výdavky kapitálového rozpočtu:

Rozpočet schválený 2022:	0	EUR		
Rozpočet upravený 2022:	0	EUR		
Skutočnosť 2021	:	11 364,12	EUR	ZF 41 9 816,12 Eur
				ZF111 1 548,00 Eur
Skutočnosť 2022	:	0	EUR	

Skutočné výdavky celkom v porovnaní s rokom 2021 boli v roku 2022 vyššie o 185 889,75 EUR. Výdavky bežného rozpočtu v roku 2022 oproti roku 2021 boli vyššie o 197 253,87 EUR a výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2022 boli oproti roku 2022 nižšie o 11 364,12 EUR.

Výdavky rok 2022

Výdavky rok 2022

Kategória ekonomick. klasifikácie	Funkčná klasifikácia / Programová klasifikácia						Celkom	
	10.1.2/0100101/DSS		10.1.2/0100102/ŠZ		10.7.0/0100103/Útulok			
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť
610 Mzdy, platy, služobné príjmy	383 149	364 203,99	890 943	838 858,23	70 233	68 073,21	1 344 325	1 271 135,43
620 Poistné a príspevok do poistovní	140 595	126 835,81	330 569	297 044,66	26 016	23 916,26	497 180	447 796,73
630 Tovary a služby	256 352	216 541,29	380 704	352 134,56	28 541	25 202,96	665 597	593 878,81
640 Transfery jednotlivcom	3 471	3 185,29	8 379	7 661,37	1118	1 087,79	12 968	11 934,45
600 Bežné výdavky	783 567	710 766,38	1 610 595	1 495 698,82	125 908	118 280,22	2 520 070	2 324 745,42
710 Obstarávanie kapitálových aktív	0	0	0	0	0	0	0	0
700 Kapitál. výdavky	0	0	0	0	0	0	0	0
Výdavky spolu	783 567	710 766,38	1 610 595	1 495 698,82	125 908	118 280,22	2 520 070	2 324 745,42

Sumy sú uvedené v EUR.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

Tabuľková časť Poznámok v prílohách.