

Poznámky k 31. 12. 2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov
Sídlo účtovnej jednotky	Lontov č. 48
IČO	00596841
Dátum zriadenia	01. 07. 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa – zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2A, 949 01 Nitra
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	Poskytujeme sociálne služby v: • Špecializované zariadenie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Valéria Solmošiová
Funkcia	riaditeľ

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35	35
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	5	5

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 majetku a záväzkov

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 1 700,00 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 33,00 Eur do 1 700,00 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 podľa vnútorného predpisu 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:

180 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
360 dní	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: Priebehu účtovného obdobia nedošlo k obstaraniu ani vyradeniu dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý nehnuteľný majetok	Združené živelné poistenie súbor budov, hál a stavieb: 2 014 773,45 €	326,39 €
Dlhodobý hnuteľný majetok	Združené živelné poistenie DHM: 374 605,70 €	64,81 €
Dlhodobý hnuteľný majetok	Poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu: 21 299,00 €	61,99 €
Dlhodobý hnuteľný majetok	Poistenie strojov a elektroniky: 13 000,00 €	84,24 €
Dlhodobý hnuteľný majetok	Poistenie skla: 996,00 €	53,78 €
Poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb	Poistenie zodpovednosti za škodu: 165 000,00 €	975,15 €
Poistenie motorového vozidla	Poistenie pre prípad zodpovednosti za škodu prevádzkou motorového vozidla: 6 290 000,00 €	145,13 €
Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom	Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom: 33 000,00 €	199,22 €
Poistenie motorového vozidla	Havarijné poistenie motorových vozidiel: 44 660,42 €	543,07 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	1 878 768,56

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov	068	38 003,82	27 411,24	Za poskytnuté služby od prijímateľov sociálnej služby a stravu zamestnancov

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

Textová časť k tabuľke č.3

Došlo k tvorbe opravnej položky k pohľadávkam v zmysle internej smernice vo výške 1 714,70 € nakoľko je možné, že evidovaná pohľadávka za poskytnuté služby nebude zo strany prijímateľov sociálnej služby (ďalej len „PSS“) uhradená z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov a majetku PSS. Ďalej vo výške 2 994,62 € bola od PSS vymožená pohľadávka za sociálnu službu, ku ktorej bola tvorená opravná položka v roku 2018-2021, v tomto prípade došlo k zrušeniu.

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
Za sociálnu službu	11 872,50	1 714,70		2 994,62	10 592,58	Tvorba – nedostatok príjmu a majetku PSS Zrušenie – vysporiadaná pohľadávka (dedičské konanie)

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

Textová časť k tabuľke č. 4

Pohľadávky v lehote splatnosti sú evidované za služby PSS vo výške 15 933,10 €, za stravu od zamestnancov vo výške 353,92 €, a príspevok na stravovanie vo výške 291,30 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	16 034,29	16 287,03	
- pohľadávky za poskytnuté služby PSS, stravu a stravné zamestnancov	16 034,29	16 287,03	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú evidované za služby PSS 37 649,90 €, za stravu od zamestnancov vo výške 353,92 €, a príspevok na stravovanie zamestnancov vo výške 291,30 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	38 295,12	39 212,50
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	38 295,12	39 212,50

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Ceniny	113,70	49,50
Bankové účty	76 702,27	90 248,34

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho (R 111):	2165,97	4 020,72
- poisťné	835,31	1 279,01
- predplatné	1 330,66	2 741,71

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	11 287,96			- 26 065,29	- 4 777,33	Počiatočný stav: 11 287,96 Presun VH do VH minulého roka: - 26 065,29
Výsledok hospodárenia (431)	-26 065,29	18 894,96		26 065,29	18 894,96	Začiatočný stav: - 26 065,29 Presun do VH do VH minulých rokov: 26 065,29 Prírastok +/- VH za bežné obdobie: 18 894,96

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Organizácia tvorila ostatné krátkodobé rezervy na zamestnanecké požitky predpokladaním rokov použitia 2023.

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na zamestnanecké požitky / 21 092,55	2023

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé záväzky (r. 140) v celkovej výške 3 142,22 €, z toho záväzky zo sociálneho fondu v sume 2 976,26 € a záväzky z obchodného styku vo výške 165,96 €.

Krátkodobé záväzky (vr. 151) eviduje v sume 79 942,37 €, toho eviduje neuhradené dodávateľské faktúry za tovar a služieb v lehote splatnosti v sume 5 497,48 €.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	3 142,22	2 893,07
- záväzky zo sociálneho fondu	2 976,26	2 893,07
- záväzky z obchodného styku	165,96	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	79 942,37	92 297,61
- záväzky voči dodávateľom	5 497,48	4 999,09
- záväzky voči zamestnancom	40 665,11	45 857,34
- záväzky voči poisťovniam	26 277,76	31 212,85
- záväzky voči daňovému úradu	5 733,84	7 870,99
- ostatné záväzky	1 768,18	2 357,34

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

Textová časť k tabuľke č.8

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 79 942,37 € a dlhodobé záväzky vo výške 3 142,22 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Dlhodobé záväzky (r. 140)	2 976,26	2 893,07	Záväzok zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky (r. 151)	79 942,37	92 297,61	Záväzok voči dodávateľom, zamestnancom, poisťovniam za mzdy za mesiac december 2022

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho: (r. 182)	42 586,60	44 518,58
- Výnosy budúcich období (KT zo ŠR a od iných subj.)	34 709,27	35 420,87
- Výnosy budúcich období (KT od ost. subj. mimo VS)	1 147,12	1 280,12
- Výnosy budúcich období (Vecný dar od subj. VSŇ)	6 430,21	7 517,59

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	182 506,25	176 586,07
602 - Tržby z predaja služieb	182 506,25	176 586,07
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		5,59
662 - Úroky z toho:		5,59
- Úroky		5,59
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	849 596,48	866 565,77
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	32 477,40	25 554,50
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer	62 347,28	69 863,09
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	711,60	701,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		1 102,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		133,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:		
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		5 013,12
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		5 013,12
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 164 772,70 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 165 159,77 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 62 347,28 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 711,60 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 849 596,48 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 32 477,40 € (účet 692).

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	117 676,20	110 375,27
501 - Spotreba materiálu z toho:	98 276,22	77 118,93
- potraviny	52 764,26	47 829,06
- všeobecný materiál, interiérové vybav., elektr. spotrebiče	27 054,36	18 188,74
- všeobecný materiál – COVID-19	3 598,38	3 520,23
- pohonné hmoty a mazadlá	1 339,22	1 958,56
- drewná štiepka	13 520,00	3 300,00
502 - Spotreba energie z toho:	19 399,98	33 256,34
- elektrická energia	19 399,98	33 256,34
b) služby	32 631,57	86 480,11
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	14 738,61	69 452,84
- oprava pozemnej komunikácie	0,00	53 616,44
- účelové – oprava strojov (kotolňa)	0,00	15 141,60
- oprava budov, objektov alebo ich častí	11 991,25	
512 – Cestovné	346,55	112,20
518 - Ostatné služby z toho:	17 546,41	16 915,07
- všeobecné služby	9 712,89	10 457,29
- telekomunikačné služby	829,38	841,42
- prevádzkovanie ČOV	1 944,00	1 944,00
- za pranie a žehlenie prádla, zber a odvoz odpadu	5 060,14	3 672,36
c) osobné náklady	750 755,00	740 854,11
521 - Mzdové náklady	529 553,30	528 520,30
524 - Záonné sociálne náklady	184 259,78	182 989,17
525 - Ostatné sociálne náklady - DDS	4 160,00	4 160,00
527 - Záonné sociálne náklady z toho:	31 716,60	24 671,82
- vzdelávanie	2 339,00	927,00
- náhrada príjmu počas pracovnej neschopnosti	3 697,77	521,33
- OOPP	1 527,09	2 634,95
- OOPP – COVID-19	8 184,48	8 027,55
- odchodné a odstupné	8 127,00	5 111,00
d) dane a poplatky	1 930,30	1 930,30
532 - Daň z nehnuteľností	270,30	270,30
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	1 610,00	1 220,00
- miestne poplatky	1 220,00	1 220,00
- poplatky za znečistenie ovzdušia	390,00	

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	0,02	
- náklady na zaokrúhľovanie v pokladni	0,02	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	56 129,25	69 219,87
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	33 322,00	33 224,00
- odpisy z vlastných zdrojov	25 606,60	25 303,80
- odpisy zo ŠR prostredníctvom zriaďovateľa	6 870,80	7 086,20
- odpisy zo ŠR a od ostatných subjektov verejnej správy	711,60	701,00
- odpisy od ostatných subjektov mimo verejnej správy	133,00	133,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	21 092,55	34 006,04
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k nedaňovým pohľadávkam	1 714,70	1 989,83
f) finančné náklady	2 537,48	2 741,60
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	2 537,48	2 741,60
- poistné	2 453,78	2 453,78
- bankové poplatky	83,70	67,15
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	185 971,62	180 049,81
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	160 877,27	154 470,33
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	25 094,35	25 579,48
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	11,02	13,00
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
542 - Predaný materiál z toho:		
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	11,02	13,00
-		
549 - Manká a škody z toho:		
-		
j) dane z príjmov		0,99
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 145 877,74 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 191 224,07 €.

Pokles nákladov bol spôsobený zmiernením efektov pandémie – ochorenia COVID-19.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 98 276,22 €
- náklady za energie vo výške 19 399,98 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou

- mzdové náklady vo výške 529 553,90 €
- sociálne náklady vo výške 31 716,60 €
- tvorba ostatných rezerv na zamestnanecké požitky vo výške 21 092,55 €
- všeobecné služby vo výške 17 546,41 €
- odpisy vo výške 33 322,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 184 256,92 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy od PSS	102 570,21	794
Drobný hmotný majetok	181 950,61	771

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 Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 13. 12. 2021 uznesením č. 207/2021.

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|---|---------------------------------------|
| - prvá zmena schválená dňa 17. 01. 2022 | RO č. B1 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - druhá zmena schválená dňa 19. 01. 2022 | RO č. B2 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - tretia zmena schválená dňa 28. 03. 2022 | RO č. B3 – Uznesenie č. 31/2022 NSK |
| - štvrtá zmena schválená dňa 27. 05. 2022 | RO č. B4 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - piata zmena schválená dňa 16. 05. 2022 | RO č. B5 – Uznesenie č. 60/2022 NSK |
| - šiesta zmena schválená dňa 15. 06. 2022 | RO č. B6 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - siedma zmena schválená dňa 21. 06. 2022 | RO č. B7 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - ôsma zmena schválená dňa 27. 06. 2022 | RO č. B8 – Uznesenie č. 80/2022 NSK |
| - deviata zmena schválená dňa 27. 06. 2022 | RO č. B9 – Uznesenie č. 80/2022 NSK |
| - desiatu zmena schválená dňa 21. 07. 2022 | RO č. B10 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - jedenásta zmena schválená dňa 22. 08. 2022 | RO č. B11 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvanásta zmena schválená dňa 22. 08. 2022 | RO č. B12 – Uznesenie č. 104/2022 NSK |
| - trinásta zmena schválená dňa 22. 08. 2022 | RO č. B13 – Uznesenie č. 104/2022 NSK |
| - štrnásť zmena schválená dňa 28. 09. 2022 | RO č. B14 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - pätnásť zmena schválená dňa 27. 09. 2022 | RO č. B15 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - šestnásť zmena schválená dňa 27. 09. 2022 | RO č. B16 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - sedemnásť zmena schválená dňa 24. 10. 2022 | RO č. B17 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - osemnásť zmena schválená dňa 16. 11. 2022 | RO č. B18 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - devätnásť zmena schválená dňa 16. 11. 2022 | RO č. B19 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata zmena schválená dňa 24. 11. 2022 | RO č. B20 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata prvá zmena schválená dňa 05. 12. 2022 | RO č. B21 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata druhá zmena schválená dňa 12. 12. 2022 | RO č. B22 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata tretia zmena schválená dňa 12. 12. 2022 | RO č. B23 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 19. 12. 2022 | RO č. B24 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata piata zmena schválená dňa 15. 12. 2022 | RO č. B25 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata šiesta zmena schválená dňa 21. 12. 2022 | RO č. B26 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |

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.