

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„SOS“ Zariadenie sociálnych služieb Hurbanovo
Sídlo účtovnej jednotky	Komárňanská 135, 947 01 Hurbanovo
IČO	00654434
Dátum zriadenia	
Spôsob zriadenia	- rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy - zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	VÚC Nitra
Sídlo zriaďovateľa	Rázusová 2/A
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	„SOS“ ZSS Hurbanovo poskytuje na základe zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách sociálne služby v špecializovanom zariadení. Predmet činnosti a odborné zameranie: Cieľová skupina: Fyzická osoba, ktorá je odkázaná na pomoc inej FO, jej stupeň odkázanosti je najmenej V. a má iné zdravotné postihnutie, ktorým je najmä pervazívna vývinová porucha - autizmus. V ŠZ sa poskytuje: 1. pomoc pri odkázanosti na pomoc inej FO, 2. sociálne poradenstvo, 3. sociálna rehabilitácia, 4. ubytovanie, 5. stravovanie, 6. upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, 7. osobné vybavenie, 8. vreckové a vecné dary dieťaťu s nariadenou ústavnou starostlivosťou. V ŠZ sa poskytuje aj ošetrovateľská starostlivosť. V ŠZ sa ďalej poskytuje 1. rozvoj pracovných zručností, 2. záujmová činnosť, 3. vzdelávanie pre neplnoleté osoby
----------------------------------	---

	4. úschova cenných vecí, 5. výchova. Forma poskytovania SS je ambulantná, pobytová týždenná a pobytová celoročná. „SOS“ ZSS Hurbanovo začalo sociálne služby poskytovať od 1.3.2022.
--	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Mgr. Angelika Hajníková, riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Marta Vasová ekonómka, zástupkyňa, vedúca ekonomického úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	45
- počet vedúcich zamestnancov	5 (riaditeľ + 4 vedúci úsekov a oddelení)
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	„SOS“ Zariadenie sociálnych služieb Hurbanovo
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

☐ áno ☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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
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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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 33,19 Eur do 2400 €, 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 33,19 Eur do 1700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť.....
.....
.....

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:

365	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
		33193,00 poistenie strojov
		33193,00 poistenie elektroniky
		6638,00 poistenie za skla
		165000,00 poistenie za škodu
		382972,00 poistenie proti odcudzeniu

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

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	2965,03
Budovy, stavby	556800,01
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	22138,72
Dopravné prostriedky	54871,96
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	636775,72

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

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

Druh DM, ku ktorému 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

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

.....
.....

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Textová časť k tabuľke č.1 -

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021

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

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

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota 31.12.2021

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

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

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

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

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318	068	666,45	0,00	Pohľadávka za opatrovateľskú službu, neplatenie výživného a za ZNB

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

Textová časť k tabuľke č.3

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 zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
391- OP k pohľadávkam za opatrovateľskú službu, neplatenie výživného a za ZNB	666,45				666,45	

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:			

- pohľadávky z predaja majetku			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	2081,51	3658,29	0,00
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti			
- pohľadávky za KO a DSO			
- pohľadávky za nájom			
-pohľadávka ostatné (účtet 318-391)	2081,51	3658,29	0,00

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
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1415,06	3658,29
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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

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

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

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

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	642,80	91,35
Bankové účty	28003,43	83255,61

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

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

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

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2020

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	2404,09	1910,29
IVES, Košice	11,95	16,20
Kooperativa a.s., Bratislava	1696,70	1140,56
Webpoc, s.r.o. Bratislava	225,00	205,20
WebSupport, Bratislava	63,64	71,96
Promys soft, s.r.o., Myjava	205,20	0,00
Poradca podnikateľa, a.s., Žilina	0,00	145,10
Slovak Telekom, Bratislava	0,00	0,00
Egov Systems, Bratislava	201,60	201,60
Polystar, s.r.o. Nové Zámky	0,00	105,00
ESET, Bratislava	0,00	24,67
Príjmy budúcich období spolu z toho:	Zostatok k 31.12.2022	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH min.rokov	3840,50		6040,94		-2200,44	
VH	-6040,94	-280,99			-280,99	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
323 – Krátkodobé rezervy 0,00 €	

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	1211,25	3012,49
- záväzky zo sociálne ho fondu	1211,25	3012,49
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	28016,85	89997,64
- záväzky voči dodávateľom	919,53	9444,68
- záväzky voči zamestnancom	13532,93	44444,15
- záväzky voči poisťovniam	8502,82	26257,15
- záväzky voči daňovému úradu	1688,25	4989,21
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	184,32	701,70
- nevyfakturované dodávky	0,00	695,85
- transfery a ost. zúčtovanie so subjektami mimo VS	3189,00	3464,90

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:	28016,85	93010,13
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	28016,85	93010,13
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis

3. **Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**

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

Textová časť k tabuľke č.9

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

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

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021

4. **Časové rozlíšenie**

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
384 - OOPP dar od zriaďovateľa nevydaný do spotreby	0,00	0,00

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
	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 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	29672,78	0,00
602 - Tržby z predaja služieb	29672,78	0,00
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DIIM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy	0,00	5,90
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	0,00	5,90
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	735368,84	402883,17
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	676512,04	387349,28
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	13446,00	10674,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadeného		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	38293,7	3359,89
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7117,10	1500,00
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných		

„SOS“, Zariadenie sociálnych služieb Hurbanovo, Komárňanská 135, 947 01 Hurbanovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	0,00	232,94
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy		232,94
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	7557,20	4407,58
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	7557,20	
-		

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	80729,01	38333,71
501 - Spotreba materiálu	61708,21	27772,63
502 - Spotreba energie	19020,80	10561,08
- elektrická energia		
- voda		
- plyn		
-		
b) služby	25032,36	52962,61
511 - Opravy a udržiavanie	6008,77	26344,55
512 - Cestovné	1288,88	1566,36
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	17734,71	25051,70
-		
c) osobné náklady	620003,02	291900,88
521 - Mzdové náklady	452510,66	209794,76
524 - Zákonné sociálne náklady	154335,58	72086,69
527 - Zákonné sociálne náklady	12646,43	9482,63
528 - Ostatné sociálne náklady	510,36	536,80
d) dane a poplatky	494,00	2844,50
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	2844,50	2844,50
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	13446,00	18231,20
551 - Odpisy DNM a DHM	13446,00	10674,00
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	7557,20
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	3502,29	3236,15
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	3502,29	3236,15
-		
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00

„SOS“, Zariadenie sociálnych služieb Hurbanovo, Komárňanská 135, 947 01 Hurbanovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	29673,13	1652,83
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		18231,20
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	26681,29	237,77
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2991,84	1415,06
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	0,00	4407,58
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		4407,58
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		0,00
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov	0,00	1,07
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2022
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0,00
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	1366,65	781
Majetok prijatý do úschovy	4762,86	785
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		

Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – DHM v používaní	133472,29	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

- c) **zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

- d) **informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

I. VIII

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

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

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 NSK dňa 13.12.2021 uznesením č. 207/2021. Zmeny rozpočtu vykonané v roku 2022 sú popísané nižšie v tabuľke:

program	FK	EK	zdroj	rozpočet pred úpravou	úprava	rozpočet po úprave	doklad	Uznesenie
0110102	1012	600 - Bežné výdavky	41-001	0,00		670242,00	Rozpis schv. rozp. 13.12.2021	č. 207/2021
0110102	1012	610 - Mzdy a platy	41-001	0,00		526300,00	Rozpis schv. rozp. 13.12.2021	
	1012	632001 - energie	41-001	0,00		28000,00	Rozpis schv. rozp. 13.12.2021	
0110102	1012	600 - Bežné výdavky	41-006	0,00		80000,00	Rozpis schv. rozp. 13.12.2021	
	ZU	200 - príjmy nedaňové	41-006	0,00		80000,00	Rozpis schv. rozp. 13.12.2021	
	ZU	453 - Zostatok z min.rokov	72A	0,00	3189,00	189,00	RO č. B1 19.1.2022	DaG minulých rokov
0110102	1012	600 - Bežné výdavky	72A	0,00	3189,00	189,00	RO č. B1	DaG minulých rokov
0110102	ZU	200 - príjmy nedaňové	41-006	80000,00	-1415,06	78584,94	RO č. B2	Prijatý preplatok za energie / preúčtovanie
	1012	600 - Bežné výdavky	41-006	80000,00	-1415,06	78584,94	RO č. B2	
	zu	200 - príjmy nedaňové	72j	0,00	1415,06	1415,06	RO č. B2	Prijatý preplatok za energie / preúčtovanie
	1012	600 - Bežné výdavky	72j	0,00	1415,06	1415,06	RO č. B2	
	ZU	600 - Bežné výdavky	41-001	670242,00	7557,20	677799,20	RO č. B3	Odmeny podľa KZ
0110102	1012	610 - Mzdy a platy	41-001	526300,00	5600,00	531900,00	RO č. B3	
	ZU	600 - Bežné výdavky	41-001	677799,20		677799,20	RO č. B4	
0110102	1012	610 - Mzdy a platy	41-001	531900,00	-25000,00	506900,00	RO č. B4	Úprava rozpočtu / prevod na bežné výdavky
	ZU	600 - Bežné výdavky	41-001	677799,20	5262,00	683061,20	RO č. B5	Valorizácia plátov
0110102	1012	610 - Mzdy a platy	41-001	506900,00	3899,00	510799,00	RO č. B5	
	ZU	311 - bežné tuz. Granty	72c	0,00	2393,00	2393,00	RO č. B6	Prijatie grantu
0110102	1012	600 - Bežné výdavky	72c	0,00	2393,00	2393,00	RO č. B6	
	ZU	311-Bežné tuzemské granty	72A	0,00	3000,00	3000,00	RO č. B7	Prijatie daru
0110102	1012	600 - Bežné výdavky	72A	3189,00	3000,00	6189,00	RO č. B7	
	ZU	311 - bežné tuz. Granty	72c	2393,00	2000,00	4393,00	RO č. B8	Prijatie grantu
0110102	1012	600 - Bežné výdavky	72c	2393,00	2000,00	4393,00	RO č. B8	
	ZU	600 - Bežné výdavky	41-001	683061,20	25640,50	708701,70	RO č. B9	Odmeny podľa KZ
0110102	1012	610 - Mzdy a platy	41-001	510799,00	19000,00	529799,00	RO č. B9	

„SOS“, Zariadenie sociálnych služieb Hurbanovo, Komárňanská 135, 947 01 Hurbanovo
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

0110102 - RP	1012	600- Bežné výdavky	41-001	0,00	275,00	275,00	RO č. B10	Rekreačné poukazy
0110102-RP	1012	600- Bežné výdavky	41-001	275,00	235,35	510,35	RO č. B11	Rekreačné poukazy
0110102	1012	600- Bežné výdavky	41-001	708701,70	0,00	708701,70	RO č. 12	Presun na bežné výdavky
0110102	1012	610 – Mzdy a platy	41-001	529799,00	-29000,00	500799,00	RO č. 12	Presun na bežné výdavky
0110102	1012	600- Bežné výdavky	41-001	708701,70	0,00	708701,70	RO č. 13	Presun na bežné výdavky
0110102	1012	610 – Mzdy a platy	41-001	500799,00	-15000,00	485799,00	RO č. 13	Presun na bežné výdavky
0110102	1012	632001 – Energie	41-001	28000,00	-18500,00	9500,00	RO č. 13	Presun na bežné výdavky
	1012	200 – Príjmy nedaňové	41-006	78584,94	-21015,86	57569,08	RO č. 14	Zníženie vlastných príjmov
0110102	1012	600- Bežné výdavky	41-006	78584,94	-21075,86	57609,08	RO č. 14	Zníženie vlastných príjmov
	ZU	453 – Prostriedky z predch.rokov	72A	3189,00	-1474,90	1714,10	RO č. 15	FP z minulých rokov DaG
0110102	1012	600 – Bežné výdavky	72A	6189,00	-1474,90	4714,10	RO č. 15	FP z minulých rokov DaG
0110102	1012	600 – Bežné výdavky	41-006	57509,08	60,00	57569,08	RO č. 16	Oprava RO č. 14

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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.

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.

Vypracoval: Mgr. Marta Vasová

Dňa: 27. 03. 2023

„SOS“
Zariadenie sociálnych služieb
Komárňanská 135
947 01 Hurbanovo
Podpis: 

Schválil: PaedDr. Mgr. Angelika Hajníková

Dňa: 27. 03. 2023

Podpis: 