

Poznámky k 31.12.2022 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb AMETYST
Sídlo účtovnej jednotky	094 01 Tovarné 117
IČO	00696374
Dátum zriadenia	1.6.2002
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb v domove sociálnych služieb, zariadení pre seniorov, špecializovanom zariadení, zariadení podporovaného bývania a v útulku
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Jozef Sabol,
Funkcia	riaditeľ CSS AMETYST
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	-
Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	104
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	105
z toho počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	1. SZ 2. DSS 3. ZPB 4. ZpS / do 28.2.2022 5. Útulok / do 28.2.2022

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, vl. imania a výsledku hosp.	Peňažné vyjadrenie
-			

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny **nie sú**:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☒ nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- ☐ iné

- c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny **nie sú**:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☒ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- ☐ iné

- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

- g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☒ časť nepriamych nákladov, súvisiaci s ich vytváraním

- i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

- j) **Pohľadávky**

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

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a cenniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokl. doba užívania a odpisové skupiny sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
1	5
2	8
3	10
4	15
5	25
6	50

V prvom roku odpisovania zaradi daňovník hmotný majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do jednotlivých odpisových skupín.

Drobný nehmotný majetok do 33,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Hmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť do uvedených odpisových skupín a ktorého doba použiteľnosti nevyplýva z iných predpisov, sa na účely odpisovania zaradiť do odpisovej skupiny 2.

Pri používaní budovy na niekoľko účelov je na zaradenie tejto budovy do odpisovej skupiny rozhodujúce jej hlavné využitie určené z celkovej úžitkovej plochy.

Súbor hnuiteľných vecí sa zaraďuje do odpisovej skupiny podľa hlavného funkčného celku.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku, t.j. ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie. Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

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

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

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

8. 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene 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.

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 :

Rozpočtovým opatrením č.146/SR/S/KV/2022 v súlade so schváleným rozpočtom PSK boli zariadeniu pridelené kapitálové výdavky na tri investičné akcie, v 4q2022 bola realizovaná štvrtá investičná akcia :

kategória	kapitálové výdavky	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie	%
713	Nákup zdvíhacích zariadení (dotácia MPSVaR+spoluúčasť)	0	7 590	7 590,00	100,00
717	Bezpečnostné oplotenie zadnej časti areálu CSS AMETYST	21 524	14 811	14 810,29	100,00
717	Rekonštrukcia objektu prvého kontaktu	55 023	55 023	52 648,20	95,68
717	Montované sklady na odpad	8 204	8 204	7 993,29	97,43
7	Kapitálové výdavky	84 751	85 328	83 041,78	96,98

- **Bezpečnostné oplotenie zadnej časti areálu zariadeniu (IA S0067)** – navrhované oplotenie je realizované v zadnej časti areálu CSS AMETYST v dĺžke 250 m vrátane brány. Oplotenie je z kovových komponentov a betónovej podhrabovej dosky o rozmere 250x30cm. Hlavným dôvodom jeho výstavby bola bezpečnosť prijímateľov a zamestnancov. Z lesného porastu preniká k budovám lesná zver, ktorá môže byť pôvodcom chorôb a môže ohrozovať okoloidúcich. Zároveň – vzhľadom na rozširujúcu sa klientelu v Špecializovanom zariadení s rôznym stupňom demencie a stratou orientácie - bolo nevyhnutné zabezpečiť, aby títo prijímatelia nemohli opustiť areál odchodom do lesa. Akcia bola ukončená v 5/2022.

- **Rekonštrukcia objektu prvého kontaktu (IA S0068)** – zámerom inv.akcie bola rekonštrukcia objektu bývalej vrátnice (neskôr predajne základných potravín) na polyfunkčný objekt, ktorý bude plniť viaceré funkcie, napr. :
 - monitorovanie pohybu (príchodov i odchodov) všetkých osôb v areáli zariadenia – zamestnanci, prijímatelia, návštevy, dodávateľia a pod..
 - v rámci preventívnych opatrení bude slúžiť na monitorovanie zdravotného stavu **pri vstupe do zariadenia** pri možných rizikových situáciách (infekčné ochorenia - viď COVID-19, žltáčka ...) – meranie teploty, monitoring fyziologických funkcií. Dosiahne sa maximálna eliminácia možnosti prenosu akejkoľvek nákazy z vonkajšieho prostredia do zariadenia.
 - poskytovanie základných informácií o zariadení a sprostredkovanie kontaktu návštevníka so zamestnancami a prijímateľmi
 - v rámci zabezpečenia bezpečnosti prijímateľov evidencia pohybu cudzích osôb v areáli CSS AMETYST, zabránenie vstupu nežiaducim osobám (napr. pod vplyvom alkoholu, agresívnym ...)
 - monitoring a evidencia pohybu našich prijímateľov mimo zariadenia – nákup, návšteva lekára, pobyt s návštevou), vzhľadom na špecifickú skupinu prijímateľov, ktorým je poskytovaná sociálny služba v Špecializovanom zariadení, zabezpečenie a monitoring ich bezpečného pohybu v rámci areálu
 - monitoring pohybu cudzích dopravných prostriedkov v areáli zariadenia – zdravotná dopravná služba, obsluhné činnosti (zásobovanie, odvoz odpadu ...)
 Akcia bola ukončená v 6/2022.

- **Montované sklady na odpad (IA S0066)** - v areáli CSS AMETYST za hlavnou budovou sa v dvoch starých montovaných skladoch skladovali nádoby na TKO, plienky, triedený odpad a pod. Obidva sklady boli výrazne poznačené vekom, boli postavené na zničených a rozdrobených betónových platniach. V rámci IA bolo potrebné obidva sklady nahradiť novými, vrátane úpravy a pokládky novej podkladovej plochy. Akcia bola úspešne zrealizovaná v 4/2022.

- **Nákup zdvíhacích zariadení - Nákup hydraulického sprchovacej stoličky s hydraulickým zdvihom a vakového elektrického zdvíhaka (ek.objekt S0127)** - zdvíhacie zariadenia umožnia lepšie pracovať s imobilnými klientmi, umožnia bezpečnú a komfortnú hygienickú starostlivosť – to sú benefity, ktoré zaručujú, že pri pravidelnej údržbe, financovanej z bežných výdavkov zariadenia, budú zariadenia využívané nepretržite a dlhodobo.

Na základe informácie o úspešnom žiadateľovi zo stránky MPSVaR sme pracovali na realizácii projektu. V 9/2022 boli špecifikované súťažné podklady na zákazku, zaslané výzvy uchádzačom, pokračovalo vyhodnocovanie predložených ponúk a výber najvýhodnejšej z nich. Nasledoval podpis zmluvy o dodávke zdvíhacích zariadení a samotná realizácia dodávky. Z prihlásených uchádzačov najnižšiu cenu deklarovala firma ARJO HUNAMIC SK, s.r.o., Batizovce. Keďže sa blížil koniec roka, uskutočnili sme samotný nákup a dňa 6.12.2022 boli zdvíhacie zariadenia dodané a vyfakturované. Dňa 21.12.2022 bolo doručené RO inv.akcie a pridelené financie - KV, nasledovala úhrada inv.faktúry a zaradenie zariadení do majetku PSK v správe CSS AMETYST.

- b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku - majetok je poistený v spoločnosti UNION poisťovni, a.s., Karadžičova 10, 813 60 Bratislava, v zmysle Rámcovej zmluvy RD č.1086/2019/OM medzi PSK a UNION poisťovňou, a.s. zo dňa 2.12.2019 – poistenie je platné do 3.12.2023.

Predmet poistenia	Celková poistná suma €
Živelné poistenie	8 187 401
Poistenie proti odcudzeniu	52 000
Poistenie elektroniky a strojov	20 000
Poistenie skla	0
Poistenie zodpovednosti za škodu	20 000

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

- d) **opis a hodnota dlhodobého majetku v vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	CSS AMETYST nevlastní, len spravuje majetok PSK
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	

- e) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, majetok v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému nemá účt. jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO	1 778 529,41 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účt. jednotka majetok užíva	-
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	-
Majetok, ktorý využíva účt. jednotka na základe zmluvy o výpožičke	-
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	-

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

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-		

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

CSS AMETYST neveduje dlhodobý finančný majetok

- b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému fin. majetku**

Konkrétny druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-		

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peň. jednotkách	Podiel ÚJ na zákl. imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI spoločnosti v eurách	Hodnota VI spoločnosti v eurách v min.roku	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ v min.roku
-								
Spolu								

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 ÚJ	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ v min.roku
-						
Spolu						

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe UJ	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe UJ v min.roku	Popis zabezpečenia pôžičky
-						
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota	Hodnota v min.roku	Poznámky
-			

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám
CSS AMETYST netvoril opravné položky k zásobám.

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	
-	

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Opis
Pohl.z nedaňových príjmov RO	r. 68	112 741,71 €	Pohľadávky voči prijímateľom soc.služieb za poskytnuté služby

položka	čiastka v €
pohľadávky za služby sociálnej starostlivosti	112 741,71
pohľadávky za iné poskytované služby	-
Nájom defibrilátor 2022 / mesto Vranov n.T.	-
spolu	112 741,71

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
	0,00 €	

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

Pohľadávky po lehote splatnosti : k 31.12.2022 malo CSS pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške 112 741,71 €. V minulom roku k 31.12.2021 malo zariadenie pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške 94 126,80 € (už tu bol výrazný nárast, k 31.12.2020 boli pohľadávky zariadenia vo výške 65 566,92 €).

Porovnaním je zrejmý vysoký nárast pohľadávok po lehote splatnosti a je reálny predpoklad ich ďalšieho neustáleho rastu, pretože finančné možnosti prijímateľov sú obmedzené.

Ide o pohľadávky za služby sociálnej starostlivosti u prijímateľov s nízkym dôchodkom, resp. voči prijímateľom, ktorí majú iné finančné problémy (splátky, exekúcie a pod.), napr. p.Demčo Zdenko DSS 9 622,38 €, p.Dudáš Július DSS 6 241,66 €, p.Krajňáková Anna ŠZ 8 722,91 €, p. Daško Igor ZPB 7 281,29 €, p.Kočvara Jaroslav ZPB 5 711,98 €, p.Libák Michal ZPB 5 616,66 €, p.Roško Ladislav 7 878,55 €, p. Roško Ladislav 7 152,20 € a p. Sivecký Vladimír ZPB 7 81,28 € a podobne. Pohľadávky sú splácané postupnými čiastočnými úhradami podľa aktuálnych finančných možností každého dlžného prijímateľa.

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

Textová časť k tabuľke č.4 :

Pohľadávky do lehoty splatnosti majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka.

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)		Nie sú

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	Nie sú
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	Nie sú

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Ceniny	r.87	277,10	113,55	277,10	113,55
Bankové účty	r.88	209 439,16	150 527,86	209 439,16	150 527,86
Spolu		209 716,26	150 641,41	209 716,26	150 641,41

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 fin.majetku
Krátkodobý fin.majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-
Krátkodobý fin.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	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
-						
Spolu						

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **prijmov budúcich období** :

Opis položky časového rozlišení	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období, z toho:	r.111	3 247,69	1 885,27	3 247,69	1 885,27
poistné		671,19	677,44	671,19	677,44
predplatné časopisov		578,52	855,64	578,52	855,64
predplatné iné		1 997,98	352,19	1 997,98	352,19
Príjmy budúcich období spolu z toho:	r.113	0,00	0,00	0,00	0,00
-					
Spolu		3 247,69	1 885,27	3 247,69	1 885,27

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Zmeny vlastného imania spoločnosti sú len v položke Výsledok hospodárenia – opätovné navýšovanie nevysporiadného výsledku hospodárenia minulých rokov

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Úprava o výsledok hospodárenia roku 2021
-	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

CSS AMETYST tvorí krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku roku 2022

Opis položky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Krátkodobé rezervy / nevyčerpané dovolenky	r.127	12 235,11	14 416,09	12 235,11	14 416,09

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia	2023

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho poistenia	Rezerva tvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky z roku 2022 zamestnancov a ich platových zaradení

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

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

Záväzky CSS AMETYST v celkovej výške 172 081,30 € (8 883,74 + 163 197,56) sú v lehote splatnosti.

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

Zostatková doba splatnosti záväzkov je jeden rok.

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	r.144	14 281,81	8 883,74	Úč.472 prostriedky určené pre zamestnancov zariadenia
Dodávatelia	r.152	5 427,83	20 910,36	Úč.321 – neuhradené faktúry
Ostatné záväzky	r.155	0,00	0,00	Úč.325 – prostriedky prijímateľov
Iné záväzky	r.160	786,30	291,97	Úč.379- exekúcia, odbory, DDP
zamestnanci	r.163	111 605,84	82 415,38	Úč.331 – mzdy za december
Org. štát. poistenia	r.165	66 869,86	49 119,39	Úč.336 – odvody za december
Ost.priame dane	r.167	15 089,58	8 418,61	Úč.342 – daň zo mzdy / december
Transfery a ost.zúčtovania	r.172	3 500,00	2 041,85	Úč.372A-finance UP+sponz.finance
Spolu		217 561,22	172 081,30	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery : CSS AMETYST nemá žiadne bankové úvery

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 CP vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2022
-					
Spolu					

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

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

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu, z toho:	r.181	568,60	703,99	568,60	703,99
Vratky úhrad za služby december /úč.383	úč.383	568,60	703,99	568,60	703,99
Výnosy budúcich období spolu, z toho:	r.182	180 912,28	207 966,37	180 912,28	207 966,37
Zúčt.nevyink. príjmov a zúčt.kap.transferov	úč.384	180 912,28	207 966,37	180 912,28	207 966,37
Spolu		181 480,88	208 670,36	181 480,88	208 670,36

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2021	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účt. obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2022
ZF 111 ŠR	77 305,09		2 017,84	6 720,00	82 007,25
ZF 70 sponz.	0,00		1,85	111,00	109,15
Spolu	77 305,09		2 019,09	6 831,00	82 116,40

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	565 381,10
b) zmena stavu vnútroorg.zásob		
c) aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	18 902,87
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00
	633 – Výnosy z poplatkov	0,00
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0,00
	662 - Úroky	0,00
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,00
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,00
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bež.transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 044 838,76
	692 - Výnosy z kap.transferov z rozpočtu obce, VÚC	59 335,20
	693 - Výnosy samosprávy z bež.transferov zo ŠR	204 808,48
	694 - Výnosy samosprávy z kapit.transferov zo ŠR	2 017,84
	695 - Výnosy samosprávy z bež.transferov od EÚ	0,00
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	28 090,59
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo VS	1,85
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozp. príjmov	0,00
h) ostatné výnosy	644 – Zml.pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	645 – Ost.pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	648 - Ostatné výnosy	6 649,54
	652 – zúčt.rezerv	12 235,11
	658 – zrušenie OP k pohľadávkam	3 627,67
i) výnosy podľa rozpočt.programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	-

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	283 421,26
	502 – spotreba energie	94 142,88
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	10 192,20
	512 - Cestovné	894,00
	513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
	518 - Ostatné služby	48 580,64
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	1 284 154,76
	524 - Záonné sociálne náklady	444 306,25
dane a poplatky	527 – ost.soc.náklady	110 493,29
	532 - Daň z nehnuteľností	716,94
	538 - Ostatné dane a poplatky	2 914,89
d) odpisy,	551 - Odpisy DNM a DHM	61 354,89

e) rezervy a opravné položky	552 – nevyčerpané dovolenky	14 416,09
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0,00
	562 - Úroky	0,00
	568 - Ostatné finančné náklady	159,45
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00
ostatné náklady	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00
	587 - Náklady na ostatné transfery	0,00
	588 - Náklady z odvodu príjmov	556 640,52
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	37 418,91
	541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00
	544 – Zml.pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	545 – Ost. pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	546 - Odpis pohľadávky	4 033,56
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00
	549 - Manká a škody	0,00
i) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	-
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0,00
	- overenie účtovnej závierky	0,00
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0,00
	- súvisiace audítorské služby,	0,00
	- daňové poradenstvo,	0,00
	- ostatné neaudítorské služby	0,00

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
-	-	-

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	-	
Prenajatý majetok	-	
Majetok prijatý do úschovy –		
vkladné knižky prijímateľov	200 733,39 €	750-2 A
osob.účty prijímateľov	55 529,57 €	750-1 A
bankový účet finančných prostriedkov prijímateľov vo VUB	44 777,95 €	750-11 A
Prísne zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky v ks	19 497,00 ks	750-5
DHM v používaní – nábytok, náradie	347 975,45 €	750-3-1

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 - nie sú také aktíva

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

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:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť - CSS AMETYST neeviduje také pasíva

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - žiadne kultúrne pamiatky

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
CSS AMETYST nemá finančné povinnosti nevykazované vo výkazoch

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

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

a) Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
-	Kúpa			
-	Predaj			
-	Poskytnutie služby			
-	Obch.zastupovanie			
-	Licencie			
-	Transfery			
-	Know-how			
-	Úver, pôžička			
-	Výpomoc			
-	Záruka			
-	Iné obchody			

a) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
-		

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za :

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Uznesením č.850/2021 z 31.zasadnutia Zastupiteľstva PSK zo 6.12.2021 bol schválený Rozpočet PSK na rok 2022. Finančné prostriedky, pridelené CSS AMETYST, sú určené na financovanie bežných výdavkov kategórií 610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV, 620 poistné a príspevky do poisťovní, 630 tovary a služby a 640 bežné transfery.

a) PRÍJMY / rozpočet príjmov a úpravy rozpočtu v €

Dátum	Číslo	Text	Príjmy v €
schválený rozpočet príjmov CSS AMETYST na rok 2022 RO č.32/SR/S/BV/2022			480 000,00
9.2.2022	1	RO č. 378/2/S/BV/2022 sponzorské FP	8 000,00 €
9.2.2022	2	RO č. 380/2/S/BV/2022 FP od VŠZP	7 577,00 €
9.2.2022	3	RO č. 376/2/S/BV/2022 FP z UP VT (refundácia mzdy)	1 598,00 €
3.3.2022	4	RO č. 650/4/S/BV/2022 FP z UP VT refundácia mzdy	799,00 €
11.4.2022	7	RO č. 883/6/S/BV/2022 FP z UP VT refundácia mzdy	799,00 €
11.4.2022	8	RO č. 903/6/S/BV/2022 2 x FP od VŠZP a stravné zam. 1q2022	11 709,00 €
19.5.2022	10	RO č. 1501/8/S/BV/2022 FP od UP VT / refundácia mzdy - projekt	799,00 €
19.5.2022	11	RO č. 1497/8/S/BV/2022 FP od VŠZP za ošetr.výkony	5 851,00 €
30.5.2022	14	RO č. 1624/9/S/BV/2022 FP sponzorské	5 000,00 €
14.6.2022	18	RO č. 1788/11/S/BV/2022 FP z UP refundácia mzdy / projekt	799,00 €
19.7.2022	22	RO č. 2294/16/S/BV/2022 stravné zamestnancov 2q2022	3 596,00 €
19.7.2022	23	RO č. 2297/16/S/BV/2022 FP za ošetrovateľské výkony	11 702,00 €
16.8.2022	25	RO č. 2499/17/S/BV/2022 FP od VŠZP	5 792,00 €
11.10.2022	31	RO č. 3100/23/S/BV/2022 FP od VŠZP	5 864,00 €
25.10.2022	46	RO č. 3308/24/S/BV/2022 stravné zamestnancov 3q2022	3 987,00 €
8.11.2022	48	RO č. 3546/26/S/BV/2022 ošetrovateľské výkony FP od VŠZP	5 498,00 €
2.12.2022	51	RO č. 3940/29/S/BV/2022 HZ zamestnancov i štatutára	29 668,00 €
7.12.2022	53	RO č. 4022/11/S/KV/2022 dofinancovanie nákupu zdvihákov	111,00 €
9.12.2022	52	RO č. 4120/31/S/BV/2022 FP od VŠZP za ošetr.výkony	5 884,00 €
14.12.2022	55	RO č. 4223/32/S/BV/2022 stravné zamestnancov 4q2022	3 168,00 €
úpravy rozpočtu príjmov v r.2022			118 201 €
Upravený rozpočet príjmov k 31.12.2022			598 201 €

b) VÝDAVKY / rozpočet výdavkov a jeho úpravy v priebehu roka 2022

Dátum	Číslo	Text	Výdavky v €
schválený rozpočet bežných výdavkov CSS AMETYST na rok 2022 / RO č.32/SR/S/BV/2022			1 984 988,00 €
9.2.2022	1	RO č. 378/2/S/BV/2022 sponzorské FP	8 000,00 €

9.2.2022	2	RO č. 380/2/S/BV/2022 FP od VŠZP	7 577,00 €
9.2.2022	3	RO č. 376/2/S/BV/2022 FP z UP VT (refundácia mzdy)	1 598,00 €
3.3.2022	4	RO č. 650/4/S/BV/2022 FP z UP VT refundácia mzdy	799,00 €
11.4.2022	7	RO č. 883/6/S/BV/2022 FP z UP VT refundácia mzdy	799,00 €
11.4.2022	8	RO č. 903/6/S/BV/2022 2 x FP od VŠZP a stravné zam. 1q2022	11 709,00 €
19.5.2022	10	RO č. 1501/8/S/BV/2022 FP od UP VT / refundácia mzdy	799,00 €
19.5.2022	11	RO č. 1497/8/S/BV/2022 FP od VŠZP za ošetr.výkony	5 851,00 €
19.5.2022	12	RO č. 1491/8/S/BV/2022 HZ VUC Dod.č.1 ku KZ VS 2021	46 760,00 €
26.5.2022	13	RO č. 1560/99/S/BV/2022 presun medzi EK 61 a 64	0,00 €
30.5.2022	14	RO č. 1624/9/S/BV/2022 FP sponzorské	5 000,00 €
8.6.2022	16	RO č. 1705/10/S/BV/2022 účelové FP od MPSVaR na energie	23 200,00 €
14.6.2022	17	RO č. 1795/11/S/BV/2022 vrátenie časti HZ (Dodatok ku KZ 2021)	- 472,00 €
14.6.2022	18	RO č. 1788/11/S/BV/2022 FP z UP refundácia mzdy	799,00 €
20.6.2022	19	RO č. 1804/12/S/BV/2022 FP na HZ za 1.polrok 2022, zf 41	48 177,00 €
19.7.2022	21	RO č. 2299/16/S/BV/2022 rekreačné poukazy 1-6/2022	1 277,00 €
19.7.2022	22	RO č. 2294/16/S/BV/2022 stravné zamestnancov 2q2022	3 596,00 €
19.7.2022	23	RO č. 2297/16/S/BV/2022 FP za ošetrovateľské výkony	11 702,00 €
16.8.2022	25	RO č. 2499/17/S/BV/2022 FP od VŠZP	5 792,00 €
30.8.2022	26	RO č. 2566/18/S/BV/2022 HZ / Dodatok č.1 ku KZ VS 2022	72 198,00 €
11.10.2022	31	RO č. 3100/23/S/BV/2022 FP od VŠZP	5 864,00 €
25.10.2022	46	RO č. 3308/24/S/BV/2022 stravné zamestnancov 3q2022	3 987,00 €
25.10.2022	45	RO č. 3312/24/S/BV/2022 rekreačné 3q2022	2 758,00 €
8.11.2022	48	RO č. 3546/26/S/BV/2022 ošetrovateľské výkony_FP od VŠZP	5 498,00 €
2.12.2022	51	RO č. 3940/29/S/BV/2022 HZ zamestnancov i štatutára	29 668,00 €
7.12.2022	53	RO č. 4022/11/S/KV/2022 dofinancovanie nákupu zdvihákov	7 590,00 €
9.12.2022	52	RO č. 4120/31/S/BV/2022 FP od VŠZP za ošetr.výkony	5 884,00 €
14.12.2022	55	RO č. 4223/32/S/BV/2022 stravné zamestnancov 4q2022	3 168,00 €
14.12.2022	54	RO č. 4247/32/S/BV/2022 príspevok na rekreáciu	1 836,00 €
21.12.2022	56	RO č. 4407/34/S/BV/2022 inflačná dotácia MPSVaR	57 600,00 €
29.12.2022	61	RO č. 4660/13/S/KV/2022 poníženie rozp.Bezp.oplodenie	-6 713,00 €
Úpravy rozpočtu 1-12/2022			372 301,00 €
upravený rozpočet výdavkov CSS AMETYST k 31.12.2022 celkom v €			2 357 289,00 €

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien - žiadne
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek - žiadne
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku - žiadne
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere - žiadne
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky - žiadne
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy - žiadne
- g) iné mimoriadne skutočnosti - žiadne

V Tovarnom dňa 14.2.2022

Vypracovala : Ing. Fuňová

Schválil : PhDr. Jozef Sabol, riaditeľ CSS AMETYST