

Poznámky k 31.12.2022 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Dúhový sen Kalinov
Sídlo účtovnej jednotky	Kalinov č. 64
IČO	00695459
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Delimitáciou
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 sociálnej starostlivosti
----------------------------------	---------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ivana Kost'ová
Funkcia	Riaditeľka CSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	53,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	53
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Prešovským samosprávnym krajom Prešov
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-

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

a) **Dlhodobý nehmotný 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.

V roku 2022 sme neevidovali žiaden DNM.

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

Vlastné náklady obsahujú:

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

V roku 2022 sme neevidovali žiaden DNM vytvorený vlastnou činnosťou.

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

Neevidujeme

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.

Bezodplatne na základe darovacích zmlúv v tomto roku nebol evidovaný žiadny dlhodobý majetok.

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

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

V roku 2022 sme neevidovali žiaden dlhodobý finančný majetok

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, súvisiaca s ich vytváraním

Neevidujeme.

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.

V roku 2022 neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam, nakoľko je predpoklad, že ich dlžníci vzniknuté pohľadávky zaplatia

Krátkodobý finančný majetok

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

k) **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.

l) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

m) **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.

n) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

o) 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.

p) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

q) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

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**

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20%
2	8	12,5%
6	50	2 %
	Budovy, stavby a tech.zhodnot.	
6	20	4%
	Drobné stavby	

Drobný nehmotný majetok od 1 € do 1 700 € vrátane, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Eviduje sa na účte 770 – nehmotný majetok, licencie a pod.

Drobný hmotný majetok od 1 € do 1 700 € vrátane, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a eviduje sa v DHM nad 17 € účet 770.

Drobný nehmotný majetok od 1 700,01 € do 2 400 € vrátane sa bude účtovať na 018 – DDHM v zmysle platných postupov účtovania v účtovnej triede 0.

Takto sa postupuje aj pri DHM, DDHM darovanom.

Operatívno-technická evidencia DHM, BOO tj. DDHM od 1 – 17 € v neúčtovnej evidencii sa neuvádza na žiadnom podsúvahovom účte. Vedený je v systéme ispin samostatnou čiastkou v zostave celkovej evidencie majetku od 1 – 1700 € vrátane.

OTE/DHM, BOO/	7 782,49	OTE
---------------	----------	-----

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.

Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, 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, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

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 opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Opravné položky k pohľadávkam v roku 2022 neboli tvorené, nakoľko je predpoklad, že ich dlžníci splatia. Pohľadávky sú evidované za poskytovanie sociálnych služieb pre PSS a preplatok za el.energiu.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak 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. Celkový BT prijatý na účet Dary a granty bol vo výške 1 230 €.

V roku 2022 bol prijatý finančný sponzorský dar pre klientov CSS určený na skvalitnenie poskytovaných sociálnych služieb od firmy Ala Palla – inštitútu estetickej medicíny vo výške 200 €, od MSM VSZ vo výške 150 €, 300 € od Hartmann Rico a 150 € od Kimberly Clark.

Grant z projektu v programe Opora – poskytovanie sociálnej pomoci na realizáciu individuálneho plánu rozvoja pre prijímateľku SS vo výške 430 €. Prijímateľke boli zakúpené 2 ks vyvýšených záhonov.

Zúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi bol prijatý transfer vo výške 880 €. Jednalo sa o zakúpenie publikácie – História SCC Dúhový sen Kalinov v počte 55 ks k 60. výročiu vzniku CSS vo výške 385 € a reklamných predmetov v hodnote 65 €.

KZ transferu na účte DaG k 31.12.2022 bol 350 €.

Od nadácie PSK nám boli na základe preberacieho protokolu bezodplatným prevodom - darom v čase covid-19 dodané teplomery pre každého PSS v počte 66 ks bez obstarávacej ceny. Ocenené boli reálnou cenou zistenou na internete. Nájdený bol iba jediný druh v hodnote 29,95 €/ks. Celková hodnota daru bola vo výške 1 976,70 €.

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

Počas roka na základe preberacieho protokolu z Ú PSK prijatý materiál zo ŠHR – OOPP, AG testy, dezinfekcia vo výške 17 132,65 €, ktorý bol prijatý na sklad materiálu na pandémie a tento bol zaúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti. Do výnosov v roku 2022 bol zúčtovaný aj KZ skladu pandémie za rok 2021 a to vo výške 18 198,41 €. Celkové zúčtované výnosy v roku 2022 boli vo výške 35 331,06 €.

Ďalší transfer bol poskytnutý od MPSVaR na základe rozpočtového opatrenia PSK na čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov na energie vo výške 35 930 €, ktorý bol taktiež zúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti.

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).

V roku 2022 bol s cudzím subjektom uzatvorená dohoda o darovaní vybavenia pre CSS. S darcom bola podpísaná darovacia zmluva na základe spracovaného Projektu na darovanie vybavenia:

- 1 ks elektrická rúra v hodnote 2 583,60 €
- 1 ks hydraulická sprchovacia posteľ v hodnote 1800 €

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).

Dotácia od zriaďovateľa bola pridelená vo výške 14 838,60 €. Kapitálový transfer bol zaúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti odo dňa zaradenia v mesiaci december.

KT bol účelovo použitý na obstaranie:

- profesionálna práčka /IA S0078/ vo výške 9 879 €
- rozšírenie EZS s požiarňmi čidlami /S0118/ 4 959,60 €

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.

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

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)

OBSTARÁVACIA CENA /vid' tabuľka č. 1 /

Prírastky:

022-1- Budovy 4 959,60 €

Technické zhodnotenie - rozšírenie EZS s požiarňmi čidlami /S0118/ 4 959,60 €

022-4– Samostatné hnutelné veci - pracovné stroje a zariadenia 21 462,60 €

V roku 2022 sme obstarali na základe pridelených KV z PSK:

- profesionálna práčka /IA S0078/ 9 879 €
- Samostatné hnutelné veci prijaté na základe darovacej zmluvy
- 1 ks elektrická rúra 2 583,60 €
- 1 ks hydraulická sprchovacia posteľ 1 800 €
- 1 ks profesionálna práčka 7 200 €

Úbytky:

žiadne

b/ OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

oprávky /vid' tabuľka č.1/

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

/vid' tabuľka č. 1/

c/ Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

022-1- Budovy 4 959,60 €

Technické zhodnotenie - rozšírenie EZS s požiarňými čidlami /S0118/ 4 959,60 €

022-4- Samostatné hnutel'né veci - pracovné stroje a zariadenia 21 462,60 €

- profesionálna práčka /IA S0078/v hodnote 9 879 €

- 1 ks elektrická rúra v hodnote 2 583,60 € /dar/

- 1 ks hydraulická sprchovacia posteľ v hodnote 1800 € /dar/

- 1 ks profesionálna práčka v hodnote 7 200 € /dar/

OPRAVNÉ POLOŽKY

neboli tvorené

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

/vid' tabuľka č.1/

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
-	-	-

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

Nebolo zriadené žiadne záložné právo

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma /brutto/
Pozemky	8 801,20
Budovy, stavby	1 526 210,79
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	245 638,71
Dopravné prostriedky	73 817,32
SPOLU	1 854 468,02

CSS je správcom majetku Prešovského samosprávneho kraja a vo svojom vlastníctve neeviduje žiaden majetok

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad **majetok v správe účtovnej jednotky**, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 854 468,02 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	-
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	-

Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	-
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	-

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

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

22. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1nevidujeme dlhodobý finančný majetok

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

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

23 Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania v eurách k 31.12. 202	Hodnota vlastného imania v eurách k 31.12. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 202
-								
Spolu								

24 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. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 202
-	-				-	-
Spolu					-	-

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. 202	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 202	Popis zabezpečenia pôžičky
-	-	-	-	-	-	-
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.202	Hodnota 31.12.202	Poznámky
-	-	-	
-	-	-	

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2k zásobám neboli tvorené žiadne opravné položky.....

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
žiadne	žiadne	žiadne

2. Pohľadávky

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	64 306,80	Za poskytovanie soc.služieb v CSS- pohľadávky z dôvodu nedostatočného, prípadne žiadneho príjmu
	065	225,37	Preplatok za EE za rok 2022
Spolu		64 532,17 €	

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

Textová časť k tabuľke č.3neboli tvorené žiadne opravné položky

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
žiadne	-	-

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

Textová časť k tabuľke č.4

K 31.12.2022 evidujeme pohľadávky vo výške 64 532,17 € z toho:

- pohľadávky za pobyt v CSS /318/64 306,80 €

Jedná sa o pohľadávky 26 klientov z toho 24 v DSS Kalinov a 2 klienti v špecializovanom zariadení.

Pohľadávky klientov vznikli z dôvodu žiadneho alebo nedostatočného príjmu.

K 31.12.2022 boli uhradené pohľadávky po dobe splatnosti vo výške 1 151,49 € z toho za rok 2022 vo výške 491,49 €. Jedná sa o úhradu pohľadávky od dvoch klientov, ktoré vznikli do roku 2019.

- pohľadávky ostatné /315 /..... 225,37 €

Jedná sa o pohľadávku preplatku za elektrickú energiu. Preplatky budú vrátené od dodávateľa na účet v priebehu mesiacov február - marec 2023 a budú prevedené na príjmový účet

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

Textová časť k tabuľke č.4 žiadne

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) významné zložky **krátkodobého finančného majetku** /riadky súvahy 086-097/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Ceniny	087	39,05	3 239,75	3 232,95	45,85
Bankové účty /SF, Dary a granty, depozitný účet/	088	121 795,53	105 351,65	127 484,88	99 662,30
	085	121 834,58	108 591,40	130 717,83	99 708,15

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	žiadne
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	žiadne

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

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

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.202	Zostatok k 31.12.202
žiadne	-	-	-	-	-	-
Spolu						

5.Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	2 913,90	15 155,33	16 154,95	1 914,28
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	-	-	-	-
Spolu	110	2 913,90	15 155,33	16 154,95	1 914,28

Vysoký prírastok a úbytok je z dôvodu opravy tj. preúčtovania korporácie z domácnosti na nefinančnú korporáciu. Jedná sa o čiastku 13 341,28 € tj. preplatok za energie, kde neboli zadane pri účte 315 – vrátka za energie marketingové údaje.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia riadok 125 je – 27 783,72 €, tj. rozdiel medzi nákladmi a výnosmi za rok 2022 rozdiel medzi vlastným imaním, záväzkami a výnosmi budúcich období. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov je 33 367,79 €. Výsledok hospodárenia r. 123 je 5 584,07 €.

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
-	-

Oprava významnej chyby z minulých rokov

Opravy významnej chyby minulých rokov neboli žiadne.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6

Dlhodobé rezervy podľa tabuľky č. 6 neevidujeme

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
-	-

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
-	-

Textová časť k tabuľke č. 7

V roku 2021 neboli evidované žiadne rezervy. V roku 2022 bola vytvorená rezerva na odchodné vo výške 2 417 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Jedná sa o:

- dlhodobý záväzok zo sociálneho fondu vo výške 1 996,90 € tj. zostatok na fonde 472 k 31.12.2022 – riadok súvahy č. 144
- krátkodobé záväzky vo výške 105 556,78 € tj. zostatky účtov 331, 379,342, 336 / predpis miezd za 12/2022, ktorých zostatok bol prevedený na depozitný účet – riadok súvahy č. 160,163,165,167
- účet dary a granty vo výške 350 € tj. zostatok na fonde 372 k 31.12.2022 – riadok súvahy č. 172
- účet krátkodobé záväzky –dodávateľia vo výške 7 891,38 € /potraviny, telefóny, nedoplatok za elektrickú energiu a plyn /- riadok súvahy č. 152

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky vo výške 97 315,40 € tj. mzdy zamestnancov vrátane odvodov budú splatné v mesiaci január 2023 a vyplatené budú z depozitného účtu.

Finančné prostriedky na účte sociálneho fondu /1 996,90 €/a účte grantov a darov /350 €/ sa čerpá podľa potreby a na základe vydaných interných smerníc o hospodárení s prostriedkami sociálneho fondu a darov a grantov

Záväzky – dodávateľia /7 891,38 €/ sú evidované záväzky všetky v dobe splatnosti. Faktúry došli v posledný deň tj. 31.12.2022 a začiatkom mesiaca január 2023 a budú uhradené taktiež v mesiaci január 2023 po doručení dotácie z PSK.

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

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
372- fond darov a grantov	172	350	Čerpá sa v zmysle vydaných interných

			smerníc
472- sociálny fond	144	1 996,90	Čerpá sa v zmysle vydaných interných smerníc
Spolu		2 346,90	

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.....nevidujeme žiadne návratné finančné výpomoci

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
žiadny	-

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	Hodnota k 31.12.202	Hodnota k 31.12.202
žiadne	-	-	-	-	-
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 31.12.202	Hodnota k 31.12.202
žiadne	-	-		-	-
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:	181	0	-	0	0
			-	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	760 065,49	33 654,35	67 608,77	726 111,07
Príjem darov bežný transf.		-	0	0	-
Výnosy KT ŠR zdr.111 BV – covid 19 /ŠHR/		18 198,41	22 070,75	40 269,16	0
Výnosy BT VUC zdr.41- covid		0	0	0	0
Odpisy KT EÚ zdr. 111		556 452,06	0	18 435,24	538 016,82
Odpisy KT EÚ zdr. 11G		177 911,54	-	6 270,12	171 641,42
Odpisy KT zdr.70		7 503,48	11 583,60	2 634,25	16 452,83
SPOLU	180	760 065,49	33 654,35	67 608,77	726 111,07

Prírastky

V roku 2022 sme neobstarali žiadne samostatné hnuťelné veci zo štátneho rozpočtu.

Samostatné hnutelné veci prijaté na základe darovacej zmluvy vo výške 11 583,60 €:

- 1 ks elektrická rúra 2 583,60 €

- 1 ks hydraulická sprchovacia posteľ 1 800 €

- 1 ks profesionálna práčka 7 200 €

Tento dar bol zaúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti.

V súvislosti s aktuálnou epidemiologickou situáciou zapríčinenou šírením respiračného ochorenia COVID-19 boli zvlášť sledované výdavky na obstaranie dezinfekčných prostriedkov na povrchy, ruky, ochranné pracovné pomôcky, vitamíny pre zamestnancov.

Na základe protokolu o výdaji materiálu z PSK bol prebraný materiál cez PSK zo Štátnych hmotných rezerv vo výške 19 109,35 € a vydaný do spotreby vo výške 37 307,76 €. Zostatok materiálu na sklade covid k 31.12.2022 je 0 €.

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2021	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2022
KT ŠR-odpisy	556 452,06	0		18 435,24	538 016,82
KT EÚ-odpisy	177 911,54	0		6 270,12	171 641,42
KT Dar - odpisy	7 503,48	11 583,60		2 634,25	16 452,83
Spolu	741 867,08	11 502		28 059,63	726 111,07

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	229 795,42
602 - Tržby z predaja služieb	229 795,42
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	-
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	
661 - Tržby z predaja CP	-
- predaj akcií	
662 - Úroky	-
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	1 305 867,14
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 167 822,41
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	16 358,10
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	71 261,06
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	18 435,24
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	-
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	6 270,12
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	23 085,96
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 634,25
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	-
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	0
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	-
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	-
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	-
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	-
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	-
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	197 895,72
501 - Spotreba materiálu	123 692,09
502 - Spotreba energie	74 203,63
- elektrická energia	29 509,06
- voda	1 590,81
- plyn	43 103,76
- ostatné	
b) služby	36 713,90
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	20 981,64
- oprava budov a zariadení	12 038,70
- dopravných prostriedkov	1 182,22
- ostatné	7 760,72
512 - Cestovné	250,80
513 - Náklady na reprezentáciu	450
518 - Ostatné služby	25 600,87

c) osobné náklady	1 041 700,71
521 - Mzdové náklady	728 595,19
524 - Zákonné sociálne náklady	254 532,42
525 – Ostatné sociálne poistenie	10 209,37
527 - Zákonné sociálne náklady	48 363,73
d) dane a poplatky	220,22
532 - Daň z nehnuteľností	220,22
538 - Ostatné dane a poplatky	0
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	46 114,71
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	16 358,10
- odpisy z cudzích zdrojov	27 339,61
552 - Tvorba ostatných rezerv/ odchodné/	2 417
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	-
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	66,48
561 - Predané CP a podiely	-
562 - Úroky	-
568 - Ostatné finančné náklady	66,48
-	
g) mimoriadne náklady	-
572 - Škody	-
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	230 021,05
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	-
- 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	209 615,60
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	20 405,45
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	144,08
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	-
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	144,08
-	
549 - Manká a škody	-
-	
j) dane z príjmov	-
591 - Splatná daň z príjmov	-

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	-
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na	-

náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	-
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	-
c) súvisiace audítorské služby,	-
d) daňové poradenstvo,	-
e) ostatné neaudítorské služby	-

Čl. 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 z toho:	218 761,30	750
Osobné účty klientov	209 006,95	
Pokladne osobných účtov	9 754,35	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	-	-
Materiál v skladoch civilnej ochrany	-	-
Uhradené pohľadávky po lehote splatnosti do r. 2019	1 151,49	760
Odpísané pohľadávky		
Iné /DHM nad 17€, BOO/	332 153,09	770

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.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

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 k 31.12.20..
žiadne	-	-	-	-

- 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.11.

Textová časť k tabuľke č.11 žiadne

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

Textová časť k tabuľke č.12 žiadne

informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	-	-	-
Iné pasíva	-	-	-

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

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

Textová časť k tabuľke č.11 žiadne

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
žiadne	Kúpa			
žiadne	Predaj			
žiadne	Poskytnutie služby			
žiadne	Obchodné zastúpenie			
žiadne	Licencie			
žiadne	Transfery			
žiadne	Know-how			
žiadne	Úver, pôžička			
žiadne	Výpomoc			
žiadne	Záruka			
žiadne	Iné obchody			

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

c) 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 ručeniažiadne.....

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
žiadne	-	-

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 sprostredkované,
- 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 - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2022 na základe rozpisu záväzných ukazovateľov rozpočtu PSK na rok 2022 č. 36/SR/S/BV/2022

DSS, ZPB, ŠZ

VÝDAVKY CELKOM /600+700/	1 042 157
Bežné výdavky /	1 036 549
Schválený rozpočet je rozpisovaný nasledovne:	
610-mzdy	660 190
620-poistné fondom a príspevok do DDP	235 742
630-tovary a služby	136 717
640-transfery	3 900
Kapitálové výdavky /710/	5 608
/nákup profesionálnej práčky/	
PRÍJMY /200/	174 000

Domov na pol ceste Medzilaborce

VÝDAVKY CELKOM /600+700/	52 370
Bežné výdavky /600/	52 370
Schválený rozpočet je rozpisovaný nasledovne:	
- 610-mzdy, platy	16 264
- 620-poistné a príspevok do poisťovní	6 005
- 630-tovary a služby	29 801
- 640-transfery	300

Zmeny rozpočtu:

Bežné výdavky

RO č. 291/1/S/BV/2022 1 703 €

/Vrátená nevyčerpaná dotácia, ktorá bola zaslaná z účtu MPSVaR č. SK17 8180 0000 0070 0010 6819 ako mimoriadna finančná podpora dňa 23.12.2021 vo výške 25 552,80 € k žiadosti číslo 2438/2021 zo dňa 27.12.2021. Nevyčerpané FP boli dňa 30.12.2021 zaslané na účet PSK a následne v mesiaci február 2022 bola dotácia poukázaná naspäť na účet CSS a odoslaná na účet MPSVaR/

RO č. 1096/7/S/BV/2022	5 848 €
/SRP – stravné zamestnancov a PSS v ZPB za 1-4/2022/	
RO č. 1483/8/S/BV/2022	24 920 €
/ účelovo určené na vyplatenie odmiern v rámci Dodatku č. 1 ku KZ vyššieho stupňa pre zamestnávateľov podľa zákona č. 553/2003 Z.z. /	
RO č. 1711/10/S/BV/2022	9 570 €
/ účelová dotácia z MPSVaR na energie/	
RO č. 1786/99/S/BV/2022	– 15 000 €
	+ 15 000 €
/ presun z kategórie 630 z DnPC na DSS/	
RO č. 1808/12/S/BV/2022	26 450 €
/účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov za I. polrok 2022/	
RO č. 2494/17/S/BV/2022	6 463 €
/SRP – stravné zamestnancov a PSS v ZPB za 4-8/2022/	
RO č. 2501/17/S/BV/2022	1 047 €
/ refundácia príspevku na rekreačné poukazy za II.Q./	
RO č. 2570/18/S/BV/2022	36 275 €
/ účelovo určené na vyplatenie odmiern za rok 2022 v rámci Dodatku č. 1 ku KZ vyššieho stupňa pre zamestnávateľov podľa zákona č. 553/2003 Z.z. /	
RO č. 2874/99/S/BV/2022	– 8 000 €
	+ 8 000 €
/ presun z kategórie 630 z DnPC na DSS vo výške 8 000 € a 3 000 € presun 1012 z kategórie 610 na 640/	
RO č. 3089/23/S/BV/2022	1 017 €
/ refundácia príspevku na rekreačné poukazy za III.Q./	
RO č. 3944/29/S/BV/2022	17 044 €
/účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov zo zdroja 46/	
RO č. 4125/31/S/BV/2022	7 918 €
/SRP – stravné zamestnancov a PSS v ZPB za 9-12/2022/	
RO č. 4416/34/S/BV/2022	26 360 €
/ účelová dotácia z MPSVaR na energie, ak náklady vznikli za obdobie od mesiaca január 2022 a budú uhradené najneskôr do 31.3.2023/	
RO č. 4636/99/S/BV/2022	– 2 452 €
	+ 2 452 €
/ presun z kategórie 630 z DnPC na DSS vo výške 2 452 € a presuny 1012 medzi kategóriami 61, 620,630 a 640/	

Upravený rozpočet SFP

K 31.12.2022 boli podané žiadosti o úpravu SFP a pridelené RO nasledovne:

- o prostriedky prijaté z úhrad stravného /72 f/ vo výške 20 229 €

§ 17 povolené prekročenie limitu výdavkov z úhrad stravy za obdobie 1-12/2022 za vlastných zamestnancov a prijímateľov sociálnej služby v zariadení podporovaného bývania.

- o prostriedky prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy /72a,c/ vo výške 880 €

Dňa 30.6.2022 bola podaná žiadosť o úpravu rozpočtu o použitie FP vo výške 430 € - pridelený grant z projektu v programe Opora – poskytovanie sociálnej pomoci na realizáciu individuálneho plánu rozvoja pre prijímateľku SS. RO č. 2306/16/S/BV/2022 bolo pridelené 19.7.2022 v požadovanej výške 430 €. Obstarané boli 2 ks vyvýšených záhonov na základe schváleného projektu.

Dňa 31.8.2022 bola podaná žiadosť o úpravu RP o použitie FP vo výške 450 € z darovacích zmlúv účelovo určených na zhotovenie publikácie a materiálu slúžiacich na prezentáciu a priblíženie činnosti zariadenia v oblasti skvalitňovania sociálnych služieb pri príležitosti 60. výročia jeho vzniku. K 31.12. boli na tento účel použité FP vo výške 385 € /55 ks publikačných kníh/a v hodnote 65 € boli zakúpené reklamné predmety.

Kapitálové výdavky

RO č. 1292/4/S/KV/2022	9 000 €
------------------------------	---------

/nákup profesionálnej práčky-dofinancovanie k schválenému rozpočtu vo výške 4 100 €, rozšírenie EZS s požiarnymi čidlami vo výške 4 900 €/

RO č. 3342/9/S/KV/2022 231 €

/ dofinancovanie akcie rozšírenie EZS s požiarnymi čidlami a nákup profesionálnej práčky/

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,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Nenastali žiadne skutočnosti ani mimoriadne udalosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie CSS Kalinov