

Poznámky k 31.12.2022 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb v Jablони
Sídlo účtovnej jednotky	Jabloň 78, 067 13 Rokytov pri Humennom
Dátum založenia/zriadenia	Od 1.1.1991 právna subjektivita – delimitácia na PSK od 1.7.2002
Spôsob založenia/zriadenia	delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	P r e š o v
IČO	00695441
DIČ	202 12 13 722
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	sociálna starostlivosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	64 PSS

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Ing. Marek Sirka - riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný počas účtovného obdobia	46,86
Počet riadiacich zamestnancov	5 / 1 riaditeľ + 4 vedúci úsekov/
Organizačné členenie účtovnej jednotky	úseky

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania ÚJ vo svojej činnosti.

2. ÚJ nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

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
V r.2022 účtovaný nebol.
- b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Majetok *nevidujeme*.
- 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
- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Majetok *nevidujeme*.
- 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.
Za r.2022 majetok *nevidujeme*.
- 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
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** *nevidujeme*.
- i) **Zásoby získané bezodplatne** v r. 2022: digitálne teplomery získané darom od Nadácie PSK; boli ocenené reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 Zákona o účtovníctve.
- j) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravné položky v r.2022 tvorené neboli.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**
- sú to krátkodobé záväzky na strane pasív evidujeme v depozite (mzdy + odvody za mesiac 12/2022).
- l) **Časové rozlíšenie na strane aktív**
Evidujeme v zmysle účtovania nákladov za služby a materiál (poistenie majetku, predplatné za časopisy, licencia na antivírus, doména).
- m) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby účtované neboli, záväzky evidujeme za dodávku potravín, energie a služieb v posledné dni roka.

n) Časové rozlíšenie na strane pasív

- výnosy budúcich období na účte 384: zúčtovanie odpisov majetku obstaraného zo zdroja 111 (konečný zostatok účtu analytického účtu k 31.12.2022 bol 25 668,99 €), digitálne teplomery získané darom od Nadácie PSK a k 31.12.2022 nevyskladnené (konečný zostatok analytického účtu k 31.12.2022 bol 526,50 €), zostatok prevedený z bývalého účtu 902 v r. 2007 - 3480,91 €.

Deriváty

- neevidujeme.

o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- neevidujeme.

p) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

q) Finančný prenájom - neevidujeme.

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

2. 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:

x odo dňa jeho zaradenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis
1	4	$X=1/4$
2	6	$X=1/6$
3	8	$X=1/8$
4	12	$X=1/12$
5	20	$X=1/20$
6	40	$X=1/40$

Drobný majetok (OTE) od 10,00 € do 17,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov a evidovaný v OTE.

Drobný hmotný majetok BOO od 0,00 € na podsúvahový účet 750-1-20,

- DHM od 17,00 € do 1 700,00 € na podsúvahový účet 750-1-10.

3. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky účtované neboli.

4. 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 - neevidujeme.

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

Účtujeme na účte ako príjem od zriaďovateľa na účet 222/354, rozpustenie transferu 354/691.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa – v r. 2022 boli realizované dve investičné akcie z kapitálových výdavkov:

1. Nákup a montáž klimatizácie v ubytovacom objekte v obstarávacej cene 16 763,87 €

2. Rekonštrukcia sociálnych zariadení, spoločných priestorov, chodieb a elektroinštalácie na prízemí budovy Kaštieľ v obstarávacej cene 35 563,70 €.

Zaradením majetku do evidencie na účet 021 sa účet 042 vynuluje, účet 355 poníža, odpisy sa navyšujú – súvzťažnosť s účtom 692.

5. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro - neevidujeme.

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)

V r. 2022 došlo k prírastkom v majetku: samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí: 7991,16, ostatný DHM 35563,7 € (rekonštrukcia v objekte Kaštieľ), obstaranie DHM 6960,-- € (projektová dokumentácia k výstavbe novej budovy).

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia-ročne
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	Zmluva č. 11-416859 od 4.6.2020	379,40 €
Dodatok k PZ poistenie majetku	Zmluva č. 11-4-16859,dod.č.1 od 31.07.2020	1 661,92 €
Motorové vozidlo Peugeot-PZP p.č.MV : 1/od 05.09.2020/	Zmluva č. 72901719	115,00 €
Motorové vozidlo Š-Rapid /povinné zmluvné poist./-p.č.MV:2 od 23.10.2020	Zmluva č. 72901719	85,00 €
Motorové vozidlo Volkswagen-PZP od 23.11.2020/p.č.MV:3	Zmluva č. 72901719	115,00 €
Motorové vozidlo Peugeot-HP	Zmluva č. 78900938	408,00 €
Malotraktor-PZP /por.č.4/	Zmluva č. 72901719	35,00 €
Motorové vozidlo Volkswagen HP	Zmluva č.78900938	415,77 €
Motorové vozidlo Š Rapid - HP	Zmluva č. 78900938	229,98 €

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

- záložné právo na majetok *zriadené nebolo*.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0

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(ZC účtov 021-031)

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v € zostatková cena účtovná/IM/
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	652 017,24
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

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
nevidujeme		

2. Dlhodobý finančný majetok

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

- *nevidujeme*

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

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

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. 2021	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2020
nevidujeme								
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 účtovnej jednotky k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020
nevidujeme						
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. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020	Popis zabezpečenia pôžičky
nevidujeme						
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota 31.12.2020	Poznámky
neevidujeme			

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 - **neúčtujeme**

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

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

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	neevidujeme
Obmedzené právo nakladať so zásobami	neevidujeme

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
neevidujeme		

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy / **bežné účtovné obdobie**/

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Voči PSS zariadenia	068	12 581,17	neuhradený pobyt, nízky príjem, úmrtie
SPP, a. s.	065	6 428,25	Preplatok za plyn
Spolu	060	19 009,42	x

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

Textová časť k tabuľke č.3 - **neúčtujeme**

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
neevidujeme		

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

Textová časť k tabuľke č.4 : pohľadávky evidujeme u PSS zariadenia v celkovej výške 12 581,17 €. Oproti predchádzajúcemu účt. obdobiu sú nižšie o 3 684,56 €. Týkajú sa neuhradenia pobytu v zariadení z dôvodu nízkeho príjmu PSS. Postupne sa ponížujú, závisí to od stavu ich úspor, nakoľko iné finančné zdroje nemajú.

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

d) Textová časť k tabuľke č.4 – Celkovo boli pohľadávky v r. 2022 19 009,42 €. Z toho pohľadávka voči PSS (nehradená úhrada za pobyt) vo výške 12 581,17 € a pohľadávka voči SPP, a. s. (preplatok za plyn) vo výške 6 428,25 €.

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)	neevidujeme	

- 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	neevidujeme
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	neevidujeme

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
neevidujeme					
Spolu					

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

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 31.12.2020
neevidujeme						
Spolu						

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 112,26	1 092,26	1 112,26	1 092,26
		poistné			861,27
		ostatné			230,99
Príjmy budúcich období spolu z toho:		<i>neevidujeme</i>			
Spolu					

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 – výsledok hospodárenia z roka 2022 vo výške -19 118,90 € preúčtovaný z účtu 431 na účet 428. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za r.2021 bol vo výške -4 623,28 €.

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	Zostatok k 31.12.2021 -4 623,28
Výsledok hospodárenia r.2022	- -19 118,90
SPOLU:	

B Závazky

1. Rezervy zákonné - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 – v r.2022 neboli tvorené rezervy.

Rezervy ostatné – tabuľka č. 7

Bola vytvorená rezerva na zamestnanecké požitky vo výške 7 581,-- € (odchodné, odmena pri životnom jubileu).

Predpokladaný rok použitia rezerv je r.2023

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy:	2023
Mzdy za dovolenku vrátane social.zabezpečenia	neúčtujeme
Nevyfakturované dodávky a služby	neúčtujeme

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Účtované rezervy krátkodobé	rezervy tvorené neboli v r.2022

2. Závazky 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 účtované záväzky za r.2022 (čiže k 31.12. bežného účtovného obdobia) v lehote splatnosti vo výške 70 411,80 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

c) Celkom krátkodobé záväzky vo výške 67 987,54 € sú účtované v depozite na účte mzdy+odvody zamestnanci (výplata za 12/2022) , dlhodobé záväzky zo soc.fondu a krátkodobé záväzky na tovary a služby k 31.12.2022.

d) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
iné záväzky krátkodobé	160,163,165,167	59 178,24 €	mzdy + odvody(výplata za 12/2022)
dlhodobé záväzky	144	2 424,26 €	stav účtu sociálneho fondu k 31.12.2022
iné záväzky-krátkodobé		6 309,30	potraviny a služby
dary prijaté v r. 2022		2 500,00	
Spolu		70 411,80 €	

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 - *neboli nášmu zariadeniu poskytnuté*

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
neúčtujeme	

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 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
<i>neúčtujeme</i>					
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 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
<i>neúčtujeme</i>					
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:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	42 276,52	2 759,75	15 359,87	29 676,40
Spolu		42 276,52	2 759,75	15 359,87	29 676,40

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 účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2022
Inv.majetok	26 749,65		1 080,66		25 668,99
ŠHR+PSK COVID	12 045,96	526,50	12 045,96		526,50
Ostatné /z účtu 902/	3 480,91	0			3 480,91
SPOLU:	42 276,52				29 676,40

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	236 074,12
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	
	633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv	
	662 – Úroky	
	668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	986 744,22

	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	31 352,30
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	87 357,82
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	1 080,66
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 667,32
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	155 556,07
	502 - Spotreba energie	55 071,62
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	30 933,92
	512 - Cestovné	465,70
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	26 031,98
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	564 025,62
	524 - Zákonné sociálne poistenie	194 872,69
	525- Ostatné sociálne poistenie	9 145,50
	527- Zákonné sociálne náklady	28 725,68
	528- Ostatné sociálne náklady	9 437,77
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	456,59
	538 - Ostatné dane a poplatky	
e) ostatné náklady na prev. činnosť	546 – Odpis pohľadávky	4 793,12
f) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	32 432,96
	552 – Nevyfakturované dodávky	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	7 581,00
g) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	94,55
h) mimoriadne náklady	572 - Škody	
i) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	234 965,56
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	13 804,90
j) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
	532 - Manká a škody	
k) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

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
<i>nevidujeme</i>		

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	<i>neúčtujeme</i>	
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky	4 793,12	750 – 1 - 1
Iné		

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 31.12.2020
<i>nevidujeme</i>				

- 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.

- c) Textová časť k tabuľke č.11*nevidujeme*.

Textová časť k tabuľke č.12: kaštieľ v Jabloni/vedený v ústrednom zozname pamiatkového fondu: 4280/1/, inv.č.12 1;hodnota majetku je 120 346,38€.

- d) 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.11neúčtujeme

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	neúčtujeme		
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	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 ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
neúčtujeme		

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- 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,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- 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,
- 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.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet DSS v Jablone bol schválený Úradom PSK vo výške:

Príjmy: 186 000,-- €

Výdavky: 921 693,--

Rozpočet po zmenách:

Príjmy: 213 059,-- €

Výdavky: 1 137 997,--.

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:

-ku dňu zostavenia účtovnej závierky nedošlo k zmenám, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.