

Poznámky k 31.12.2022 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Dúbrava
Sídlo účtovnej jednotky	Dúbrava č. 41
IČO	00695467
Dátum zriadenia	10. júl 1961 Od 1.1991 právna subjektivita- delimitácia na PSK Od 1.7.2002
Spôsob zriadenia	Delimitácia
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input type="checkbox"/> riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb s celoročnou prevádzkou
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. MVDr. Marián Petro
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	58,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	59 5(1 riaditeľ a 4 vedúci úsekov)
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Domov sociálnych služieb Dúbrava Špecializované zariadenie
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	0
- 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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.**
Vlastné náklady obsahujú:
 priame náklady
K 31.12.2022 CSS Dúbrava neviduje takéto náklady.
- i) **Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú:**
Vstupnou cenou hmotného a nehmotného majetku nadobudnutého po 31.12.2015 darovaním je cena stanovená súdnym znalcom podľa zákona č. 382/2004 Z. z. o znalcoch, tlmočníkoch a predkladateľoch v znení neskorších predpisov, ak bol majetok nadobudnutý darovaním.
- 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 ceniny 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) **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.
Počiatočný stav rezerv k 1.1.2019 bol 6 858,00 €. Jedná sa o rezervu z očakávaného plnenia súdneho sporu. Na konci roka 2019 došlo k ďalšej tvorbe vo výške 18 449,08 € tiež na očakávané plnenia zo súdnych sporov. V r. 2020 došlo k vytvoreniu rezervy na očakávané plnenie zo súdnych sporov vo výške 18 091,50 €. V r. 2021 boli vytvorené rezervy v hodnote 2 325,29. V r. 2022 došlo k tvorbe rezerv vo výške 304,59 a k použitiu rezervy vo výške 29 736,00 €. Stav rezerv k 31.12. 2022 je 16 291,86. Vyriešené boli tri súdne spory z r. 2009 a jeden súdny spor z r. 2009 ostal ešte nevyriešený.

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. CSS deriváty neeviduje.

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.

r) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

s) 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 prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

CSS Dúbrava nemá majetok na finančný prenájom.

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom 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	4	X=NC/4/12
2	6	X=NC/6/12
3	8	X=NC/8/12
4	12	X=NC/12/12
5	20	X=NC/20/12
6	50	X=NC/50/12

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 3,32 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov a tento majetok je evidovaný v OTE.

Drobný hmotný majetok nad 3,33 € a do hodnoty 1700 € sa eviduje na podsúvahovom účte 750/10. Stav drobného hmotného majetku na podsúvahovom účte k 31.12.2022 bol 177 534,49 €.

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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:

1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
----------	---

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.

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.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe neobežný majetok (tabuľka č.1)

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

Druh	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie suma 3 382 810,57 € Poistenie proti odcudzeniu suma 47 000,00 € Poistenie elektroniky a strojov suma 20 000,00 € Poistenie zodpovednosti PO za škody spôsobené inému porušením právnej povinnosti v súvislosti s činnosťou	Poistná zmluva uzatvorená v r. 2020 č. 11-4-19609	439,76 € 268,00 100,00 162,60
Celkom		970,36
Dopravné prostriedky	Hav. Poistenie Toyota Auris č. 78900930 Úrazové poistenie osôb prepr. v mot. vozidle Toyota Auris č. 78901027 Poistenie zodp.za škodu spôs. prev. vozidla Toyota Auris č. 72901710 Poist. zodp. za škodu spôs. prev. ost. mot. vozidla č. 72901710	279,51 € 75,00 95,00 205,00
Havarijné poistenie zmluva	Č. zmluvy 6542094109	169,65 €

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

Na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	6 804,45
Budovy, stavby	495 168,24
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	35 462,08
Dopravné prostriedky	7 764,75
Investície	9 999,82
	555 199,34

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

f)

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	0
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

g) 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
x	x	x

2. Dlhodobý finančný majetok

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

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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021
Spolu	x				0	0		

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

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

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021
Spolu	x				0	0

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021	Popis zabezpečenia pôžičky
Spolu	x			0	0	

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota 31.12.2021	Poznámky
0	0	0	

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
0	00	0

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	0
Obmedzené právo nakladať so zásobami	0

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby	Poistná zmluva uzatvorená v r. 2020 č. 11-4-11969	

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy tab. č. 4

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	87 954,63	Pohľadávka za služby poskytované CSS
	068	3 115,24	Stravovanie No Kosmatec, preprava PSS
Spolu		91 069,87	

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
31827 Pohľadávky za sociálne služby	16 679,05	Opravné položky vytvorené k pohľadávkam, ktorých doba nesplatenia bola vyššia ako 1080 dní
0	0	

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) –

d) 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)	0	0

e) 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	0
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Zostatky na BÚ v ŠP	088	90 621,87			93 164,37
Spolu	0				

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	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Spolu	0					

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	424,97	424,97	424,97	424,97

Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0	0	0	0
Spolu	x	424,97	424,97	424,97	424,97

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

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.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6

Rezervy ostatné tabuľka č. 7

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva- očakávané plnenia zo súdnych sporov	2023

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezerva - očakávané plnenia zo súdnych sporov	Súdny spor s 1 zamestnankyňou DSS Dúbrava z r. 2009

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 Stav záväzkov k 31.12.2022: 96 149,36 €.

Dlhodobé záväzky: : záväzky so sociálneho fondu 2 020,12 €.

Krátkodobé záväzky : 94 129,24 €, z toho sú: záväzky dodávateľom 5 527,49 €. Záväzky súhlasia na saldokonto. Všetky sú so splatnosťou január 2023 a boli vyrovnané v tomto období. Čiastka 47 777,42 € záväzky z miezd za december 2022, boli vysporiadané v januári 2023. V januári 2023 boli vysporiadané aj záväzky voči Sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 32 954,68 €. Zároveň bol vykonaný aj odvod zrážok a dane z miezd. Daňovému úradu sme zaplatili 6 303,01 €. Na darovacom účte bol zostatok 761,06 €.

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky zo sociálneho fondu sú dlhodobé, ostatné záväzky vyplývajúce z miezd sú krátkodobé a záväzky voči dodávateľom sú krátkodobé.

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

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Sociálny fond	144	2 020,12	Stav na SF k 31.12.2022 Dlhodobé záväzky
Dodávatelia	152	5 527,49	Dodávateľské FA so splatnosťou 012023
Iné záväzky	160	761,06	Zrážky z miezd 12/2022

Zamestnanci	163	47 777,42	Mzdy za 12/2022
Zúčtovanie s orgánmi NP	165	32 954,68	Odvody na zdrav. a soc. poistenie za 12/22
Ostatné priame dane	167	6 303,01	Daň z miezd za 12/22
Transfery mimo VS	172	761,06	Zostatok darovacieho účtu k 31.12.2022
Spolu	x	94 129,24	Krátkodobé záväzky

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
0	
0	0

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
Spolu	0				

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
Spolu					

0

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	46 517,27	11 046,31	8 355,96	43 826,92
Spolu	0	x	x	x	x

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
Spolu					

Informácie o iných aktívach a iných pasívach tabuľka č. 10

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vlastníctve účtovnej jednotky tabuľka č. 11

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	294 296,40
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	661 - Tržby z predaja CP 662 - Úroky 668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	652 - Zúčtovanie zákonných rezerv	29 736,90
g) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd 678 - Ostatné mimoriadne výnosy	
h) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR 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 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	1 120 825,14 49 716,45 70179,67 2433,24 46 383,52
i) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania 648 - Ostatné výnosy	
j) výnosy podľa rozpočtových programov RP 007 01 01	602-predaj služieb, 662-úroky,678-mimoriadne výnosy, 69-výnosy z transferov a rozp. príjmov	1 613 571,32

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu 502 - Spotreba energie	167 568,17 28 181,68
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie 512 - Cestovné 513 - Náklady na reprezentáciu 518 - Ostatné služby	17 859,21 572,24 34 335,19

c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	688 453,00
d)	525 – Ostatné sociálne poistenie	12 102,98
	524 - Záonné sociálne náklady	242 405,22
	527 – Záonné sociálne náklady	27 163,01
e) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	252,96
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 261,50
f) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	30 372,69
	553 - Tvorba ostatných rezerv	304,59
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	613,77
g) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	75,95
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	
	588 – Náklady z odvodu príjmov	263 959,60
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	27 470,75
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	
j) ostatné náklady	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
	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	
k) náklady podľa rozpočtových programov	549 - Manká a škody	
	RP 007 01 01	
	50-spoteba materiálu, energií, 521 mzdové náklady, 524 sociálne náklady, 551 odpisy, 588-náklady odvodu z príjmov	1 583 687,33
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- 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
x	x	x

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné	x	x

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 31.12.2022
0	x	x		x

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takými to 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 zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

CSS Dúbrava spravuje nehnuteľnú kultúrnu pamiatku kaštieľ a park

c) 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	r.11	ÁNO	555 199,34
Iné pasíva	r.133, 135	ÁNO	599 241,67

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

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

3. Iné aktíva a iné pasíva

d) **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 31.12.2022
0	x	x		x

e) **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:

3. **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
4. **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 zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

CSS Dúbrava spravuje nehnuteľnú kultúrnu pamiatku kaštieľ a park

f) 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	r.11	ÁNO	555 199,34
Iné pasíva	r.133, 135	ÁNO	599 241,67

4. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných 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	x		
	Predaj	x		
	Poskytnutie služby	x		
	Obchodné zastúpenie	x		
	Licencie	x		
	Transfery	x		
	Know-how	x		
	Úver, pôžička	x		
	Výpomoc	x		
	Záruka	x		
	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
x		
x		
x		

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 sprostredkované,
- 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,
- 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 -13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

1. Rozpočet organizácie a jeho úpravy v priebehu roka

Bežné výdavky

Centru sociálnych služieb Dúbrava bol pridelený rozpočet na r. 2022 v čiastke 1 010 961 €, z toho pre DSS 91 140 € a pre špecializované zariadenie 919 821 €.

Rozpočet bežných výdavkov sa v priebehu I. – IV. sa upravoval viackrát.

Prvýkrát vo výške 1 881 € za dosiahnuté ošetrovateľské výkony. Druhýkrát o čiastku 904 €, ktorú sme odvedli na VÚC na konci roka 2021 za nevyčerpané odmeny z MPSVaR.

Tretíkrát to bolo za dosiahnuté príjmy za ošetrovateľské výkony vo výške 2 046 €. Štvrtýkrát to bolo vo výške 7 939 €. Jednalo sa o samostatné rozpočtové prostriedky (SRP) dosiahnuté za stravovanie.

Piatykrát sa rozpočet upravoval vo výške 2 026 € za dosiahnuté ošetrovateľské výkony.

Šiestykrát sa rozpočet upravoval vo výške 105 € za rekreačné poukazy.

Siedmykrát sa upravoval vo výške 25 033 €. Finančné prostriedky boli účelovo určené na vyplatenie odmien v rámci Dodatku č. 1 ku kolektívnej zmluve vyššieho stupňa pre zamestnávateľov ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z.z.

Dvakrát sa rozpočet upravoval v mesiaci máj za dosiahnuté príjmy za ošetrovateľské výkony vo výške 1 795 € a 2 046 €.

V mesiaci jún sme obdržali dotáciu 10 875 € na elektrickú energiu z o štátneho rozpočtu.

Jedenásty krát to bolo vo výške 11 633 €. Jednalo sa o samostatné rozpočtové prostriedky (SRP) dosiahnuté za stravovanie.

Dvanásty krát sa rozpočet upravoval za dosiahnuté príjmy za ošetrovateľské výkony vo výške 1 980 €.

Trinásty krát sa rozpočet upravoval vo výške 25 506 €. Finančné prostriedky boli účelovo určené na výplatu odmien vo výške 350 € a poistného pre zamestnancov CSS Dúbrava.

Štrnásty krát to bolo vo výške 28 236 € za prehraté súdne spory s dvomi pracovníčkami. Jedná sa o súdne spory z r. 2009.

V mesiaci júli sa rozpočet upravoval dvakrát a to za dosiahnuté ošetrovateľské výkony vo výške 1 924 € a za vyplatené rekreačné poukazy 254 €.

V auguste sa rozpočet upravoval tiež dvakrát a to raz vo výške 1 973 € za dosiahnuté ošetrovateľské výkony a suma 38 461 € bola určená na výplatu poistného a odmeny 500 € pre zamestnancov v zmysle Dodatku č. 1 ku kolektívnej zmluve vyššieho stupňa pre zamestnávateľov ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z.z..

Devätnásty krát sa rozpočet upravoval vo výške 12 612 €. Jednalo sa o samostatné rozpočtové prostriedky (SRP) dosiahnuté za stravovanie.

Dvadsiaty krát sa rozpočet upravoval za dosiahnuté príjmy za ošetrovateľské výkony vo výške 2 046 €.

V tomto mesiaci sa rozpočet upravil o sumu 1902 € za súdne trovy advokátky.

V mesiaci október sa rozpočet upravoval dvakrát. Suma 365 € predstavovala navýšenie potrebné na refundáciu rekreačných poukazov a o sumu 2046 € - ošetrovateľské výkony.

V mesiaci november sa rozpočet upravoval jedenkrát o čiastku 1977 € za ošetrovateľské výkony.

V mesiaci december sa rozpočet výdavkov upravoval päťkrát. Po prvýkrát vo výške 16 711 €.

Finančné prostriedky boli určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov s odvodmi.

Druhýkrát vo výške 312 € za rekreačné poukazy. Tretíkrát vo výške 2 026 € za dosiahnuté ošetrovateľské výkony. Štvrtýkrát to bolo 12 189 € za samostatné rozpočtové prostriedky – stravovanie.

Poslednýkrát bola urobená úprava rozpočtu v r. 2022 vo výške 27 000 €. Jednalo sa o úpravu rozpočtu z MPSVaR dotácia na elektrickú energiu.

Rozpočet sa upravoval aj medzi organizačnými jednotkami DSS a ŠZ a jednotlivými položkami.

Rozpočet bežných výdavkov CSS k 31.12. 2022 1 254 764 €.

Kapitálové výdavky

Rozpočet kapitálových výdavkov pre CSS Dúbrava na r. 2022 bol pridelený vo výške 20 180 € na nasledovné investičné akcie:

- Nákup práčky pre 18 kg bielizne 6 652,00 €
- Nákup sušičky bielizne 3 628,00 €

- Rekonštrukcia objektu kaštieľa – projektová dokumentácia 5 800,00 €
- Rekonštrukcia spoločenskej budovy - projektová dokumentácia 4 100 €

V priebehu II. Q nám kapitálové výdavky boli dofinancované vo výške 102 300 €. Z toho:

- Rekonštrukcia objektu kaštieľa 100 000 €
- Dofinancovanie nákupu práčky 2 300 €

Z dôvodu nedostatku zdrojov nám následne zobrali 100 000 € - Rekonštrukcia objektu kaštieľa.

V III. Q investičné akcie Rekonštrukcia objektu kaštieľa – PD 5 800,00 € a investičná akcia Rekonštrukcia spoločenskej budovy - PD 4 100 € boli upravené na investičnú akciu Rekonštrukcia objektov areálu CSS Dúbrava – PD.

V IV. Q sa nevykonali žiadne rozpočtové úpravy a ni neprebehlo čerpanie položiek.

Rozpočet kapitálových výdavkov CSS k 31.12. 2022 22 480 €.

Príjmy CSS

Rozpočet príjmov z hlavnej činnosti pre CSS Dúbrava bol stanovený vo výške 228 000 €. V priebehu I. Q rozpočet príjmov bol upravovaný štyrikrát. Vo výške 7 939 € sa upravoval o samostatné rozpočtové prostriedky (SRP) dosiahnuté za stravovanie a trikrát za dosiahnuté príjmy za ošetrovateľské výkony vo výške 5 953 € .

V priebehu II. Q sa rozpočet príjmov upravoval štyrikrát to trikrát za dosiahnuté príjmy- ošetrovateľské výkony vo výške 5 821 € a raz za dosiahnuté príjmy za stravovanie za II. Q vo výške 11 633 €.

V III. Q sa rozpočet upravoval tiež štyrikrát a to za dosiahnuté príjmy- ošetrovateľské výkony vo výške 5 943 € a raz za dosiahnuté príjmy za stravovanie za III. Q vo výške 12 612 €.

V IV. Q sa rozpočet upravoval päťkrát. Trikrát z toho vo výške 6049 za dosiahnuté príjmy – ošetrovateľské výkony. Jedenkrát to bolo vo výške 12 189 € za dosiahnuté príjmy za stravovanie.

Zároveň v tomto období nám bol rozpočet príjmov navýšený o 16 711 €.

Rozpočet príjmov účet 223 312 850 €

Rozpočet príjmov účet 221 1 936 €

Rozpočet príjmov CSS k 31. 12. 2022 314 786 €.

2. Čerpanie rozpočtu k 31.12.2022

Bežné výdavky	Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
Mzdy	11H	1012	0	13 631	13 631,25
Poistné	11H	1012	0	4 764	4 763,46
Cestovné	11H	1012	0	0	0
Energie	11H	1012	0	0	0

Materiál	11H	1012	0	5 371	5371,89
Dopravné	11H	1012	0	0	0
Údržba a opravy	11H	1012	0	0	0
Služby	11H	1012	0	0	0
Transfery	11H	1012	0	0	0
Spolu za:	11H	1012	0	23 766	23 766,60
Mzdy	41	1012	596 522	662 472	662 471,75
Poistné	41	1012	181 120	206 986	206 986,48
Cestovné	41	1012	0	0	0
Energie	41	1012	5 319	5 319	5319
Materiál	41	1012	0	0	0
Dopravné	41	1012	0	0	0
Údržba a opravy	41	1012	0	0	0
Služby	41	1012	0	33 677	33 675,79
Transfery	41	1012	0	0	0
Spolu za:	41	1012	782 961	903 135	903 134,02
Mzdy	46	1012	0	0	0
Poistné	46	1012	39 134	42 758	42 758,31
Cestovné	46	1012	350	572	572,24
Energie	46	1012	44 615	38 901	11 900,83
Materiál	46	1012	102 600	88 864	88 844,47
Dopravné	46	1012	4 000	4 385	4 384,43
Údržba a opravy	46	1012	14 077	23 787	23 787,00
Služby	46	1012	17 758	24 058	24 058,21
Transfery	46	1012	5 466	9 036	9 035,63
Spolu za:	46		228 000	244 711	217 691,12

Bežné výdavky	Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
Mzdy	72f	1012	0	0	
Poistné	72f	1012	0	0	
Cestovné	72f	1012	0	0	
Energie	72f	1012	0	0	
Materiál	72f	1012	0	44 373	44 372,52

Dopravné	72f	1012	0	0	
Údržba a opravy	72f	1012	0	0	
Služby	72f	1012	0	0	
Transfery	72f	1012	0	0	
Spolu za:	72f	1012	0	44 373	44 372,52
Bežné výdavky	Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
Mzdy	111	1012	0	0	
Poistné	111	1012	0	0	
Cestovné	111	1012	0	0	
Energie	111	1012	0	37 875	37 875,00
Materiál	111	1012	0	0	
Dopravné	111	1012	0	0	
Údržba a opravy	111	1012	0	0	
Služby	111	1012	0		
Transfery	111	1012	0	0	
Spolu za:		1012	0	37 875	37 875,00
BV všetky zdroje		1012	1 010 961	1 254 764	1 227 743,38

Kapitálové výdavky	Zdroj	Funkčná klasifikácia	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
713 Obstaranie strojov	41	1012	10 280	12 580	11 709,6
716 Projekt. dokumentácia	41	1012	9 900	9 900	0
Spolu za 700 :			20 180	22 480	11709,60

Plnenie príjmov k 31.12.2022

PRÍJMY BEŽNÉ	Zdroj	Ekon. klasif.	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Plnenie
VŠZP	11H	312	0	23 766	23 766,60
Poskytnuté služby PSS	46	223	228 000	244 711	266 399,02
Stravné min. rokov	46	223	0	0	3 933,50
Granty		311	0	1 811	2 572,12

Granty z min. rokov		453	0	125	124,94
Za stravné	72f	223	0	44 373	44 372,52
Príjmy spolu			228 000	314 786	341 168,70

Finančné operácie tabuľka č. 14

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:

.....
.....
.....