

## Poznámky k 31.12.2022

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | VIA LUX-DSS a ZpS                                                                 |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Andraščíkova 2, 040 17 Košice-Barca                                               |
| IČO                                                             | 00696854                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 |                                                                                   |
| Spôsob zriadenia                                                |                                                                                   |
| Názov zriaďovateľa                                              | Úrad Košického samosprávneho kraja                                                |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Námestie Maratónu mieru 1, Košice                                                 |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie                      |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

##### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                               |
|----------------------------------|-------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie sociálnej služby |
|----------------------------------|-------------------------------|

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

|                                                                                               |                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | JUDr. Vojtech Hintoš, riaditeľ |
| Funkcia                                                                                       |                                |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                                |
| Funkcia                                                                                       |                                |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 152                            |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 152                            |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 6                              |
| Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:                        |                                |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)              |                                |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)             |                                |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)      |                                |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)                     |                                |
| - cenné papiere a podiely v obchodných                                                        |                                |

|                                            |  |
|--------------------------------------------|--|
| spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet) |  |
|--------------------------------------------|--|

**Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:**

|                                                   |    |
|---------------------------------------------------|----|
| Riaditeľ                                          | 1  |
| Manažér kvality                                   | 1  |
| Personalista                                      | 1  |
| Asistent riaditeľa                                | 2  |
| Účtovník                                          | 3  |
| Skladník                                          | 1  |
| Vedúci ekonomického úseku                         | 1  |
| Vedúca stravovacieho úseku                        | 1  |
| Vedúci prevádzkového úseku                        | 1  |
| Vedúci opatrovateľského úseku                     | 1  |
| Vedúci úseku sociálnej práce a soc. rehabilitácie | 1  |
| Sociálny pracovník                                | 6  |
| Inštruktor sociálnej rehabilitácie                | 10 |
| Vedúci ošetrovateľského úseku/hlavná sestra       | 1  |
| Sociálny pracovník-správca financií               | 1  |
| Staničná sestra                                   | 5  |
| Sestra zmenová                                    | 7  |
| Zdravotnícky asistent                             | 14 |
| Fyzioterapeut                                     | 3  |
| Opatrovateľ/ky                                    | 49 |
| Nutričný terapeut                                 | 1  |
| Sestra-garant OŠE                                 | 1  |
| Kuchár                                            | 8  |
| Pomocný kuchár                                    | 6  |
| Vodič                                             | 1  |
| Údržbár                                           | 9  |
| Vrátnik                                           | 1  |
| Pracovník práčovne                                | 5  |
| Upratovačka                                       | 13 |

**Čl. II****Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

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

**2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

| <b>Položky</b>                                                             | <b>Spôsob oceňovania</b>                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný                                    | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                  | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný                                      | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                    | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| f) dlhodobý finančný majetok                                               | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| g) zásoby nakupované                                                       | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| i) zásoby získané bezodplatne                                              | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| j) pohľadávky                                                              | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| k) krátkodobý finančný majetok                                             | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| l) časové rozlíšenie na strane aktív                                       | náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy                   | menovitou hodnotou<br>oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                                                  |
| n) časové rozlíšenie na strane pasív                                       | výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| o) deriváty pri nadobudnutí                                                | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi                                 | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 4                                      | 25                        |
| 2                | 6,8                                    | 16,67/12,50               |
| 3                | 9,10,12                                | 11,10/10,00/8,33          |
| 4                | 20,40                                  | 5,0/2,5                   |
|                  |                                        |                           |
|                  |                                        |                           |

Drobný nehmotný majetok od 35,- Eur do 1 699,99 Eur, ktorý podľa smernici o evidencií majetku účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 35,- Eur do 1 699,99 Eur, ktorý podľa smernici o evidencií majetku účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

## 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka v účtovnom období netvorila opravné položky .

## 6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

### Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

### Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

## 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

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

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

##### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

##### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Na účte 021 je vykázaný prírastok 201 564,06 €. Dokončili sme rekonštrukciu pracovne a tiež sme vykonali rekonštrukciu 5 kúpeľní na bezbariérové kúpeľne. V roku 2021 sme žiadali dotáciu od MPSVaR na zakúpenie výškovo nastaviteľnej vane pre imobilných prijímateľov sociálnej služby. Táto dotácia nám bola v roku 2022 pridelená v celkovej výške 15 479 € (12 000 € od MPSVaR a 3 479 € od zriaďovateľa KSK), ktorá predstavuje prírastok na účte 023.

Účet 023 vykazuje tiež prírastok: od nášho zriaďovateľa sme dostali kapitálové výdavky na zakúpenie multifunkčnej tlakovej panvice a umývacieho stroja vo výške 29 000 €.

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku | Výška poistenia |
|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------|
| Poistenie zriaďovateľom |                                              |                 |
|                         |                                              |                 |
|                         |                                              |                 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Pozemky                                                     |              |
| Budovy, stavby                                              |              |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     |              |
| Dopravné prostriedky                                        |              |
|                                                             |              |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  | 4 683 730,68 |
|                                                             |              |
|                                                             |              |

## B Obežný majetok

## 1. Pohľadávky

## a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky                          | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis                                          |
|-------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|
| 318 pohľadávky z nedaňových príjmov | 068           | 226 075,35                | 226 075,35               | Pohľadávky voči prijímateľom sociálnej služby |
|                                     |               |                           |                          |                                               |
|                                     |               |                           |                          |                                               |
|                                     |               |                           |                          |                                               |
|                                     |               |                           |                          |                                               |

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

Textová časť k tabuľke č.3

| Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2020 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2021 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|----------------------------------------|
|                                                    |                          |             |             |             |                          |                                        |
|                                                    |                          |             |             |             |                          |                                        |
|                                                    |                          |             |             |             |                          |                                        |
|                                                    |                          |             |             |             |                          |                                        |

## 2. Finančný majetok

## a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica                  | 0                     | 0                     |
| Ceniny                      | 930,50                | 230,64                |
| Bankové účty                | 311 654,67            | 317 594,88            |

Na bankových účtoch je významná položka mzdy za december 2022, ktoré sú uložené na depozitnom účte a budú vyplatené v mesiaci január 2023 a v položke ceniny sú stravné lístky DOXX pre zamestnancov a poštové známky, ktoré sme zakúpili pre spotrebu v prvom mesiaci nového roka 2023.

**3. Časové rozlíšenie**Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     |                       |                       |
| poistné                                                   | 357,19                | 358,22                |
| predplatné                                                | 198,00                | 189,00                |
|                                                           |                       |                       |

**Čl. IV****Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Závazky****1. Rezervy** - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma                      | Predpokladaný rok použitia |
|-------------------------------------------|----------------------------|
| Ostatné rezervy na odchodné suma 31 595 € | 2023                       |
|                                           |                            |
|                                           |                            |

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

| Závazky                                                        | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>                                |                       |                       |
| - záväzky zo sociálneho fondu                                  | 11 598,46             | 13 929,93             |
| - záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB                         |                       |                       |
| - záväzky z investičného dodávateľského úveru                  |                       |                       |
| - záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru                |                       |                       |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB |                       |                       |
|                                                                |                       |                       |
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>                              |                       |                       |
| - záväzky voči dodávateľom                                     | 52 969,98             | 20 244,90             |
| - záväzky voči zamestnancom                                    | 136 472,21            | 173 237,09            |
| - záväzky voči poisťovniam                                     | 90 488,49             | 114 508,47            |
| - záväzky voči daňovému úradu                                  | 18 140,61             | 27 523,14             |
| - záväzky voči štátnemu rozpočtu                               |                       |                       |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie        |                       |                       |
| - ostatné záväzky                                              | 50 074,24             |                       |
|                                                                |                       |                       |

Ostatné záväzky - naše zariadenie sa zapojilo do „Development of Smart Furniture with Artificial Intelligence and Medical Devices“ v rámci programu „Rozvoj obchodu, inovácií a MSP“ financovaného z NFM a ŠR SR. Z daného projektu za čerpalo iba minimum na mzdové náklady jedného zamestnanca, prijatého na základe pracovnej zmluvy od 15. 11. 2022. Nevyčerpané finančné prostriedky z projektu sa presunuli do roku 2023 a budú použité na smart vybavenie izieb prijímateľov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

**3. Časové rozlíšenie**a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

| Opis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:      |                       |                       |
| Sponzorské dary bez určenia účelu          | 883,02                | 883,02                |
|                                            |                       |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:       |                       |                       |
| -                                          |                       |                       |
| -                                          |                       |                       |
| -                                          |                       |                       |

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

| Kapitálový transfer na:                                   | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zostatková hodnota DHM od iných subjektov verejnej správy | 584 765,31        | 616 436,47        |
|                                                           |                   |                   |

**Čl. V****Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov**

| Opis /číslo účtu a názov/                                                                     | Suma k 31.12.2022 | Suma k 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                     |                   |                   |
| 602 - Tržby z predaja služieb z toho:<br>Za sociálnu službu                                   | 930 348,51        | 892 362,74        |
| 604 - Tržby za tovar z toho:                                                                  |                   |                   |
| 607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:                                                |                   |                   |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                               |                   |                   |
| <b>c) aktívacia</b>                                                                           |                   |                   |
| 622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:                                           |                   |                   |
| 624 - Aktivácia DHM z toho:                                                                   |                   |                   |
|                                                                                               |                   |                   |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                          |                   |                   |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:<br>podielové dane<br>daň z nehnuteľností<br>daň za psa |                   |                   |
| 633 - Výnosy z poplatkov z toho:<br>správne poplatky<br>KO a DSO                              |                   |                   |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                     |                   |                   |
| 661 - Tržby z predaja CP z toho:<br>predaj akcií                                              |                   |                   |
| 662 - Úroky                                                                                   | 0,00              | 26,63             |
| 668 - Ostatné finančné výnosy z toho:                                                         |                   |                   |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                   |                   |                   |



## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

|                                                                                                                                                                                        |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 672 - Náhrady škôd z toho:                                                                                                                                                             |              |              |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>                                                                             |              |              |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC :                                                                                                                               | 3 564 591,94 | 3 399 622,10 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:<br>- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                                | 72 937,50    | 50 095,49    |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:<br>-bežný transfer na zakúpenie polohovacích postelí                                                                        | 114 982,75   | 277 623,55   |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:<br>zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                             |              |              |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:                                                                                                                             |              |              |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:<br>zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                             |              |              |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:                                                                                       | 0,00         | 4 836,38     |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:<br>zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 43 671,16    | 41 165,42    |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:<br>zinkasované príjmy RO                                                                                                 |              |              |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                                                                                               |              |              |
| 641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:                                                                                                                                                |              |              |
| 642 - Tržby z predaja materiálu z toho:                                                                                                                                                |              |              |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:                                                                                                                               |              |              |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:                                                                                                                               |              |              |
| 646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:                                                                                                                                           |              |              |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                                                                                                                   | 136 838,97   | 90 347,29    |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                                                                                                   |              |              |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:                                                                                                                      | 25 513       | 23 430       |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:<br>- Zrušenie opravnej položky z dôvodu jej odpísania                                                    |              |              |

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 3 564 591,94 € (účet 691)

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

| Opis /číslo účtu a názov/      | Suma k 31.12.2022 | Suma k 31.12.2021 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>  |                   |                   |
| 501 - Spotreba materiálu       | 442 178,49        | 537 388,37        |
| 502 - Spotreba energie z toho: | 379 338,11        | 123 121,75        |
| - elektrická energia           | 169 680,36        | 51 536,35         |
| - voda                         | 19 110,08         | 9 961,73          |
| - plyn                         | 190 547,67        | 61 623,67         |

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

|                                                                                              |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:                                                           |              |              |
| <b>b) služby</b>                                                                             |              |              |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                                                   | 50 566,50    | 41 217,75    |
| 512 – Cestovné                                                                               | 1 273,98     | 504,80       |
| 513 - Náklady na reprezentáciu z toho:                                                       |              |              |
| 518 - Ostatné služby                                                                         | 108 126,75   | 99 293,06    |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                                     |              |              |
| 521 - Mzdové náklady                                                                         | 1 956 060,98 | 1 956 500,24 |
| 524 - Záonné sociálne náklady                                                                | 681 362,10   | 683 066,18   |
| 525 - Ostatné sociálne náklady                                                               | 33 150,49    | 32 188,91    |
| 527 - Záonné sociálne náklady                                                                | 88 615,93    | 87 710,04    |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                                    |              |              |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                                    | 7 185,05     | 7 185,05     |
| 538 - Ostatné dane a poplatky z toho:                                                        |              |              |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                                  |              |              |
| 551 - Odpisy DNM a DHM z toho:                                                               | 116 608,66   | 103 595,99   |
| - odpisy z vlastných zdrojov                                                                 | 72 937,50    | 50 095,49    |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                                                   | 43 671,16    | 53 500,50    |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:                                                        | 31 595,00    | 25 513,00    |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:                                            |              |              |
| - k daňovým pohľadávkam                                                                      |              |              |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                                    |              |              |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                                   |              |              |
| 561 - Predané CP a podiely z toho:                                                           |              |              |
| -                                                                                            |              |              |
| 562 - Úroky z toho:                                                                          |              |              |
| -                                                                                            |              |              |
| 568 - Ostatné finančné náklady z toho:                                                       | 2 156,65     | 4 512,70     |
| -                                                                                            |              |              |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                                 |              |              |
| 572 - Škody z toho:                                                                          |              |              |
| -                                                                                            |              |              |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                                   |              |              |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho: |              |              |
| - bežný transfer xxx                                                                         |              |              |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                           |              |              |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:   |              |              |
| - bežný transfer xxx                                                                         |              |              |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:       |              |              |
| - bežný transfer xxx                                                                         |              |              |
| 587 - Náklady na ostatné transfery z toho:                                                   |              |              |
| - bežný transfer xxx                                                                         |              |              |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:                                                       | 1 001 667,34 | 928 313,65   |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                                  |              |              |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:                                              | 54 584,75    | 36 574,41    |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                         |              |              |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                                    |              |              |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:                                                         |              |              |
| -                                                                                            |              |              |

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

|                                                               |       |          |
|---------------------------------------------------------------|-------|----------|
| 542 - Predaný materiál z toho:<br>-                           |       |          |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:<br>- |       |          |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:<br>- | 32,05 |          |
| 546 - Odpis pohľadávky z toho:<br>- odpis pohľadávky účet 318 | 0,00  | 8 300,86 |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:<br>-     |       |          |
| 549 - Manká a škody z toho:<br>-                              |       |          |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                      |       |          |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                   | 0,00  | 4,88     |

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 4 954 502,83 €, čo predstavuje nárast nákladov o 279 512,06 € oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 4 674 990,77 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili mzdové a sociálne náklady. V roku 2022 veľmi stúpili aj náklady na energie takmer o trojnásobne viac ako v roku 2021

## Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

## 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

| Opis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia   |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------------|
| DHM v používaní                             | 983 702,06      | Zakúpením, darovaním |
|                                             |                 |                      |
|                                             |                 |                      |

## 2. Ďalšie informácie

| Významné položky                     | Hodnota   | Účet |
|--------------------------------------|-----------|------|
| Prenajatý majetok                    |           |      |
| Majetok prijatý do úschovy           | 89 577,53 | 794  |
| Odpísané pohľadávky                  |           |      |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |           |      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |           |      |
| Prijaté depozitá a hypotéky          |           |      |

## Čl. VI

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet našej organizácie bol schválený v súlade s uznesením č. 622/2021 zo dňa 15.12.2021 Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.02. 2022 rozpočtovým opatrením B1 č. 02839/2022/OF-04399
- druhá zmena schválená dňa 17.03. 2022 rozpočtovým opatrením B2 č. 02839/2022/OF-11305
- tretia zmena schválená dňa 21. 03.2022 rozpočtovým opatrením K1 č. 02947/2022/OF-11584
- štvrtá zmena schválená dňa 23. 03.2022 rozpočtovým opatrením K2 č. 02947/2022/OF-12135
- piata zmena schválená dňa 14. 04. 2022 rozpočtovým opatrením B3 č. 02839/2022/OF-15581
- šiesta zmena schválená dňa 03. 05. 2022 rozpočtovým opatrením B4 č. 02839/2022/OF-18088
- siedma zmena schválená dňa 21. 06. 2022 rozpočtovým opatrením B5 č. 02839/2022/OF-25884
- ôsma zmena schválená dňa 19.08.2022 rozpočtovým opatrením B6 č. 06764/2022/OF-34839
- deviata zmena schválená dňa 16. 09. 2022 rozpočtovým opatrením B7 č. 02839/2022/OF-38819
- desiatu zmena schválená dňa 13. 09. 2022 rozpočtovým opatrením K3 č. 06764/2022/OF-38131
- jedenásta zmena schválená dňa 25. 10. 2022 rozpočtovým opatrením B8 č. 02839/2022/OF-46133
- dvanásta zmena schválená dňa 26. 10. 2022 rozpočtovým opatrením B9 č. 02839/2022/OF-46249
- trinásta zmena schválená dňa 09. 11. 2022 rozpočtovým opatrením K4 č. 06764/2022/OF-49193
- štrnásť zmena schválená dňa 05. 12. 2022 rozpočtovým opatrením B10 č. 06764/2022/OF-53534
- pätnásť zmena schválená dňa 15. 12. 2022 rozpočtovým opatrením B11 č. 02839/2022/OF-55326
- šestnásť zmena schválená dňa 21. 12. 2022 rozpočtovým opatrením K5 č. 2022/OF
- sedemnásť zmena schválená dňa 22. 12. 2022 rozpočtovým opatrením B12 č. 02839/2022/OF-56843
- deväť zmena schválená dňa 23. 12. 2022 rozpočtovým opatrením B13 č.02839/2022/OF-56917
- dvadsiata zmena schválená dňa 28. 12. 2022 rozpočtovým opatrením B14 č. 06764/2022/OF-57404

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.