

## Poznámky k 31.12.2021

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Michalovský domov seniorov                                                        |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce                                             |
| IČO                                                             | 00692018                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 10.11.1989                                                                        |
| Spôsob zriadenia                                                | Rozpočtová organizácia                                                            |
| Názov zriaďovateľa                                              | Mesto Michalovce                                                                  |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Michalovce                                                                        |
| 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 checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input type="checkbox"/> áno<br><input checked="" type="checkbox"/> nie           |

##### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                       |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie pobytových sociálnych služieb a iných služieb v sociálnej oblasti mesta. |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | PhDr. Zlatusa Popad'áková |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľka MDS            |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                           |
| Funkcia                                                                                       |                           |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 114,6                     |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 114                       |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 6                         |

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| Položky                                                                    | Spôsob oceňovania                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 obstarávacou cenou                                                                                                                                   |
| f) dlhodobý finančný majetok                                               | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| g) zásoby nakupované                                                       | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| i) zásoby získané bezodplatne                                              | reálnou obstarávacou cenou                                                                                                                                   |
| 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                           | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| n) rezervy                                                                 | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                                                                        |
| o) 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. |
| p) deriváty pri nadobudnutí                                                | reálnou cenou                                                                                                                                                |
| r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi                                 | reálnou cenou                                                                                                                                                |

#### 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 odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z o príjmov v z. n. p.. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1.-9. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 4                                      | 25                        |
| 2                | 6                                      | 16,67                     |
| 3                | 12                                     | 8,33                      |
| 4                | 60                                     | 1,67                      |
| 8                | 20                                     | 5                         |
| 9                | 30                                     | 3,33                      |

Drobný nehmotný majetok od 60,00 € do 2 400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 60,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 16,00€ do 60,00 €, je evidovaný v operatívnej evidencii.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |                                     |     |                                     |     |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----|-------------------------------------|-----|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/>            | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/>            | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/>            | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/>            | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/>            | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - pohľadávkam                       | <input checked="" type="checkbox"/> | áno | <input type="checkbox"/>            | nie |

Účtovná jednotka mohla tvoriť opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

|           |                                                                      |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|
| 360 dní   | najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 720 dní   | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1 080 dní | najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

## 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

### 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).

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

Účtovná jednotka nerealizovala prepočet údajov v cudzích menách na menu euro.

## 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 tabuľke č. 1 na účte 022 vykazuje účtovná jednotka úbytok v hodnote 6 247,88 €, ktorý vznikol vyradením a likvidáciou automatickej práčky ako neupotrebitelného majetku.

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

| Spôsob poistenia                                           | Výška poistenia |
|------------------------------------------------------------|-----------------|
| Poistenie majetku – Union poisťovňa, a. s.                 | 3 416,37 €      |
| Poistenie zodpovednosti za škodu – Union poisťovňa, a. s.  | 375,16 €        |
| Povinné zmluvné poistenie vozidiel – UNIQA poisťovňa a. s. | 639,40 €        |

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

Účtovná jednotka nemá zriadené záložného práva majetok.

###### d) 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                                                     | 0,00 €         |
| Budovy, stavby                                              | 3 658 470,96 € |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     | 9 623,49 €     |
| Dopravné prostriedky                                        | 0,00 €         |
| Majetok v správe účtovnej jednotky                          | 3 668 094,45 € |

**e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

| <b>Majetok,</b><br>ku ktorému <b>ne</b> má účtovná jednotka vlastnícke právo               | <b>Suma</b>       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: <b>celková suma</b> | <b>3 801,18 €</b> |
| - Elektrická stolička STE 6                                                                | 883,44 €          |
| - Chladnička na mliečne výrobky CAL 370 I                                                  | 777,28 €          |
| - Dvojdzrez DD 202,13                                                                      | 812,49 €          |
| - Mraznička 1A R 196 I                                                                     | 491,48 €          |
| - Pracovný stôl PS 151                                                                     | 836,49 €          |

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

Účtovná jednotka nevytvárala ani nerušila opravné položky.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok

**3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach**

Účtovná jednotka nemá podiely v iných spoločnostiach.

**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):**

Účtovná jednotka nemá dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere držané do splatnosti.

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

Účtovná jednotka nemá dlhodobé pôžičky.

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

Účtovná jednotka nemá významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku.

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

**a) vývoj opranej položky k zásobám ( tabuľka č.2)**

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

**b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

**c) spôsob a výška poistenia zásob**

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

**2. Pohľadávky**

**a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

*Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

| Pohľadávky                       | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis                      |
|----------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Poskytnuté prevádzkové preddavky | 064           | 165,97 €                  | 165,97 €                 | tankovacia karta Slovnaft |
| Pohľadávky voči zamestnancom     | 070           | 123,15 €                  | 123,15 €                 | PHL                       |

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

Účtovná jednotka nemá opravné položky k pohľadávkam.

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

Účtovná jednotka má všetky pohľadávky v lehote splatnosti do 1 roka.

| Pohľadávky                                                                                     | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti (suma, popis)                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>                                                           | <b>289,12 €</b>       | <b>257,50 €</b>       |                                                                       |
| - poskytnuté prevádzkové preddavky                                                             | 165,97 €              | 165,97 €              | tankovacia karta Slovnaft                                             |
| - pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a rozpočtových organizácií zriadených obcou a VÚC | 0,00 €                | 0,00 €                | Príjem za stravu, pranie, pedikúru (invalidní a starobní dôchodcovia) |
| - pohľadávky voči zamestnancom                                                                 | 123,15 €              | 91,53 €               | PHL                                                                   |

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

Účtovná jednotka má všetky pohľadávky v lehote splatnosti do 1 roka.

| Pohľadávky                                                                                     | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Pohľadávky z toho:</b>                                                                      |                       |                       |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:                                           | <b>289,12 €</b>       | <b>257,50 €</b>       |
| - poskytnuté prevádzkové preddavky                                                             | 165,97 €              | 165,97 €              |
| - pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a rozpočtových organizácií zriadených obcou a VÚC | 0,00 €                | 0,00 €                |
| - pohľadávky voči zamestnancom                                                                 | 123,15 €              | 91,53 €               |

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**.

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**.

Účtovná jednotka nemá pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo.

### 3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica                  | 0,00 €                | 0,00 €                |
| Bankové účty                | 217 963,71 €          | 171 241,03 €          |
| Ceniny                      | 32,50 €               | 26,00 €               |

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**.

*Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať.

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

Účtovná jednotka nemá poskytnuté návratné finančné výpomoci.

**5. Časové rozlíšenie**

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia   | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Náklady budúcich období spolu z toho:</b>                | <b>4 839,65 €</b>     | <b>4 044,58 €</b>     |
| - IVES                                                      | 500,40 €              | 174,76 €              |
| - Union poisťovňa, a. s. – poistenie zodpovednosti za škodu | 367,88 €              | 367,88 €              |
| - Union poisťovňa, a. s. – poistenie majetku                | 3 349,94 €            | 3 349,94 €            |
| - Poradca, s.r.o.                                           | 66,00 €               | 66,00 €               |
| - Poradca, s.r.o.                                           | 68,00 €               | 68,00 €               |
| - Poradca, s.r.o.                                           | 124,77 €              | 0,00 €                |
| - UNIQA poisťovňa, a. s.                                    | 344,66 €              | 0,00 €                |
| - PAMA-MEDIA, s.r.o.                                        | 18,00 €               | 18,00 €               |

**Čl. IV**

**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie** (tabuľka č. 5)

| Názov položky<br>Účet                                     | Zostatok<br>k<br>31.12.2020 | Zvýšenie    | Zníženie | Presun      | Zostatok<br>k<br>31.12.2021 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|----------|-------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) | 3 102,54 €                  |             |          | -1 326,03 € | 1 776,51 €                  | Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov                                                                                                      |
| Výsledok hospodárenia (431)                               | -1 326,03 €                 | -8 996,61 € |          | 1 326,03 €  | -8 996,61 €                 | Preúčtovanie nevyysporiadaného výsledku hospodárenia za rok 2020                                                                                         |

**B Záväzky**

**1. Rezervy** (tabuľka č. 6 - 7)

Účtovná jednotka netvorila rezervy.

**2. Záväzky podľa doby splatnosti**

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti, všetky evidované dlhodobé a krátkodobé záväzky sú v dobe splatnosti.

*Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

| Závazky                                                             | Zostatok<br>k 31.12.2021 | Zostatok<br>k 31.12.2020 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>                                     | <b>2 540,63 €</b>        | <b>1 832,54 €</b>        |
| - záväzky zo sociálneho fondu                                       | 2 540,63 €               | 1 832,54 €               |
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>                                   | <b>215 696,68 €</b>      | <b>169 667,29 €</b>      |
| - záväzky voči zamestnancom                                         | 99 009,58 €              | 78 586,72 €              |
| - záväzky voči poisťovniam                                          | 70 068,85 €              | 57 581,70 €              |
| - záväzky voči daňovému úradu                                       | 17 182,59 €              | 12 940,40 €              |
| - ostatné záväzky                                                   | 29 435,66 €              | 20 258,47 €              |
| - transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy | 0,00 €                   | 300,00 €                 |

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka, ktoré sú voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu, ostatné záväzky, transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy. So zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú evidované záväzky zo sociálneho fondu a účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov.

| Závazky                                                                | Zostatok<br>k 31.12.2021 | Zostatok<br>k 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Záväzky z toho:</b>                                                 | <b>218 237,31 €</b>      | <b>171 499,83 €</b>      |
| <b>a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:</b>            | <b>215 696,68 €</b>      | <b>169 667,29 €</b>      |
| - záväzky voči zamestnancom                                            | 99 009,58 €              | 78 586,72 €              |
| - záväzky voči poisťovniam                                             | 70 068,85 €              | 57 581,70 €              |
| - záväzky voči daňovému úradu                                          | 17 182,59 €              | 12 940,40 €              |
| - ostatné záväzky                                                      | 29 435,66 €              | 20 258,47 €              |
| - transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy    | 0,00 €                   | 300,00 €                 |
| <b>b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:</b> | <b>2 540,63 €</b>        | <b>1 832,54 €</b>        |
| - záväzky zo sociálneho fondu                                          | 2 540,63 €               | 1 832,54 €               |
| <b>c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:</b>          | <b>0,00 €</b>            | <b>0,00 €</b>            |

**c) popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok                        | Hodnota záväzku<br>k 31. 12. 2021 v € | Hodnota záväzku<br>k 31. 12. 2020 v € | Opis                                   |
|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
| Záväzky zo SF                  | 2 540,63 €                            | 1 832,54 €                            | Stav účtu sociálneho fondu             |
| Iné záväzky                    | 29 435,66 €                           | 20 258,47 €                           | Zrážky zo mzdy zamestnancov, cudzie    |
| Zamestnanci                    | 99 009,58 €                           | 78 586,72 €                           | Mzdy zamestnancov                      |
| Sociálne a zdravotné poisťovne | 70 068,85 €                           | 57 581,70 €                           | Odvody zamestnávateľ a zamestnanec     |
| Ostatné priame dane            | 16 908,99 €                           | 12 681,60 €                           | Daň z príjmov                          |
| Ostatné dane a poplatky        | 273,60 €                              | 258,80 €                              | Daň z motorových vozidiel              |
| Transfer mimo verejnej správy  | 0,00 €                                | 300,00 €                              | Finančné prostriedky na darovacom účte |

**3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci** (tabuľka č. 9)

**a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery**

Účtovná jednotka nemá v zdaňovacom období poskytnuté bankové úvery.



- b) **opis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru  
Účtovná jednotka nemá v zdaňovacom období poskytnuté bankové úvery.
- c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)  
Účtovná jednotka nemá v zdaňovacom období poskytnuté emitované dlhopisy.
- d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**  
Účtovná jednotka nemá v zdaňovacom období poskytnuté návratné finančné výpomoci.

#### 4. Časové rozlíšenie

- a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

| Opis významnej položky časového rozlíšenia            | Zostatok k<br>31.12.2021 | Zostatok k<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období spolu:</b>                 | <b>29 214,07 €</b>       | <b>14 679,58 €</b>       |
| - Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. (voda) | 0,00 €                   | 5 390,92 €               |
| - CYEB s.r.o. (plyn)                                  | 0,00 €                   | 4 817,12 €               |
| - Balogová Anna (potraviny)                           | 0,00 €                   | 1 821,01 €               |
| - Slovak Telekom (telekomunikačné služby)             | 1 485,27 €               | 1 340,13 €               |
| - SPP a.s. (plyn)                                     | 24 549,71 €              | 0,00 €                   |
| - SPP a.s. (elektrina)                                | 3 024,34 €               | 0,00 €                   |
| - Benetín Miroslav (revízia výťahov)                  | 0,00 €                   | 110,40 €                 |
| - Gemer Audit, s.r.o. (preverenie účtovnej závierky)  | 0,00 €                   | 1 200,00 €               |
| - VSE, a.s. (elektrina)                               | 8,35 €                   | 0,00 €                   |
| - INTA (komunálny odpad)                              | 146,40 €                 | 0,00 €                   |
| <b>Výnosy budúcich období spolu:</b>                  | <b>5 093,69 €</b>        | <b>6 051,29 €</b>        |
| - oddychová zóna                                      | 1 920,20 €               | 2 220,80 €               |
| - bezpečnostný systém TREX                            | 3 173,49 €               | 3 830,49 €               |

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

| Kapitálový transfer na:                                  | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - oddychová zóna (OC v roku 2008 = 2 997,00 €)           | 1 920,20 €        | 2 220,80 €        |
| - bezpečnostný systém TREX (OC v roku 2020 = 3 940,49 €) | 3 173,49 €        | 3 830,49 €        |

Účtovná jednotka eviduje na účte 384 zostatok hodnoty majetku, ktorý bol nadobudnutý z prijatých darovaných kapitálových transferov. V roku 2018 účtovná jednotka zaradila do majetku „Oddychovú zónu“ v obstarávacej cene 2 997,00 €. V roku 2020 účtovná jednotka nadobudla a zaradila do majetku „Bezpečnostný systém TREX“ v obstarávacej cene 3 940,49 €.

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/                                                        | Suma k<br>31.12.2021 | Suma k<br>31.12.2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                         |                      |                      |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                     | 937 618,01 €         | 955 424,55 €         |
| 604 – Tržby za tovar                                                              |                      |                      |
| 607 – Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                                            |                      |                      |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                   |                      |                      |
| <b>c) aktivácia</b>                                                               |                      |                      |
| 622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb                                       | 10 289,28 €          | 12 320,68 €          |
| 624 – Aktivácia dlhodobého hmotného majetku                                       |                      |                      |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                              |                      |                      |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                    |                      |                      |
| 633 - Výnosy z poplatkov                                                          |                      |                      |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                         |                      |                      |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                          |                      |                      |
| 662 - Úroky                                                                       |                      |                      |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                     |                      |                      |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                       |                      |                      |
| 672 - Náhrady škôd                                                                |                      |                      |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO</b>   |                      |                      |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                            | 1 040 880,58 €       | 1 102 257,49 €       |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                       | 93 918,40 €          | 99 888,28 €          |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                | 1 340 993,48 €       | 1 195 149,88 €       |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                           |                      |                      |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ                                |                      |                      |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ                           |                      |                      |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej | 6 728,90 €           | 11 886,86 €          |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo     | 957,60 €             | 410,60 €             |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO     |                      |                      |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                          |                      |                      |
| 641 - Tržby z predaja DNM a DHM                                                   |                      |                      |
| 642 – Tržby z predaja materiálu                                                   |                      |                      |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                  |                      |                      |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                  |                      |                      |
| 648 - Ostatné výnosy                                                              | 2 322,45 €           | 1 139,45 €           |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>              |                      |                      |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                         |                      |                      |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti             |                      |                      |

*Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

| Popis /číslo účtu a názov/                                                         | Suma k<br>31.12.2021 | Suma k<br>31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                                      |                      |                      |
| 501 - Spotreba materiálu                                                           | 333 946,93 €         | 332 809,90 €         |
| 502 - Spotreba energie                                                             | 158 346,62 €         | 100 604,71 €         |
| 507 - Predaná nehnuteľnosť                                                         |                      |                      |
| <b>b) služby</b>                                                                   |                      |                      |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                                         | 15 153,19 €          | 12 222,67 €          |
| 512 - Cestovné                                                                     | 202,22 €             | 452,57 €             |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                                                     | 280,05 €             | 347,83 €             |
| 518 - Ostatné služby                                                               | 67 204,55 €          | 71 036,45 €          |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                           |                      |                      |
| 521 - Mzdové náklady                                                               | 1 294 974,24 €       | 1 278 021,16 €       |
| 524 - Záonné sociálne náklady                                                      | 442 766,46 €         | 439 216,45 €         |
| 525 - Ostatné sociálne náklady                                                     | 31 520,58 €          | 31 246,48 €          |
| 527 - Záonné sociálne náklady                                                      | 47 986,35 €          | 43 574,32 €          |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                          |                      |                      |
| 531 - Daň z motorových vozidiel                                                    | 273,60 €             | 258,80 €             |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                                                      | 9 724,00 €           | 8 008,00 €           |
| <b>e) ostatné náklady</b>                                                          |                      |                      |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                       |                      |                      |
| 542 - Predaný materiál                                                             |                      |                      |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                   | 53,10 €              | 0,00 €               |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                   |                      |                      |
| 546 - Odpis pohľadávky                                                             |                      |                      |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                       | 294,74 €             | 0,00 €               |
| 549 - Manká a škody                                                                |                      |                      |
| <b>f) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                        |                      |                      |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                             | 94 876,00 €          | 100 298,88 €         |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                      |                      |                      |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                          |                      |                      |
| <b>g) finančné náklady</b>                                                         |                      |                      |
| 561 - Predané CP a podiely                                                         |                      |                      |
| 562 - Úroky                                                                        |                      |                      |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                     | 5 162,22 €           | 5 213,02 €           |
| <b>h) mimoriadne náklady</b>                                                       |                      |                      |
| 572 - Škody                                                                        |                      |                      |
| <b>i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                         |                      |                      |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo   |                      |                      |
| 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 - bežný transfer                                |                      |                      |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO                         | 939 940,46 €         | 956 490,83 €         |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO       |                      |                      |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                           |                      |                      |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                        |                      | 27,81 €              |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

| Opis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|---------------------------------------------|-----------------|--------------------|
|                                             |                 |                    |

#### 2. Ďalšie informácie

| Významné položky                 | Hodnota      | Účet |
|----------------------------------|--------------|------|
| DHM v používaní                  | 555 453,95 € | 771  |
| Zmluva o výpožičke majetku štátu | 3 801,18 €   | 781  |

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva (tabuľka č. 10-11)

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.

Účtovná jednotka nemá iné aktíva.

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 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

Účtovná jednotka nemá iné pasíva.

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá v správe ani vo vlastníctve nehnuteľné kultúrne pamiatky.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Účtovná jednotka nemá vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku iné aktíva a iné pasíva.

#### 2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti.

## 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/<br>druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo % vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo % vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami |
|------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                  |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                 |
|                  |                                  |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                 |

**b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám**

Účtovná jednotka nemá podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

**Čl. IX**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu (tabuľka č. 12 až 14)**

Návrh rozpočtu na roky 2021 - 2023 rozpočtovej organizácie Michalovský domov seniorov bol schválený mestským zastupiteľstvom Mesta Michalovce dňa 30. 11. 2020 uznesením č. 171.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtu schválená rozpočtovým opatrením č.3, dňa 26. 08. 2021 uznesením č. 2368,
- druhá zmena rozpočtu schválená rozpočtovým opatrením č. 7, dňa 29. 11. 2021 uznesením č. 251.

**Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (tabuľka č. 15).

Účtovná jednotka nemá dlh podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

**Čl. X**

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.