

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|--|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | „HARMÓNIA“, Zariadenie sociálnych služieb |
| Sídlo účtovnej jednotky | 956 03 Horné Štitáre, č. 61 |
| IČO | 42119391 |
| Dátum zriadenia | 1.7.2008 |
| Spôsob zriadenia | rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – zriaďovacia listina |
| Názov zriaďovateľa | Nitriansky samosprávny kraj |
| Sídlo zriaďovateľa | Rázusova 2, 949 01 Nitra |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|---------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie sociálnych služieb v ZSS |
|----------------------------------|---------------------------------------|

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

| | |
|---|------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Mgr. Janka Krahulíková |
| Funkcia | riadiťka |

| | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 34,5 | 34,5 |
| z toho: | | |
| - počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 0 | 0 |

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 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 | 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. |

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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 8 | 1/8 |
| 2 | 10 | 1/10 |
| 3 | 25 | 1/25 |
| 4 | 25 | 1/25 |
| 5 | 80 | 1/80 |
| 6 | 80 | 1/80 |

Drobný hmotný majetok od 0,- Eur do 16,99 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – materiálové náklady.

Drobný hmotný majetok od 17,- Eur do 99,99 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa eviduje v OTE.

Drobný hmotný majetok od 100,- Eur do 1.699,99 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa eviduje na podsúvahovom účte 771.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- | | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila 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:

| | |
|-------------|---|
| 12 mesiacov | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 24 mesiacov | najviac do výšky 100 % 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
- 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 – tab.č.1

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 3.161,90 €, ktorý vznikol zaradením majetku na základe protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 19.5.2021.

| Účet | Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku | Prírastok | Úbytok |
|------|--|-----------|--------|
| 022 | Zaradenie plynovej panvice do užívania | 3161,90 € | |

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku | Výška poistenia |
|-------------------------|---|-----------------|
| Dlhodobý majetok | Živelné poistenie do výšky 1.081.563,22 € | 177,85 € |
| | Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 56.094,- € | 187,52 € |
| | Poistenie strojov a elektroniky do výšky 25.000- € | 162,- € |
| | Poistenie skla do výšky 3.000- € | 162,- € |

„HARMÓNIA“ ZSS Horné Štitáre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

| | | |
|------------------|---|----------|
| | Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 10.000,- € | 59,10 € |
| Motorové vozidlo | Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 16.450,- € | 200,03 € |
| | Povinné zmluvné poistenie do výšky 16.450,-€ | 54,50 € |
| | Úrazové poistenie prepravovaných osôb do výšky 33.000,-€ | 71,15 € |

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

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|------------|
| Pozemky | 8.911,70 |
| Budovy, stavby | 476.754,71 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 62.037,83 |
| Dopravné prostriedky | 16.450,- |
| | |
| | |

B Obežný majetok

1. Zásoby

| Položka zásob | Riadok súvahy | Hodnota v € k 31.12.2020 | prírastok | úbytok | Hodnota v € k 31.12.2021 |
|---------------|---------------|--------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| materiál | 035 | 10.608,94 | 87.717,29 | 89.738,10 | 8.588,13 |
| Spolu | | 10.608,94 | 87.717,29 | 89.738,10 | 8.588,13 |

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy – tab.č.4

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|--------------------------|---------------|--------------------|-------------------------------------|
| 318 - pohľadávky | 068 | 23.087,98 | Pohľadávky za poskytnuté služby PSS |
| 315 – ostatné pohľadávky | 065 | 936,20 | Preplatok za spotrebu energie |
| | | | |
| Spolu: | | 24.024,18 | |

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam – tab.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 |
|--|--------------------------|-----------------|----------------|---------------|--------------------------|--|
| Za poskyt.služby -Bandová | 1.209,55 € | 3.373,86 | 750,- | | 3.833,41 | Nevymožiteľná pohľadávka |
| Za poskyt.služby -Kollerová | 797,73€ | | | 797,73 | 0 | Nevymožiteľná pohľadávka |
| Za poskyt.služby - Lakatošová | 2.432,32€ | 2.209,54 | 500,- | | 4.141,86 | Nevymožiteľná pohľadávka |
| Za poskyt.služby - Miháliková | 6.339,37€ | 3.205,37 | 380,- | | 9.164,74 | Nevymožiteľná pohľadávka |
| Za poskyt.služby - Dúbravická | 0 | 59,17 | | | 59,17 | Nevymožiteľná pohľadávka |
| Spolu: | 10.778,97 | 8.847,94 | 1.630,- | 797,73 | 17.199,18 | |

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 – pri dlhodobých pohľadávkach ide prevažne o nevyhnutiteľné pohľadávky za poskytnuté služby prijímateľom sociálnej služby

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2021 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| Dlhodobé pohľadávky z toho: | | | |
| - Pohľadávky za poskytnuté služby PSS | 23.042,56 | 23.087,98 | 23.087,98 |
| Krátkodobé pohľadávky z toho: | | | |
| - Preplatok za spotrebu energie | 1.917,69 | 936,20 | 0,- |

3. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2021 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Účet depozít | 77.183,56 |
| Účet SF | 4.271,79 |
| Sponzorský účet | 2.229,78 |

4. Časové rozlíšenie

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu, z toho: | 1.114,16 | 1.074,16 |
| Poistné platené vopred | 512,80 | 512,80 |
| ostatné | 601,36 | 561,36 |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | -- | -- |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tab.č.5

| Názov položky | Zostatok k 31.12.2020 | Zvýšenie | Zníženie | Presun | Zostatok k 31.12.2021 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|-----------------------------|-----------------------|----------|-----------|-----------|-----------------------|--|
| Výsledok hospodárenia (431) | 4.979,91 | | 17.224,02 | -4.979,91 | -17.224,02 | |
| Nevysporiadaný VH (428) | 3.338,18 | | | 4.979,91 | 8.318,09 | |

„HARMÓNIA“ ZSS Horné Štitáre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma | Predpokladaný rok použitia |
|---|----------------------------|
| Organizácia vykazuje rezervu vo výške 11.375,- € na odmeny a vo výške 3.975,-€ na odvody do PF pre zamestnancov v zmysle KZ na rok 2022 | 2022 |

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) popis významných položiek záväzkov – tab.č.8

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

| Závazok | Hodnota záväzku k 31.12.2020 v € | Hodnota záväzku k 31.12.2021 v € | Opis |
|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| 472 – sociálny fond | 4.689,40 | 4.991,94 | Sociálny fond |
| 321 - dodávateľa | 2.880,01 | 2.702,41 | Neuhradené fa za dod.služieb a tovarov |
| 379 – iné záväzky | 921,37 | 765,34 | Záv.voči zamestnancom -zrážky |
| 331 - zamestnanci | 30.473,35 | 42.456,70 | Mzdy za 12/2021 |
| 336 –ZP a SP | 19.045,74 | 26.837,78 | Odvody do PF za 12/2021 |
| 342 - dane | 4.199,37 | 6.919,40 | Dane zo mzdy 12/2021 |
| 372 - transfery | 1.358,85 | 2.229,78 | Sponzorský účet |
| Spolu: | 63.568,09 | 86.903,35 | |

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 26.082,26 | 25.486,26 |
| majetok | 26.082,26 | 25.486,26 |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2020 | Suma k 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | | |
| 602 - Tržby z predaja služieb - za poskytnuté služby klientom a zamestnancom ZSS | 202.611,39 | 206.617,24 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | |
| c) aktívacia | | |
| 624 - Aktívacia DHM | | |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | | |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane | | |

„HARMÓNIA“ ZSS Horné Štitáre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

| | | |
|--|------------|------------|
| - daň z nehnuteľností | | |
| - daň za psa | | |
| - | | |
| 633 - Výnosy z poplatkov | | |
| - správne poplatky | | |
| - KO a DSO | | |
| - | | |
| e) finančné výnosy | | |
| 661 - Tržby z predaja CP | | |
| - predaj akcií | | |
| 662 - Úroky | | |
| 668 - Ostatné finančné výnosy | | |
| - | | |
| f) mimoriadne výnosy | | |
| 672 - Náhrady škôd | | |
| g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | | |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | 821.585,64 | 858.895,43 |
| - bežný transfer na školský klub | | |
| - bežný transfer na školskú jedáleň | | |
| - | | |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC | 7.533,97 | 7.749,86 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | | |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 54.541,69 | 63.368,58 |
| - bežný transfer na | | |
| - | | |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR | 596,- | 596,- |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | | |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | | |
| - | | |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ | | |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 622,60 | 229,07 |
| - | | |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | | |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | | |
| - zinkasované príjmy RO | | |
| h) ostatné výnosy | | |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 648 - Ostatné výnosy | 1.865,45 | 320,67 |
| - | | |
| i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | | |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti | | |
| - | | |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti | 1.130,- | 2.247,73 |
| - | | |

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1.140.204,58 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1.090.486,74 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Tržby z predaja služieb 206.617,24 € (účet 602)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 858.895,43 € (účet 691)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 63.368,58 € (účet 693)

„HARMÓNIA“ ZSS Horné Štitáre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2020 | Suma k 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) spotrebované nákupy | | |
| 501 - Spotreba materiálu | 97.922,77 | 90.312,63 |
| 502 - Spotreba energie | | |
| - elektrická energia | 7.843,80 | 7.306,98 |
| - voda | 2.863,20 | 2.919,78 |
| - plyn | 10.881,61 | 12.571,09 |
| - | | |
| b) služby | | |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 17.797,82 | 28.747,06 |
| - | | |
| 512 - Cestovné | 20,40 | 20,40 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | | |
| - | | |
| 518 - Ostatné služby | 29.073,74 | 29.744,51 |
| - | | |
| c) osobné náklady | | |
| 521 - Mzdové náklady | 509.885,15 | 537.179,83 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 173.441,59 | 183.199,24 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 17.836,80 | 26.222,65 |
| 528 - Ostatné sociálne náklady | 1.165,89 | 1.888,43 |
| d) dane a poplatky | | |
| 532 - Daň z nehnuteľností | | |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | | 1.029,60 |
| - | | |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | | |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 7.533,97 | 7.650,26 |
| - odpisy zo ŠR prostredníctvom zriaďovateľa | | 99,60 |
| - odpisy z cudzích zdrojov | 596,- | 596,- |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | | |
| - | | 15.350,- |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | | |
| - k daňovým pohľadávkam | | |
| - k nedaňovým pohľadávkam | 2.224,45 | 8.847,94 |
| f) finančné náklady | | |
| 561 - Predané CP a podiely | | |
| 562 - Úroky | | |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 1.078,66 | 2.288,71 |
| - | | |
| g) mimoriadne náklady | | |
| 572 - Škody | | |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | | |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa | | |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| 587 - Náklady na ostatné transfery | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov | 197.549,54 | 201.438,47 |
| - predpis odvodu príjmov RO | | |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov | 7.750,54 | 15,43 |

„HARMÓNIA“ ZSS Horné Štitáre
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

| | | |
|--|------|--|
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO | | |
| i) ostatné náklady | | |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM | | |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 40,- | |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 546 - Odpis pohľadávky | | |
| - | | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 0,90 | |
| - | | |
| 549 - Manká a škody | | |
| - | | |
| j) dane z príjmov | | |
| 591 - Splatná daň z príjmov | | |

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1.157.428,60 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1.085.506,83 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 90.312,63 €
- mzdové náklady vo výške 537.179,83 €
- sociálne náklady vo výške 183.199,24 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 201.453,90 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|-----------------------------|------------|------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok prijatý do úschovy | 64.024,29 | 794 |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Prijaté depozitá a hypotéky | 22.282,06 | 785 |
| Iné | 167.360,25 | 771 |

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu – tab.č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom NSK dňa 14.12.2020 uznesením č. 196/2020

Zmeny rozpočtu:

- RO č. B1 – finančné prostriedky z min.rokov – finančné dary
- RO č. B2 - finančné prostriedky z UPSVaR – prostriedky z minulých rokov
- RO č. B3 – finančné prostriedky na základe darovacej zmluvy
- RO č. B4 – finančné prostriedky – odmeny zamestnancov – COVID 19
- RO č. B5 – finančné prostriedky – presun medzi kódmi zdroja
- RO č. B6 – finančné prostriedky – presun medzi funkčnou klasifikáciou
- RO č. B7 – finančné prostriedky na základe dohody o spolupráci s obcou
- RO č. B8 – finančné prostriedky účelovo určené na opravu ČOV
- RO č. B9 – finančné prostriedky – rekreačné poukazy
- RO č. B10 – finančné prostriedky – presun medzi rozpočtovými položkami
- RO č. B11 – finančné prostriedky – rekreačné poukazy

-
- RO č. B12 – finančné prostriedky určené na vyplatenie mimoriadnej finančnej odmeny – COVID 19
- RO č. B13 – finančné prostriedky – presun medzi rozpočtovými položkami
- RO č. B14 – finančné prostriedky z UPSVaR – odmeny 2.vlna pandémie
- RO č. B15 – finančné prostriedky – presun medzi funkčnou klasifikáciou
- RO č. B16 – finančné prostriedky na základe darovacej zmluvy
- RO č. B17 – úprava rozpočtu (RO č. B14)
- RO č. B18 – finančné prostriedky určené na vyplatenie odmeny v zmysle KZ
- RO č. B19 - finančné prostriedky určené na rekreačné poukazy
- RO č. B20 – úprava schváleného rozpočtu – navýšenie vlastných príjmov a výdavkov
- RO č. B21 – finančné prostriedky z MPSVaR na nákup výživových doplnkov
- RO č. B22 – finančné prostriedky na základe darovacej zmluvy
- RO č. B23 – finančné prostriedky z minulých rokov
- RO č. B24 - úprava schváleného rozpočtu – navýšenie vlastných príjmov a výdavkov
- RO č. B25 - finančné prostriedky z MPSVaR určené na poskytnutie príspevku na mimoriadnu fin.podporu - 2.vlna pandémie

Čl. VIII

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.