

## Poznámky k 31.12.2021

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | „CLEMENTIA“, Zariadenie sociálnych služieb                                        |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | SNP 11, 956 15 Kovarce                                                            |
| IČO                                                             | 00356891                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 1.9.2013                                                                          |
| Spôsob zriadenia                                                | Zriaďovacia listina                                                               |
| Názov zriaďovateľa                                              | Nitriansky samosprávny kraj                                                       |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Rázusova 2A, Nitra                                                                |
| 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 checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytuje sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia a nepriaznivého zdravotného stavu, ktorou je poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek. |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                                                                |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                                                             | Ing. Štefan Kerek<br>riaditeľ |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                                                             |                               |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                                                           | 104                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:<br>- počet vedúcich zamestnancov | 104<br>3                      |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:<br>- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)        |                               |

|                                                                                     |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--|
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)        |  |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet) |  |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)                |  |
| - cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - počet)        |  |

## 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

Ak áno:

| Druh zmeny                                             | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|--------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy |             |                                                                                    |                    |
| Prehodnotenie odpisového plánu                         |             |                                                                                    |                    |

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 rezervy | menovitou hodnotou 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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2013 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1.-6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

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 nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2.400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 100,00 Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť.....  
.....

#### 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 | 30 %  | menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 24 mesiacov | najviac do výšky | 50 %  | menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 36 mesiacov | najviac do výšky | 100 % | menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

## 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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 2.728,70 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 1.8.2021.

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia                              | Výška poistenia |
|-------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|
| Dopravné prostriedky    | PZP zodpovednosti za škodu motorového vozidla | 70,63           |
| Dopravné prostriedky    | Havarijné poistenie                           | 199,40          |
| Budovy, stavby          | Poistenie majetku                             | 986,40          |
| Dopravné prostriedky    | Poistenie prepravovaných osôb                 | 71,15           |

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

| Predmet záložného práva | Účel | Suma | Záložné právo v prospech |
|-------------------------|------|------|--------------------------|
|                         |      |      |                          |
|                         |      |      |                          |
|                         |      |      |                          |
|                         |      |      |                          |

##### 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                                                     | 74.837,22    |
| Budovy, stavby                                              | 1.059.500,46 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     | 175.655,17   |
| Dopravné prostriedky                                        | 16.397,80    |
|                                                             |              |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  | 1.326.390,65 |
|                                                             |              |
|                                                             |              |

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

| Majetok,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo                  | Suma |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke          | 0    |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme | 0    |

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

| Druh DM, ku ktorému 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. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

.....

.....

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

| Druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------|---------|----------------------------------------|
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |

Textová časť k tabuľke č.1 .....

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

| Názov spoločnosti | Právna forma | Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách | Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2020 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2020 |
|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |

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

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

| Názov emitenta | Druh cenného papiera | Mena cenného papiera | Výnos v % | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                |                      |                      |           |                  |                                                                   |                                                                   |
|                |                      |                      |           |                  |                                                                   |                                                                   |
|                |                      |                      |           |                  |                                                                   |                                                                   |
|                |                      |                      |           |                  |                                                                   |                                                                   |
|                |                      |                      |           |                  |                                                                   |                                                                   |

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

| Názov dlžníka | Výnos<br>v % | Mena | Dátum<br>splatnosti | Účtovná hodnota<br>vykázaná<br>v súvahe účtovnej<br>jednotky<br>k 31.12. 2021 | Účtovná hodnota<br>vykázaná<br>v súvahe účtovnej<br>jednotky<br>k 31.12. 2020 | Popis<br>zabezpečenia<br>pôžičky |
|---------------|--------------|------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|               |              |      |                     |                                                                               |                                                                               |                                  |
|               |              |      |                     |                                                                               |                                                                               |                                  |
|               |              |      |                     |                                                                               |                                                                               |                                  |

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

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2021 | Hodnota 31.12.2020 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                |                      |                    |
|                                |                      |                    |
|                                |                      |                    |

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 Účtovná jednotka v roku 2021 netvorila opravné položky k zásobám.

.....  
.....

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

| Konkrétny druh zásob | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------|---------|--------------------------------------|
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |

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

| Druh zásob                           | Hodnota zásob |
|--------------------------------------|---------------|
| Záložné právo k zásobám              |               |
|                                      |               |
| Obmedzené právo nakladať so zásobami |               |
|                                      |               |

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------|------------------|-----------------|
|            |                  |                 |
|            |                  |                 |
|            |                  |                 |
|            |                  |                 |

## 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                          | Riadok<br>súvahy | Hodnota<br>pohľadávok brutto | Hodnota<br>pohľadávok netto | Opis                                                                                    |
|-------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 318-Pohľadávky z nedaňových príjmov | 068              | 226.622,40                   | 129.922,85                  | Pohľadávky – PSS /za poskytnuté služby/<br>Pohľadávky – stravné vo vl. strav. zariadení |
| 315-Ostatné pohľadávky              | 065              | 0,00                         | 0,00                        | Dobropis za vodné                                                                       |
| 378-Iné pohľadávky                  | 059              | 496,52                       | 496,52                      | Kredit na PHM                                                                           |
|                                     |                  |                              |                             |                                                                                         |

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

Textová časť k tabuľke č.3 Účtovná jednotka v roku 2021 tvorila opravné položky k pohľadávkam, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 12 mesiacov najviac do výšky 30% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 24 mesiacov najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 36 mesiacov najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

| 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                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OP - PSS – za poskytnuté služby                    | 15.830,72                | 95.141,36   |             | 14.272,53   | 96.699,55                | Dôvod zrušenia OP – odpis pohľadávky z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky PSS<br>Dôvod zvýšenia OP – riziko nesplatenia pohľadávky dlžníkom |
|                                                    |                          |             |             |             |                          |                                                                                                                                                            |
|                                                    |                          |             |             |             |                          |                                                                                                                                                            |
|                                                    |                          |             |             |             |                          |                                                                                                                                                            |

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky vo výške 226.622,40 € účtovná jednotka k 31.12.2021 vykazuje ako krátkodobé pohľadávky, z toho: pohľadávky v lehote splatnosti v sume 0,00 € a pohľadávky po lehote splatnosti v sume 226.622,40 € .....

| Pohľadávky                           | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2021 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>   | 496,52                | 496,52                |                                                    |
|                                      |                       |                       |                                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b> |                       |                       |                                                    |
| - pohľadávky z nedaňových príjmov    | 210.003,65            | 226.622,40            | 226.622,40 PSS - za poskytnuté služby              |
| - ostatné pohľadávky                 | 413,89                | 0,00                  |                                                    |

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v sume 0,00 € sa týka preplatku za vodné a v sume 226.622,40 € sa týka PSS za poskytnuté služby.

| Pohľadávky                                              | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Pohľadávky z toho:</b>                               |                       |                       |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 226.622,40            | 210.003,65            |
|                                                         |                       |                       |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 496,52                | 496,52                |
|                                                         |                       |                       |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov          |                       |                       |
|                                                         |                       |                       |

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

| Opis predmetu záložného práva                                                                   | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia) |                  |                    |

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

| Druh pohľadávok                                                   | Hodnota pohľadávok |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo            |                    |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať |                    |

### 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                     | 0                     |
| Ceniny                      | 0                     | 0                     |
| Bankové účty                | 239.029,83            | 198.907,69            |

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

| Druh<br>krátkodobého finančného majetku                                   | Hodnota<br>krátkodobého finančného majetku |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         |                                            |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať |                                            |

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé návratné výpomoci** a **krátkodobé návratné finančné výpomoci**

| Názov dlžníka | Výnos<br>v % | Mena | Dátum<br>splatnosti | Výška návratnej<br>finančnej výpomoci<br>k 31.12.2021 | Výška návratnej<br>finančnej výpomoci<br>k 31.12.2020 |
|---------------|--------------|------|---------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|               |              |      |                     |                                                       |                                                       |
|               |              |      |                     |                                                       |                                                       |

### 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 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     |                       |                       |
| Predplatné, poisťné                                       | 935,69                | 134,10                |
|                                                           |                       |                       |
|                                                           |                       |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      |                       |                       |
|                                                           |                       |                       |

## Čl.IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky                                          | Zostatok<br>k 31.12.2020 | Zvýšenie   | Zníženie | Presun    | Zostatok<br>k 31.12.2021 | Opis jednotlivých položiek a opis<br>zmien jednotlivých položiek<br>vlastného imania, najmä zmeny<br>oceňovacích rozdielov,<br>opravy významných chýb minulých<br>rokov |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|------------|----------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nevysporiadaný výsledok<br>hospodárenia minulých rokov | -26.101,62               | 0          | 0        | -2.602,71 | -28.704,33               |                                                                                                                                                                         |
| Výsledok hospodárenia                                  | -2.602,71                | -17.576,22 | 0        | 2.602,71  | -17.576,22               |                                                                                                                                                                         |

### B Závazky

#### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma                                      | Predpokladaný rok použitia |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|
| Rezerva na odchodné v sume 9.300,00 €                     | 2022                       |
| Rezerva na jubileá v sume 5.800,00 €                      | 2022                       |
| Rezerva na služby v sume 5.000,00 €                       | 2022                       |
| Rezerva na odmeny v zmysle kolektívnej zmluvy 33.600,00 € | 2022                       |

#### 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 eviduje záväzky vo výške 269.040,71 € , z toho v lehote splatnosti v sume 269.040,71 €. Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

.....

.....

.....

| Závazky                                                        | Zostatok<br>k 31.12.2021 | Zostatok<br>k 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>                                |                          |                          |
| - záväzky zo sociálne ho fondu                                 | 15.428,61                | 11.290,87                |
| - 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                                     | 29.535,60                | 21.274,06                |
| - záväzky voči zamestnancom                                    | 124.434,90               | 103.879,79               |
| - záväzky voči poisťovniam                                     | 78.443,89                | 66.759,14                |
| - záväzky voči daňovému úradu                                  | 18.849,28                | 15.905,82                |
| - záväzky voči štátnemu rozpočtu                               |                          |                          |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie        |                          |                          |
| - ostatné záväzky                                              | 2.348,43                 | 2.250,91                 |
| - nevyfakturované dodávky                                      | 0,00                     | 1.316,38                 |

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v sume 253.612,10 € sa týka záväzkov voči dodávateľom, zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sa týka záväzkov zo sociálneho fondu v sume 15.428,61 €.

| Závazky                                                 | Zostatok<br>k 31.12.2021 | Zostatok<br>k 31.12.2020 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Závazky z toho:</b>                                  |                          |                          |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 253.612,10               | 211.386,10               |
|                                                         |                          |                          |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 15.428,61                | 11.290,87                |
|                                                         |                          |                          |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov          |                          |                          |
|                                                         |                          |                          |

**c) popis významných položiek záväzkov**

| Závazok | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2021 | Hodnota záväzku<br>k 31.12.2020 | Opis |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|------|
|         |                                 |                                 |      |
|         |                                 |                                 |      |
|         |                                 |                                 |      |
|         |                                 |                                 |      |

**3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9  
Textová časť k tabuľke č.9

.....  
.....

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

| Druh bankového úveru<br>podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru<br>alebo krátkodobého bankového úveru |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                 |                                                                                     |
|                                                                 |                                                                                     |
|                                                                 |                                                                                     |

**c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)**

| Druh cenného papiera | Mena, v ktorej sú<br>cenné papiere<br>vydané | Úroková<br>sadzba<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Stav<br>k 31.12.2021 | Stav<br>k 31.12.2020 |
|----------------------|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                      |                                              |                          |                     |                      |                      |
|                      |                                              |                          |                     |                      |                      |
|                      |                                              |                          |                     |                      |                      |

**d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

| Poskytovateľ<br>návratnej výpomoci | Druh prijatej<br>návratnej výpomoci<br>/krátkodobá,<br>dlhodobá/ | Účel<br>použitia | Dátum<br>splatnosti | Výška prijatej<br>návratnej<br>výpomoci<br>k 31.12.2021 | Výška prijatej<br>návratnej<br>výpomoci<br>k 31.12.2020 |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                    |                                                                  |                  |                     |                                                         |                                                         |
|                                    |                                                                  |                  |                     |                                                         |                                                         |
|                                    |                                                                  |                  |                     |                                                         |                                                         |

**4. Časové rozlíšenie**

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:       | 0                     | 0                     |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:        | 202.924,77            | 209.816,52            |
| Kapitálový transfer cudzie zdroje           | 202.776,37            | 205.512,37            |
| Dary a Granty                               | 148,40                | 148,40                |
| Správa štátnych hmotných rezerv             | 0,00                  | 4.155,75              |

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

| Kapitálový transfer na: | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         |                   |                   |
|                         |                   |                   |
|                         |                   |                   |

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

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

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                 | Suma k 31.12.2021 | Suma k 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  |                   |                   |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                              | 672.282,04        | 664.058,08        |
| - školné                                                                                                   |                   |                   |
| - strava                                                                                                   |                   |                   |
| - kopírovacie služby                                                                                       |                   |                   |
| - vyhlasovanie rozhlasom                                                                                   |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                            |                   |                   |
| <b>c) aktivácia</b>                                                                                        |                   |                   |
| 624 - Aktivácia DHM                                                                                        | 0                 | 0                 |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                       |                   |                   |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                                             | 0                 | 0                 |
| - podielové dane                                                                                           |                   |                   |
| - daň z nehnuteľností                                                                                      |                   |                   |
| - daň za psa                                                                                               |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 633 - Výnosy z poplatkov                                                                                   | 0                 | 0                 |
| - správne poplatky                                                                                         |                   |                   |
| - KO a DSO                                                                                                 |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  |                   |                   |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                                                   | 0                 | 0                 |
| - predaj akcií                                                                                             |                   |                   |
| 662 - Úroky                                                                                                | 0                 | 0                 |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                              | 0                 | 0                 |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |                   |                   |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                         | 0                 | 0                 |
| <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                                                     | 2.332.833,54      | 2.298.961,95      |
| - bežný transfer na školský klub                                                                           |                   |                   |

*„CLEMENTIA“, Zariadenie sociálnych služieb SNP 11, 956 15 Kovarce*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

|                                                                                               |            |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| - bežný transfer na školskú jedáleň                                                           |            |           |
| -                                                                                             |            |           |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                   | 20.063,00  | 19.079,00 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                              |            |           |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                            | 183.614,44 | 93.685,99 |
| - bežný transfer na                                                                           |            |           |
| -                                                                                             |            |           |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                       | 2.736,00   | 2.736,00  |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                     |            |           |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ                                            | 0          | 0         |
| -                                                                                             |            |           |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ                                       | 0          | 0         |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                     |            |           |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy      | 0,00       | 338,34    |
| -                                                                                             |            |           |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 0          | 0         |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy               |            |           |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov                                         | 0          | 0         |
| - zinkasované príjmy RO                                                                       |            |           |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                      |            |           |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                              | 0          | 0         |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                              | 0          | 0         |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                          | 287,45     | 974,55    |
| -                                                                                             |            |           |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                          |            |           |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                     | 40.616,50  | 23.233,50 |
| -                                                                                             |            |           |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                         | 14.272,53  | 2.969,33  |
| -                                                                                             |            |           |

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 3.266.705,50 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3.106.036,74 €.

Nárast výnosov bol spôsobený výnosmi z transferov z rozpočtu VÚC.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- podielové dane vo výške ..... €
- daň z nehnuteľností vo výške ..... €
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške ..... €
- poplatok za rozvoj vo výške ..... €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 183.614,44 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 2.736,00 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2.332.833,54 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 20.063,00 € (účet 692)
- .....

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

| Popis /číslo účtu a názov/    | Suma k 31.12.2021 | Suma k 31.12.2020 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b> |                   |                   |
| 501 - Spotreba materiálu      | 301.462,38        | 301.912,73        |
| 502 - Spotreba energie        | 75.765,25         | 89.465,11         |
| - elektrická energia          | 20.672,63         | 25.430,89         |
| - voda                        | 13.654,96         | 13.190,49         |
| - plyn                        | 41.437,66         | 50.843,73         |
| -                             |                   |                   |

*„CLEMENTIA“, Zariadenie sociálnych služieb SNP 11, 956 15 Kovarce*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

|                                                                                      |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>b) služby</b>                                                                     |              |              |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                                           | 74.164,83    | 92.674,58    |
| - oprava xxx                                                                         |              |              |
| 512 - Cestovné                                                                       | 0            | 10,00        |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                                                       | 22,54        | 0            |
| -                                                                                    |              |              |
| 518 - Ostatné služby                                                                 | 105.509,55   | 111.979,22   |
| -                                                                                    |              |              |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                             |              |              |
| 521 - Mzdové náklady                                                                 | 1.391.637,00 | 1.268.133,48 |
| 524 - Záonné sociálne náklady                                                        | 479.023,74   | 435.925,72   |
| 525 - Ostatné sociálne náklady                                                       | 17.555,31    | 16.285,90    |
| 527 - Záonné sociálne náklady                                                        | 65.066,04    | 51.505,58    |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                            |              |              |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                            | 956,12       | 956,12       |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                                                        | 2.799,90     | 2.799,90     |
| -                                                                                    |              |              |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                          |              |              |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                               | 22.799,00    | 21.815,00    |
| - odpisy z vlastných zdrojov                                                         | 20.063,00    | 19.079,00    |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                                           | 2.736,00     | 2.736,00     |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                        | 53.700,00    | 40.616,50    |
| -                                                                                    |              |              |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                            | 21.147,89    | 9.400,03     |
| - k daňovým pohľadávkam                                                              |              |              |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                            |              |              |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                           |              |              |
| 561 - Predané CP a podiely                                                           | 0            | 0            |
| 562 - Úroky                                                                          | 0            | 0            |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                       | 755,40       | 1.334,78     |
| -                                                                                    |              |              |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                         |              |              |
| 572 - Škody                                                                          | 0            | 0            |
| <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 | 0            | 0            |
| - bežný transfer xxx                                                                 |              |              |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                   |              |              |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy   | 0            | 0            |
| - bežný transfer xxx                                                                 |              |              |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       | 0            | 0            |
| - bežný transfer xxx                                                                 |              |              |
| 587 - Náklady na ostatné transfery                                                   | 0            | 0            |
| - bežný transfer xxx                                                                 |              |              |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                                                       | 637.715,13   | 634.452,16   |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                          |              |              |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                              | 12.216,18    | 29.372,64    |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                 |              |              |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                            |              |              |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                         | 0            | 0            |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     | 0            | 0            |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     | 0            | 0            |
| 546 - Odpis pohľadávky                                                               | 0            | 0            |
| -                                                                                    |              |              |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                         | 0            | 0            |
| -                                                                                    |              |              |
| 549 - Manká a škody                                                                  | 0            | 0            |

„CLEMENTIA“, Zariadenie sociálnych služieb SNP 11, 956 15 Kovarce  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

|                             |   |   |
|-----------------------------|---|---|
| -                           |   |   |
| <b>j) dane z príjmov</b>    | 0 | 0 |
| 591 - Splatná daň z príjmov |   |   |

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 3.262.296,26 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3.108.639,45 €. Nárast nákladov bol spôsobený vyššími prevádzkovými nákladmi a navýšením mzdových prostriedkov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1.391.637,00 €
- sociálne náklady vo výške 479.023,74 €
- služby vo výške 105.509,55 €
- odpisy vo výške 22.799,00 €
- tvorba rezerv na súdny spor vo výške ..... €
- náklady na transfery RO/PO vo výške ..... € (účet 584)
- náklady na transfery subjektom mimo verejnej správy vo výške ..... € (účet 586)
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 649.931,31 € (účet 588, 589)
- .....

### 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

| Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6                         | Suma k 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: |                   |
| a) overenie účtovnej závierky                                                  |                   |
| b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky          |                   |
| c) daňové poradenstvo,                                                         |                   |
| d) ostatné neaudítorské služby                                                 |                   |

### 4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií                  | Číslo riadku | Suma k 31.12.2021 | Suma k 31.12.2020 |
|------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| a          | b                                                                  | c            | 1                 | 2                 |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                                           | 01           |                   |                   |
| 602        | Tržby z predaja služieb                                            | 02           |                   |                   |
| 604        | Tržby za tovar                                                     | 03           |                   |                   |
| 504        | Predaný tovar                                                      | 04           |                   |                   |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                                  | <b>05</b>    |                   |                   |
| 501        | Spotreba materiálu                                                 | 06           |                   |                   |
| 502        | Spotreba energie                                                   | 07           |                   |                   |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok                       | 08           |                   |                   |
| 511        | Oprava a udržiavanie                                               | 09           |                   |                   |
| 512        | Cestovné                                                           | 10           |                   |                   |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                                           | 11           |                   |                   |
| 518        | Ostatné služby                                                     | 12           |                   |                   |
| 521        | Mzdové náklady                                                     | 13           |                   |                   |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                                         | 14           |                   |                   |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                                         | 15           |                   |                   |
| 527        | Zákonné sociálne náklady                                           | 16           |                   |                   |
| 528        | Ostatné sociálne náklady                                           | 17           |                   |                   |
| 531        | Daň z motorových vozidiel                                          | 18           |                   |                   |
| 532        | Daň z nehnuteľností                                                | 19           |                   |                   |
| 538        | Ostatné dane a poplatky                                            | 20           |                   |                   |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21           |                   |                   |

|                                       |    |  |  |
|---------------------------------------|----|--|--|
| Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/ | 22 |  |  |
|---------------------------------------|----|--|--|

Textová časť : Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☐ áno ☐ nie

## Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

### 2. Ďalšie informácie

| Významné položky                     | Hodnota    | Účet |
|--------------------------------------|------------|------|
| Prenajatý majetok                    |            |      |
| Majetok prijatý do úschovy           | 639.258,05 | 794  |
| Odpísané pohľadávky                  | 21.985,46  | 546  |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |            |      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |            |      |
| Prijaté depozitá a hypotéky          |            |      |
| Iné                                  |            |      |

## Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku | Číslo zmluvy | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky -  
tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

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

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku<br>Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---------------------------------------------|----------------|
| Iné aktíva |                                             |                |
| Iné pasíva |                                             |                |

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

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

Textová časť k tabuľke č.10

## 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<br>obchodu/transakcie<br>alebo percentuálne<br>vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>k celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o neukončených<br>obchodoch/transakciách<br>v hodnotovom vyjadrení<br>obchodu/transakcie alebo<br>percentuálnom vyjadrení<br>obchodu/transakcie k<br>celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o cenách/hodnotách<br>realizovaných<br>obchodov/transakcií<br>medzi účtovnou<br>jednotkou<br>a spriaznenými<br>osobami |
|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Kúpa                                                   |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Predaj                                                 |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Poskytnutie služby                                     |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Obchodné zastúpenie                                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Licencie                                               |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Transfery                                              |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Know-how                                               |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Úver, pôžička                                          |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Výpomoc                                                |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Záruka                                                 |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Iné obchody                                            |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| Základná škola   | Poskytnutý transfer<br>na bežné výdavky                |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| Základná škola   | Poskytnutý transfer<br>na kapitálové<br>výdavky        |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Vklad od základného<br>imania obchodnej<br>spoločnosti |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |

„CLEMENTIA“, Zariadenie sociálnych služieb SNP 11, 956 15 Kovarce  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

|        |                                                    |  |  |  |
|--------|----------------------------------------------------|--|--|--|
| OS XXX | Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti  |  |  |  |
| OS XXX | Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci           |  |  |  |
| OS XXX | Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci |  |  |  |
| OS XXX | Poskytnutý transfer na bežné výdavky               |  |  |  |
|        | Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky          |  |  |  |
|        |                                                    |  |  |  |
| Obec   | Prijatý transfer na bežné výdavky                  |  |  |  |
| Obec   | Prijatý transfer na kapitálové výdavky             |  |  |  |
|        |                                                    |  |  |  |

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
|                  |                    |                               |
|                  |                    |                               |
|                  |                    |                               |

## Čl. IX

### 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 rozpočtovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 14.12.2020 uznesením č. 196/2020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.01.2021 rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 1.03.2021 rozpočtovým opatrením č. B2
- tretia zmena schválená dňa 6.05.2021 rozpočtovým opatrením č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 20.05.2021 rozpočtovým opatrením č. B4
- piata zmena schválená dňa 17.05.2021 rozpočtovým opatrením č. B5
- šiesta zmena schválená dňa 7.06.2021 rozpočtovým opatrením č. B6
- siedma zmena schválená dňa 7.06.2021 rozpočtovým opatrením č. B7
- ôsma zmena schválená dňa 1.07.2021 rozpočtovým opatrením č. B8
- deviata zmena schválená dňa 20.07.2021 rozpočtovým opatrením č. B9
- desiatu zmena schválená dňa 26.07.2021 rozpočtovým opatrením č. B10
- jedenásta zmena schválená dňa 21.07.2021 rozpočtovým opatrením č. B11
- dvanásť zmena schválená dňa 11.08.2021 rozpočtovým opatrením č. B12
- trinásť zmena schválená dňa 17.08.2021 rozpočtovým opatrením č. B13
- štrnásť zmena schválená dňa 6.09.2021 rozpočtovým opatrením č. B14
- pätnásť zmena schválená dňa 13.09.2021 rozpočtovým opatrením č. B15
- šestnásť zmena schválená dňa 22.09.2021 rozpočtovým opatrením č. B16
- sedemnásť zmena schválená dňa 23.09.2021 rozpočtovým opatrením č. B17

- osemnásť zmena schválená dňa 29.10.2021 rozpočtovým opatrením č. B18
- devätnásť zmena schválená dňa 4.11.2021 rozpočtovým opatrením č. B19
- dvadsať zmena schválená dňa 10.11.2021 rozpočtovým opatrením č. B20
- dvadsať prvá zmena schválená dňa 25.11.2021 rozpočtovým opatrením č. B21
- dvadsať druhá zmena schválená dňa 25.11.2021 rozpočtovým opatrením č. B22
- dvadsať tretia zmena schválená dňa 9.12.2021 rozpočtovým opatrením č. B23
- dvadsať štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2021 rozpočtovým opatrením č. B24
- dvadsať piata zmena schválená dňa 16.12.2021 rozpočtovým opatrením č. B25
- dvadsať šiesta zmena schválená dňa 16.12.2021 rozpočtovým opatrením č. B26
- dvadsať siedma zmena schválená dňa 20.12.2021 rozpočtovým opatrením č. B27
- dvadsať ôsma zmena schválená dňa 21.12.2021 rozpočtovým opatrením č. B28
- dvadsať deviata zmena schválená dňa 22.12.2021 rozpočtovým opatrením č. B29
- tridsať zmena schválená dňa 30.12.2021 rozpočtovým opatrením č. B30

-

**Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7 -8 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.

## Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

.....  
alebo

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