

Poznámky k 31.12.2021 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| Názov účtovnej jednotky | Domov sociálnych služieb |
| Sídlo účtovnej jednotky | J a b l o ň 78 |
| Dátum založenia/zriadenia | Od 1.1.1991 právna subjektivita – delimitácia na PSK od 1.7.2002 |
| Spôsob založenia/zriadenia | delimitáciou |
| Názov zriaďovateľa | Prešovský samosprávny kraj |
| Sídlo zriaďovateľa | P r e š o v |
| IČO | 00695441 |
| DIČ | 202 12 13 722 |
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | sociálna starostlivosť |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď. | 62 PSS |

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

| | |
|--|-----------------------------------|
| Štatutárny orgán /meno a priezvisko/ | Mgr. Ing. Marek Sirka - riaditeľ |
| Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/ | |
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný počas účtovného obdobia | 47,86 |
| Počet riadiacich zamestnancov | 5 / 1 riaditeľ + 4 vedúci úsekov/ |
| Organizačné členenie účtovnej jednotky | úseky |

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania ÚJ vo svojej činnosti.

2. ÚJ nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
 dopravné
 montáž
V r.2021 účtovaný nebol.
- b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Majetok *nevidujeme*.
- c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
 dopravné
 montáž
- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Majetok *nevidujeme*.
- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Za r.2021 majetok *nevidujeme*.
- g) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
 dopravné
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** *nevidujeme*.
- i) **Zásoby získané bezodplatne** *nevidujeme*.
- j) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravné položky v r.2021 tvorené neboli.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**
- sú to krátkodobé záväzky na strane pasív evidujeme v depozite /mzdy+odvody za 12.mes./
- l) **Časové rozlíšenie na strane aktív**
Evidujeme v zmysle účtovania nákladov za služby a materiál/poistenie majetku, predplatné za časopisy, licencia na antivírus, doména/.
- m) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby účtované neboli, záväzky evidujeme za dodávku potravín, energie a služieb v posledné dni roka.
- n) **Časové rozlíšenie na strane pasív**

- výnosy budúcich období na účte 384/zúčtovanie odpisov majetku obstaraného zo zdroja 111/. Zostatková cena k 31.12.2021 je 26 749,65 €. Na účte sú účtované aj COVID-ŠHR-10 684,71 €; COVID-PSK 1 361,25€; iné – 3480,91€.

o) Deriváty

- *nevidujeme.*

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- *nevidujeme.*

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) Finančný prenájom - *nevidujeme.*

1. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

2. 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:

x odo dňa jeho zaradenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročný odpis |
|------------------|--|-------------|
| 1 | 4 | X=1/4 |
| 2 | 6 | X=1/6 |
| 3 | 8 | X=1/8 |
| 4 | 12 | X=1/12 |
| 5 | 20 | X=1/20 |
| 6 | 40 | X=1/40 |

Drobný majetok/OTE/ od 10,00 € do 17,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov a evidovaný v OTE.

Drobný hmotný majetok BOO od 0,00 € na podsúvahový účet 750-1-20,

- DHM od 17,00 € do 1 700,00 € na podsúvahový účet 750-1-10.

3. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky účtované neboli.

4. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer od cudzích subjektov - *nevidujeme.*

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Účtujeme na účte ako príjem od zriaďovateľa na účet 222/354, rozpustenie transfera 354/691.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa – investičná akcia „Zateplenie fasády a rekonštrukcia strechy – ubyt.objekt“, „Zateplenie budovy s fasádou obj.práčovne,dielnie,garáži“+ PD zrealizované v čiastke 158 756,64€, zo strany PSK bolo zaslané rozpočtové opatrenie vo výške 160 683.-€, ktoré bolo účtované úpravou rozpočtu. Finančné prostriedky na nákup varného kotla vo výške 4 920.-€. Žiadali sme o presun fin.prostriedkov na inv.akciu „Nová budova – ubytovacia časť – PD“ v celkovej čiastke 42 500 € na r.2022.

Zaradením majetku do evidencie na účet 021 sa účet 042 vynuluje, účet 355 ponizuje, odpisy sa navyšujú – súvzťažnosť s účtom 692.

5. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro - *nevidujeme*.

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 - komentár je v článku III. Bod A – záložka TEXT

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Výška poistenia-ročne |
|--|--|-----------------------|
| Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu | Zmluva č. 11-416859 od 4.6.2020 | 379,40 € |
| Dodatok k PZ poistenie majetku | Zmluva č. 11-4-16859,dod.č.1 od 31.07.2020 | 1 661,92 € |
| Motorové vozidlo Peugeot-PZP p.č.MV : 1/od 05.09.2020/ | Zmluva č. 72901719 | 115,00 € |
| Motorové vozidlo Š-Rapid /povinné zmluvné poist./-p.č.MV:2 od 23.10.2020 | Zmluva č. 72901719 | 85,00 € |
| Motorové vozidlo Volkswagen-PZP od 23.11.2020/p.č.MV:3 | Zmluva č. 72901719 | 115,00 € |
| Motorové vozidlo Peugeot-HP | Zmluva č. 78900938 | 408,00 € |
| Malotraktor-PZP /por.č.4/ | Zmluva č. 72901719 | 35,00 € |
| Motorové vozidlo Volkswagen HP | Zmluva č.78900938 | 415,77 € |
| Motorové vozidlo Š Rapid - HP | Zmluva č. 78900938 | 229,98 € |

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - záložné právo na majetok *zriadené nebolo*.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|------|
| Pozemky | 0 |
| Budovy, stavby | 0 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 0 |
| Dopravné prostriedky | 0 |

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu(ZC účtov 021-031)

| Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma v € zostatková cena účtovná/IM/ |
|---|--------------------------------------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | 580 002,13 |
| Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva | 0 |
| Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva | 0 |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke | 0 |
| Majetok obstaraný formou finančného prenájmu | 0 |

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

| Konkrétny druh DM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|-------------------|---------|--|
| nevidujeme | | |
| | | |

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

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

| Konkrétny druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--------------------|---------|--|
| nevidujeme | | |
| | | |

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 |
|-------------------|--------------|---|---|--------------------------------------|---|---|--|--|
| nevidujeme | | | | | | | | |
| Spolu | | | | | | | | |

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 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|---|---|
| nevidujeme | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

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

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

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

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 - **neúčtujeme**

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

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

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 | nevidujeme |
| Obmedzené právo nakladať so zásobami | nevidujeme |

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

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

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy / **bežné účtovné obdobie**/

| Pohľadávka | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|---------------------|---------------|--------------------|--|
| Voči PSS zariadenia | 068 | 16 265,73 | neuhradený pobyt, nízky príjem, úmrtie |
| Spolu | | | |

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

Textová časť k tabuľke č.3 - **neúčtujeme**

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávka | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|-------------------|---------|--------------------------------------|
| nevidujeme | | |

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

Textová časť k tabuľke č.4 : pohľadávky evidujeme u 19 PSS zariadenia v celkovej výške 16 265,73€. Oproti predchádzajúcemu účt.obdobiu sú nižšie o 1 084,08 €. Týkajú sa neuhradenia pobytu v zariadení z dôvodu nízkeho príjmu – je to v 19 prípadoch. Postupne sa ponížujú, závisí to od stavu ich úspor, nakoľko iné finančné zdroje nemajú.

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

d) Textová časť k tabuľke č.4- Celkom evidujeme pohľadávky v 19 prípadoch. Jedna pohľadávka je z roku 2012 vo výške 3 302,62 € je po dobe splatnosti 9 r. ,3 mes., ktorá je pripravovaná na odpis z dôvodu úmrtia PSS. V desiatich prípadoch sú pohľadávky po termíne splatnosti viac ako 1 rok. V jednom prípade je do jedného roka, u ostatných -7 PSS evidujeme viac ako 2 roky.

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 (uviest' inú formu zabezpečenia) | nevidujeme | |

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 | neevidujeme |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | neevidujeme |

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2020 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2021 |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|-------------|----------|-----------------------|
| neevidujeme | | | | | |
| Spolu | | | | | |

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

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

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

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

| Názov dlžníka | Riadok súvahy | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2020 |
|---------------|---------------|-----------|------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| neevidujeme | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

5. Časové rozlíšenie

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

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2020 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2021 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|----------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 111 | 1 112,26 | 1 092,26 | 1 112,26 | 1 092,26 |
| | | poistné | | | 861,27 |
| | | ostatné | | | 230,99 |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | | <i>neevidujeme</i> | | | |
| Spolu | | | | | |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 – výsledok hospodárenia bol na zač.roka 2021 vo výške -4 623,38 € preúčtovaný z účtu 431 na účet 428.Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za r.2020 bol vo výške 8 485,66 €.

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

| Názov položky | Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov | |
|---|---|-----------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | Zostatok k 31.12.2020 | 8 485,66 |
| Výsledok hospodárenia r.2021 | - | - 4 623,28 |
| SPOLU: | | 3 862,38 |

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 – v r.2021 neboli tvorené rezervy.

Predpokladaný rok použitia rezerv je r.20..

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|---|----------------------------|
| Ostatné krátkodobé rezervy: | |
| Mzdy za dovolenku vrátane social.zabezpečenia | neúčtujeme |
| Nevyfakturované dodávky a služby | neúčtujeme |

Opis významných položiek rezerv

| Názov položky | Opis významných položiek rezerv |
|-----------------------------|---------------------------------|
| Účtované rezervy krátkodobé | rezervy tvorené neboli v r.2021 |

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 účtované záväzky za r.2021(čiže k 31.12. bežného účtovného obdobia) v lehote splatnosti vo výške 65 354,35 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

c) Celkom krátkodobé záväzky vo výške 87 065,63 € sú účtované v depozite na účte mzdy+odvody zamestnanci (výplata za 12/2021) , dlhodobé záväzky zo soc.fondu a krátkodobé záväzky na tovary a služby k 31.12.2021.

d) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Závazok | Riadok súvahy | Hodnota záväzku | Opis |
|------------------------|-----------------|--------------------|---|
| iné záväzky krátkodobé | 160,163,165,167 | 81 356,00 € | mzdy + odvody(výplata za 12/2021) |
| dlhodobé záväzky | 144 | 2 732,84 € | stav účtu sociálneho fondu k 31.12.2021 |
| iné záväzky-krátkodobé | | 2 976,79 | potraviny a služby |
| Spolu | | 87 065,63 € | |

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 - *neboli nášmu zariadeniu poskytnuté*

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

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

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

| Druh cenného papiera | Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané | Úroková sadzba v % | Dátum splatnosti | Hodnota k 31.12.2021 | Hodnota k 31.12.2020 |
|----------------------|--|--------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| <i>neúčtujeme</i> | | | | | |
| Spolu | | | | | |

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

| Poskytovateľ návratnej výpomoci | Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/ | Účel použitia | Dátum splatnosti | Hodnota k 31.12.2021 | Hodnota k 31.12.2020 |
|---------------------------------|---|---------------|------------------|----------------------|----------------------|
| <i>neúčtujeme</i> | | | | | |
| Spolu | | | | | |

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2020 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2021 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | | | | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 182 | 32 191,48 | 42 276,52 | 32 191,48 | 42 276,52 |
| Spolu | | | | | |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Stav záväzku k 31.12.2020 | Prijem kapitálového transferu | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku k 31.12.2021 |
|----------------------|---------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|
| Inv.majetok | 28 710,57 | 26 913,06 | 1 960,92 | | 26 749,65 |
| ŠHR+PSK COVID | 0 | 31 874,18 | 12 485,50 | 19 828,22 | 12 045,96 |
| Ostatné /z účtu 902/ | 3 480,91 | 0 | | | 3 480,91 |
| SPOLU: | 32 191,48 | | | | 42 276,52 |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Druh výnosov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma |
|---|---|--|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 602 - Tržby z predaja služieb | 229 218,16 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | |
| c) aktivácia | 624 - Aktivácia DHM | |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 632 - Daňové výnosy samosprávy 633 - Výnosy z poplatkov | |
| e) finančné výnosy | 652 - Zúčtovanie zákonných rezerv 662 - Úroky 668 - Ostatné finančné výnosy | 1 755,85 |
| f) mimoriadne výnosy | 672 - Náhrady škôd | |
| g) výnosy z transferov | 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ 696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od | 930 345,24 30 142,59 89 109,58 1 960,92 6 857,46 |

| | | |
|--|---|----------|
| | ostatných subjektov mimo verejnej správy | |
| | 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | |
| h) ostatné výnosy | 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | |
| | 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | |
| | 648 - Ostatné výnosy | 7 719,69 |
| i) výnosy podľa rozpočtových programov | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň | |

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Druh nákladov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma |
|--|--|------------|
| a) spotrebované nákupy | 501 - Spotreba materiálu | 140 899,02 |
| | 502 - Spotreba energie | 34 446,22 |
| b) služby | 511 - Opravy a udržiavanie | 25 784,48 |
| | 512 - Cestovné | 357,69 |
| | 513 - Náklady na reprezentáciu | |
| | 518 - Ostatné služby | 30 091,81 |
| c) osobné náklady | 521 - Mzdové náklady | 575 555,59 |
| | 524 - Záonné sociálne náklady | 198 861,46 |
| d) dane a poplatky | 532 - Daň z nehnuteľností | 456,59 |
| | 538 - Ostatné dane a poplatky | |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 551 - Odpisy DNM a DHM | 32 103,51 |
| | 552 - Nevyfakturované dodávky | |
| | 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | |
| f) finančné náklady | 561 - Predané CP a podiely | |
| | 562 - Úroky | |
| | 568 - Ostatné finančné náklady | 32,20 |
| g) mimoriadne náklady | 572 - Škody | |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | |
| | 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy | |
| | 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy | |
| | 587 - Náklady na ostatné transfery | |
| | 588 - Náklady z odvodu príjmov | 230 570,37 |
| | 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov | |
| | 541 - ZC predaného DNM a DHM | |
| | 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | |
| i) ostatné náklady | 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | |
| | 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | |
| | 532 - Manká a škody | |
| j) náklady podľa rozpočtových programov | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň | |

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

| Popis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|--|-----------------|--------------------|
| <i>nevidujeme</i> | | |
| | | |

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

| Druh položky | Hodnota | Účet |
|--------------------------------------|-------------------|------|
| Prijaté depozitá a hypotéky | <i>neúčtujeme</i> | |
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá | | |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| 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.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku | Číslo zmluvy | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2020 |
|---|--------------|----------------|----------------|--|
| neevidujeme | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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.11.

c) Textová časť k tabuľke č.11*neevidujeme*.

Textová časť k tabuľke č.12: kaštieľ v Jabloni/vedený v ústrednom zozname pamiatkového fondu: 4280/1/, inv.č.12 1;hodnota majetku je 120 346,38€.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

| Informácia | Riadok tabuľky č.11 | Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---------------------|---|----------------|
| Iné aktíva | | | |
| Iné pasíva | | | |

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

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

Textová časť k tabuľke č.11*neúčtujeme*

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ | Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ | Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami |
|------------------|---------------------|---|---|--|
| | Kúpa | neúčtujeme | | |
| | Predaj | | | |
| | Poskytnutie služby | | | |
| | Obchodné zastúpenie | | | |
| | Licencie | | | |
| | Transfery | | | |
| | Know-how | | | |
| | Úver, pôžička | | | |
| | Výpomoc | | | |
| | Záruka | | | |
| | Iné obchody | | | |

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

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

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa uznesením č.....

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa uznesením č. **nevidujeme**

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:

-ku dňu zostavenia účtovnej závierky nedošlo k zmenám, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.