

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Clementia
Sídlo účtovnej jednotky	Ličartovce č.287, 082 03 Lemešany
IČO	00691992
Dátum zriadenia	01.09.1966
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa – zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru č.2, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Agáta Nirodová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,0
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	62
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (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

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 alebo hodnotou uvedenou v darovacej zmluve
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

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

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Majetok vylúčený z odpisovania	0	0
1	5	20
2	8	12,5
3	10	10,00
4	15	6,66
5	25	4
6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

Účtovná jednotka 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:

nad 36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky
do 36 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky
do 24 mesiacov	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky

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)

Pohybmi na účtoch oprávok k dlhodobému hmotnému majetku v účtovnom období roku 2021 bolo vyčíslené opotrebovanie majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
uzatvorená poisťovná zmluva interné číslo 09/20 + dodatok – účinnosť do 03.12.2023	1597,88 EUR – ročné poistné za dlhodobý hmotný majetok
uzatvorená zmluva na havarijné poistenie motorových vozidiel – interné číslo zmluvy 08/20 s účinnosťou do 03.12.2023	Kia Carens a Opel Vivaro – 784,86 EUR – ročné poistné za havarijné poistenie
zároveň na obidve motorové vozidlá je uzatvorené povinné zmluvné poistenie: - interné číslo zmluvy 18/20 pre Kia Carrens a OPEL s účinnosťou do 03.12.2023	Kia Carens a Opel Vivaro – 210,00 EUR – ročné povinné zmluvné poistenie

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nie je vlastníkom majetku.

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma v EUR
Pozemky	7007,24
Budovy, stavby	1650546,83
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	112866,73
Dopravné prostriedky	52988,42

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – Schodolez Vimec T09 (drobný dlhodobý majetok, evidovaný na podsúvahových účtoch)	799,13

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
rôzny materiál, potraviny, PHM	uzatvorená poisťovná zmluva interné číslo 09/20 + dodatok s účinnosťou do 03.12.2023	Poisťovná suma 7350,00 EUR, výška ročného poisťovného 48,33 EUR V zmluve nie je presne stanovená poisťovná suma zásob. Zásoby sú zahrnuté do celkovej sumy týkajúcej sa peňazí, súborov hnutelných vecí všetkých účtovných tried vrátane DHM a OTE, inventáru, dopravných prostriedkov bez EČV a prevzatého hnutelného majetku. Celková poisťovná suma 456 082,29 EUR

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	40271,84 EUR	Neuhradené poskytnuté služby prijímateľom soc. služieb.

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov – pohľadávky za poskytnuté služby voči dlžníkom, u ktorých je predpoklad rizika že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí	17663,59 EUR	Dôvodom tvorby OP bol nárast pohľadávok po lehote splatnosti so zvýšeným rizikom ich neuhradenia. Účtovná jednotka zrušila opravné položky k odpísanej pohľadávke v sume 1154,24 EUR a k plne uhradenej pohľadávke v sume 805,80 EUR.

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

Všetky pohľadávky z nedaňových príjmov sú po lehote splatnosti.

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

Všetky pohľadávky z nedaňových príjmov sú po lehote splatnosti.

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
Bankové účty	136835,27 EUR

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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
Náklady budúcich období spolu z toho:	1590,33 EUR
Poistenie vozidiel	994,86 EUR
Poistenie majetku a iné poistenia	399,47 EUR
Predplatné internetovej domény	126,00 EUR
Služba šifrovania prenosu dát	70,00 EUR
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 EUR

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Upravený o výsledok hospodárenia roku 2020
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Výsledok hospodárenia za rok 2021

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na vodné a stočné-nevyfakturované dodávky a služby – rezervy ostatné	1200,00 EUR – rok použitia 2022

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka má záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 3513,11 EUR, z pracovnoprávných vzťahov v celkovej hodnote 133322,16 EUR, voči dodávateľom v hodnote 9078,03 EUR a voči prijímateľom sociálnych služieb v hodnote 622,08 EUR. Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

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

Všetky záväzky účtovnej jednotky k 31.12.2021 sú v lehote splatnosti a majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka a kratšiu s výnimkou záväzkov zo sociálneho fondu, ktoré majú zostatkovú dobu splatnosti od jedného do piatich rokov.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Zo sociálneho fondu	3513,11 EUR	Prostriedky určené na zabezpečenie podnikovej sociálnej politiky
Dodávateľa	9078,03 EUR	Neuhradené dodávky materiálu a služieb
Mzdy	71953,87 EUR	Mzdy zamestnancov za 12/2021
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdra. poistenia	48754,70 EUR	Odvody z miezd za 12/2021
Ostatné priame dane	11759,59 EUR	Daň z miezd za 12/2021
Iné záväzky	854,00 EUR	Zrážky z miezd za 12/2021
Iné záväzky	622,08 EUR	Záväzky z uhradených poskytovaných a neprevzatých služieb voči prijímateľom sociálnych služieb.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery
- popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
- dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)
- prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 EUR
Výnosy budúcich období spolu z toho:	42455,01 EUR

Centrum sociálnych služieb Clementia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu	18182,62 EUR
Hodnota zostatku zásob získaných od zriaďovateľa – Covid materiál	24272,39 EUR

- b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	327909,04 EUR
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1275286,71 EUR
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	43275,23 EUR
693 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	89221,14 EUR
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	419,40 EUR
697 - Výnosy samospr. z bežných transf. od ost. subjektov mimo ver. správy	8855,31 EUR
h) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1035,05 EUR
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1150,00 EUR
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1960,04 EUR

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	197753,54 EUR
501 - Spotreba materiálu	162089,55 EUR
502 - Spotreba energie	35663,99 EUR
- elektrická energia	16106,78 EUR
- vodné	1436,74 EUR
- plyn	18120,47 EUR
b) služby	69948,90 EUR
511 - Opravy a udržiavanie	34904,51 EUR
- oprava budov a zariadení	30373,98 EUR
- oprava strojov	1915,48 EUR
- oprava dopr. prostriedkov	1797,85 EUR
- ostatné	817,20 EUR
512 - Cestovné - tuzemské	1396,80 EUR
518 - Ostatné služby	33647,59 EUR
poštovné a telekomunikačné služby, kom. infraštruktúra	2159,43 EUR
školenia, kurzy a semináre	1260,00 EUR
nájomné	62,37 EUR
podpora a údržba softwaru	6298,91 EUR
odpady	4844,75 EUR
revízie, PO a BOZP	9096,47 EUR
stočné	5733,16 EUR

ostatné služby	4192,50EUR
c) osobné náklady	1121136,45 EUR
521 - Mzdové náklady	793511,62 EUR
524 - Záonné sociálne poistenie	277207,97 EUR
525 – Ostatné sociálne poistenie	10581,10 EUR
527 - Záonné sociálne náklady	38474,76 EUR
528 – Ostatné sociálne náklady	1361,00 EUR
d) dane a poplatky	13,90 EUR
532 - Daň z nehnuteľností	13,90 EUR
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1154,24 EUR
546 - odpísané pohľadávky	1154,24 EUR
f) odpisy, rezervy a opravné položky	49407,81 EUR
551 - Odpisy DNM a DHM	43694,63 EUR
- odpisy z vlastných zdrojov	43275,23 EUR
- odpisy z cudzích zdrojov	419,40 EUR
553 - Tvorba ostatných rezerv	1200,00 EUR
- rezerva na vodné a stočné	1200,00 EUR
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	4513,18 EUR
- k nedaňovým pohľadávkam	4513,18 EUR
g) finančné náklady	2659,60 EUR
568 - Ostatné finančné náklady	2659,60 EUR
- poistné	2640,74 EUR
- poplatky	18,86 EUR
h) mimoriadne náklady	
i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	310284,54 EUR
588 - Náklady z odvodu príjmov	299585,83 EUR
- predpis odvodu príjmov RO	299585,83 EUR
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	10698,71 EUR
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	10698,71 EUR

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky – Osobné bankové účty prijímateľov sociálnych služieb	316382,99 EUR	752
Dlhodobý drobný hmotný majetok	347110,18 EUR	751
Dlhodobý drobný nehmotný majetok	2973,52 EUR	750
Licencie	2243,12 EUR	753
Odpísané pohľadávky – evidencia od roku 2015	4281,11 EUR	754

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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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:

1. **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
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

PRÍJMY

Príjmy účtovnej jednotky pozostávali z príjmov za poskytovanie sociálnych služieb, príjmov z úhrad za stravu od zamestnancov, príspevku na stravovanie zo sociálneho fondu a z dobropisov - vyúčtovanie odberu zemného plynu za r. 2020, ako príjem z preplatku a z príjmu finančných prostriedkov za reklamáciu tovaru.

Schválený rozpočet príjmov na rok 2021 bol stanovený vo výške **275 000,00 €**. V roku 2021 bol rozpočet príjmov upravovaný o samostatné rozpočtové prostriedky zvýšením o 7 605,00 € - stravné a o 750,00 € dary a granty. Ďalšie prostriedky z druhu darov a grantov boli použité z minulých období v sume 500,00 € - (viď. časť Samostatné rozpočtové zdroje).

Celkové plnenie príjmov k 31.12.2021 predstavovalo objem fin. prostriedkov vo výške **313 171,56 €**. Predpísané príjmy pre r. 2021 boli splnené a prekročené.

VÝDAVKY

Bežné výdavky

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Vecné plnenie miezd za rok 2021 predstavovalo finančnú čiastku 791 710,24 €. Priemerná mzda na jedného zamestnanca za uvedené obdobie predstavovala sumu 1 047,57 €. Za obdobie roka 2021 boli vyplatené mimoriadne odmeny pre zamestnancov a štatutára v objeme 110 246,00 € (z toho 25 565,00 € pridelené rozpočtovým opatrením č. 1280/14/S/BV/2021 od Ú PSK, 41 033,00 € pridelené rozpočtovým opatrením č. 3261/30/S/BV/2021 od Ú PSK a zvyšok z ušetrených fin. prostriedkov – PN zamestnancov). V mesiaci septembri 2021 naša organizácia vyplatila zamestnancom fin. prostriedky (zo štátneho rozpočtu) na mzdy v objeme 9 600,00 €, ako infekčný príplatok na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie podľa § 9 ods. 3 a 4 a § 12 ods. 3 zákona č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVaR SR v znení neskorších predpisov – Dotácia na podporu humanitárnej pomoci. Zo štátneho rozpočtu bola v roku 2021 vyplatená mimoriadna odmena za II. vlnu pandémie vo finančnom objeme 27 950,00 € a mimoriadna odmena poskytnutá MPSVaR v objeme 20 459,06 €. V zmysle čl. II, bod 3, Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa pri výkone práce vo verejnom záujme na rok 2021, bola v mesiaci december 2021 vyplatená odmena zamestnancom v objeme 5 800,00 €.

620 Poistné a príspevok do poisťovni

Úhrady za poistné do zdravotných poisťovní a Sociálnej poisťovne boli realizované na základe platných právnych predpisov a v súlade s vyplatenými mzdovými prostriedkami. Účtovná jednotka poskytovala zamestnancom príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie vo výške 2 % z vymeriavacieho základu zamestnanca zúčtovaného na výplatu v celkovom finančnom objeme 10 581,10 €.

630 Tovary a služby

Celkové čerpanie na položke 630 bolo na 100,00 %. V súvislosti s predchádzaním šírenia respiračného ochorenia COVID-19 bol v roku 2021 zrealizovaný nákup bezdotykového dávkovača so stojanom na dezinfekciu, dezinfekčných a hygienických prostriedkov, respirátorov, jednorazových rukavíc, jednorazových plášťov a tvárových štítov. Zabezpečený bol aj odvoz a likvidácia odpadu, ktorý podlieha osobitným požiadavkám. Celkovo tieto výdavky tvorili finančný objem 5 957,50 €.

V decembri 2021 boli z bežných výdavkov zakúpené výživové doplnky pre prijímateľov sociálnych služieb a zamestnancov v objeme 2 820,00 € z finančných prostriedkov poskytnutých MPSVaR.

631 Cestovné náhrady

V sledovanom období boli uskutočnené len tuzemské pracovné cesty. V čerpaní rozpočtu boli zhrnuté výdavky za uskutočnenú pracovnú cestu, ktorej účelom bola pracovná porada štatutárnych zástupcov v Tatranskej Lesnej.

Ďalšie čerpanie bolo za stravné a ubytovanie pre zamestnancov ako doprovod prijímateľov sociálnej služby – na výletoch vo Vysokých Tatrách a Domaši a na rekondično-rehabiličnom pobyte na Zemlinskej Širave.

632 Energie, voda a komunikácie

Finančné prostriedky boli vynakladané za odber plynu (mesačné zálohové platby) a el. energie za jedno odberné miesto podľa skutočne spotrebovanej elektriny a druhé odberné miesto ako mesačné zálohové platby. Vodné, stočné, poštovné, telefónne poplatky, poplatky za VÚC-net sa uhrádzajú na základe skutočného čerpania a uzatvorených platných zmlúv.

633 Materiál

Počas roka 2021 sa realizovali nákupy ochranného a dezinfekčného materiálu v súvislosti s ochorením COVID-19, tonerov, parného čističa, parného generátora, televíznych prijímačov, lavičiek, nábytku do izieb prijímateľov, strihacieho strojčeka, OOPP zamestnancov, notebooku, PC zostavy s programovým vybavením a akustickej gitary s príslušenstvom. Pre plynulý chod prevádzky a pre aktivity PSS boli finančné prostriedky použité na nákup zdravotníckeho materiálu a zdravotníckej pomôcky, papiernického, galantérneho, záhradníckeho, stavebného, elektro a železiarskeho materiálu, kuchynských potrieb pre stravovacu prevádzku, ND pre opravy technických zariadení, čistiaciach, hygienických potrieb a materiálu, kancelárskeho materiálu, ošatenia a hygienických potrieb pre PSS s nízkym príjmom, žalúzií a sietí, rôzneho materiálu pre voľnočasové aktivity PSS a za licenčný poplatok – Cygnus. Zrealizovali sa nákupy potravín pre činnosti PSS v rámci sociálnej rehabilitácie – Klub labužníkov a kulinárov.

634 Dopravné

Účtovná jednotka evidovala v majetku dve motorové vozidlá a to Opel Vivaro (r. 2011) a Kia Carens (r. 2015). Uvedené vozidlá sa využívali pre zabezpečenie plynulého chodu prevádzky a pre PSS na účasť pri aktivitách realizovaných mimo zariadenia.

Výdavky boli zaznamenané za nákup PHM, za havarijné a povinné zmluvné poistenie mot. vozidiel, za technickú a emisnú kontrolu motorových vozidiel, za parkovné motorových vozidiel v súvislosti s realizovanými pracovnými výkonmi, za prezutie pneumatík, opravu bŕzd, výmenu oleja a servisnú prehliadku s nevyhnutnými opravami motorového vozidla OPEL Vivaro.

635 Rutinná a štandardná údržba

Finančné prostriedky boli vynaložené za úhradu iSPIN - rozsah služby č. 2 a za nové verzie mzdového a personálneho programu MAGMA, opravu šijacieho stroja, umývačky riadu, práčok, elektrického varného kotla, komunikačnej automatickej jednotky, multifunkčného zariadenia a opravu ELI a počítačovej siete. Boli vykonané opravy stien a podhládov v jednej miestnosti, výmena okien, maľovanie časti vnútorných priestorov a oprava kancelárskych priestorov.

636 Nájomné za nájom

Zrealizovaná ročná splátka za nájom pozemku Slovenskému pozemkovému fondu v Bratislave.

637 Služby

V sledovanom období boli realizované tieto školenia: Aktívna odborná príprava na výkon funkcie – kurič, ktorého sa zúčastnil jeden zamestnanec a školenie pre 26 zamestnancov „Telesné, netelesné obmedzenia a špeciálne úchopy.“

Boli vykonané platby za odvoz a likvidáciu odpadu – zmiešané obaly, zber a likvidáciu biologicky rozložiteľného kuchynského a reštauračného odpadu, odvoz a likvidácia odpadu podliehajúceho osobitným požiadavkám, za rozsah služby č. 1 – iSPIN, za systémovú podporu MAGMA, za úradné meranie spotreby paliva mot. vozidiel Opel a Kia, za redesign a modernizáciu web stránky, za odbornú a medziobdobnú prehliadku a mazanie výťahov OTV 400, SG 250, za kontrolu nastavenie a prípravu váh k úradnému meraniu, za úradné overenie váh a závaží, za kontrolu komínov a dymovodov a poistenie majetku a zodpov. za škodu. Čerpanie finančných prostriedkov bolo vynaložené za činnosť technika PO, BOZP, PZS, za deratizáciu a dezinfekciu priestorov, za výkon zodpovednej osoby v súlade

so zákonom č. 18/2018 Z. z., za poplatok - lekársku vstupnú prehliadku novoprijatého zamestnanca a lekárske posudky o zdravotnej spôsobilosti zamestnancov na výkon práce v noci a na výkon prác v pracovnej pozícii kurič, za revízie a odborné prehliadky plynových a tlakových zariadení a prenosných el. spotrebičov, odborné prehliadky a skúšky pevnej inštalácie priestorov kuchyne, práčovne, núdzového osvetlenia a studne, za daň z nehnuteľnosti r. 2021, za rozbor vody, za práce na základe dohody o pracovnej činnosti – pomocné práce v kuchyni a skladových priestoroch, za poistenie majetku a poistenie zodpovednosti za škodu fyzických a právnických osôb. Účtovná jednotka odvádzala aj finančné prostriedky na účet sociálneho fondu v zmysle zákona o sociálnom fonde.

640 Bežné transfery

Boli vyplatené náhrady príjmu zamestnancom pri dočasnej práceneschopnosti počas prvých desiatich dní a odchodné pre dvoch zamestnancov pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na starobný dôchodok.

Upravený rozpočet bežných výdavkov bol za rok 2021 vyčerpaný na 100,00 %.

Kapitálové výdavky

Účtovnej jednotke nebol stanovený schválený rozpočet kapitálových výdavkov pre rok 2021.

Účelové prostriedky

V roku 2021 boli našej organizácii úpravou záväzných ukazovateľov rozpočtu rozpísané, tieto účelové finančné prostriedky:

1. Rozpočtové opatrenie č. 1280/14/S/BV/2021, zo dňa 23.06.2021 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

účel:

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „**Mimoriadne odmeny pre zamestnancov a riaditeľov ZSS**“ 34 500,00 €.

2. Rozpočtové opatrenie č. 1423/17/S//BV/2021, zo dňa 13.07.2021 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 918/2021, zo dňa 08.07.2021 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

účel:

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „**Príspevok na zaplatenie rekreačného poukazu za II. štvrt'rok 2021**“ 214,00 €.

3. Rozpočtové opatrenie č. 1607/18/S/BV/2021, zo dňa 02.08.2021 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 953/2021, zo dňa 13.07.2021 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

účel:

- účet 222, ZF 111

pol. 600 – „**Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie podľa § 9 ods. 3 a 4 a § 12 ods. 3 zákona č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVaR SR v znení neskorších predpisov – Dotácia na podporu humanitárnej pomoci**“ 12 951,00 €.

4. Rozpočtové opatrenie č. 2271/25/S/BV/2021, zo dňa 12.10.2021 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 1822/2021, zo dňa 08.10.2021 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z.

o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

účel:

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Príspevok na zaplatenie rekreačných poukazov za III. štvrt'rok 2021“ 1 257,00 €.

5. Rozpočtové opatrenie č. 2771/28/S/BV/2021, zo dňa 10.11.2021 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

účel:

- účet 222, ZF 111

pol. 600 – „Mimoriadne odmeny za II. vlnu pandémie - UPSVaR“ 37 614,00 €.

6. Rozpočtové opatrenie č. 3261/30/S/BV/2021, zo dňa 29.11.2021 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

účel:

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Hmotná zainteresovanosť pre zamestnancov a riaditeľov v zariadeniach sociálnych služieb vrátane odvodov“ 54 670,00 €.

7. Rozpočtové opatrenie č. 3519/31/S/BV/2021, zo dňa 08.12.2021 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

účel:

- účet 222, ZF 111

pol. 600 – „Finančné prostriedky poskytnuté MPSVaR na nákup výživových doplnkov“ 2 820,00 €.

8. Rozpočtové opatrenie č. 3663/33/S/BV/2021, zo dňa 14.12.2021 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 2381/2021, zo dňa 13.12.2021 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

účel:

- účet 222, ZF 41

pol. 600 – „Nákup materiálu podľa žiadosti č. 2381/2021“ (notebook, akustická gitara, maľovanie časti priestorov CSS)“ 7 741,00 €.

9. Rozpočtové opatrenie č. 3926/36/S/BV/2021, zo dňa 28.12.2021 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

účel:

- účet 222, ZF 111

pol. 600 – „Mimoriadne odmeny MPSVaR“ 27 446,00 €.

Samostatné rozpočtové zdroje

Samostatné rozpočtové zdroje v roku 2021 boli našej organizácii pridelené na základe našich žiadostí v rozpočtovom objeme 7 605,00 €, ako stravné a 1 250,00 €, ako dary a granty, týmto rozpočtovým opatreniami:

Stravné

1. Rozpočtové opatrenie č. 1202/13/S/BV/2021, zo dňa 21.06.2021, na základe našej žiadosti č. 773/2021 zo dňa 15.06.2021 v zmysle § 17 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

- účet 222, ZF 72f

pol. 600 – **Stravné** zamestnancov – 3 490,00 €,

- účet 223, ZF 72f

pol. 200 – **Stravné** zamestnancov – 3 490,00 €.

2. Rozpočtové opatrenie č. 2344/26/S/BV/2021, zo dňa 20.10.2021, na základe našej žiadosti č. 1837/2021 zo dňa 11.10.2021 v zmysle § 17 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

- účet 222, ZF 72f

pol. 600 – **Stravné** zamestnancov – 2 756,00 €,

- účet 223, ZF 72f

pol. 200 – **Stravné** zamestnancov – 2 756,00 €.

3. Rozpočtové opatrenie č. 3657/33/S/BV/2021, zo dňa 14.12.2021, na základe našej žiadosti č. 2372/2021 zo dňa 13.12.2021 v zmysle § 17 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení,

- účet 222, ZF 72f

pol. 600 – **Stravné** zamestnancov – 1 359,00 €,

- účet 223, ZF 72f

pol. 200 – **Stravné** zamestnancov – 1 359,00 €.

Dary a granty

1. Rozpočtové opatrenie č. 1601/18/S/BV/2021, zo dňa 02.08.2021 na základe našich žiadostí o úpravu rozpočtu č. 991/2021 a č. 987/2021, zo dňa 16.07.2021 v súlade s § 22 ods. 4 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, na zakúpenie aranžérskeho materiálu a preglejky pre jedného prijímateľa sociálnej služby v rámci podpory realizácie individuálneho plánu rozvoja (250,00 €) a na nákup dezinfekčných a ochranných pomôcok na ochranu prijímateľov sociálnej služby (500,00 €).

- účet 221, ZF 72c

pol. 311 – „**Fin. prostriedky pridelené na základe Zmluvy s SPP – grantový program OPORA**“ 250,00 €,

- účet 221, ZF 72c

pol. 633006 – „**Fin. prostriedky pridelené na základe Zmluvy s SPP – grantový program OPORA**“ 250,00 €,

- účet 221, ZF 72a

pol. 453 – „**Fin. prostriedky pridelené na základe Darovacej zmluvy**“ 500,00 €,

- účet 221, ZF 72a

pol. 633006 – „**Fin. prostriedky pridelené na základe Darovacej zmluvy**“ 500,00 €.

2. Rozpočtové opatrenie č. 2766/28/S/BV/2021, zo dňa 10.11.2021 na základe našej žiadosti o úpravu rozpočtu č. 2046/2021 zo dňa 09.11.2021 v súlade s § 22 ods. 4 zákona NR SR č. 523/2004 Z. z.

o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, na zakúpenie posteľného prádla - výbava (500,00 €).

- účet 221, ZF 72a

pol. 311 – „**Fin. prostriedky pridelené na základe Darovacej zmluvy s HARTMANN – RICO spol. s r. o.**“ 500,00 €,

- účet 221, ZF 72a

pol. 633010 – „**Fin. prostriedky pridelené na základe Darovacej zmluvy s HARTMANN – RICO spol. s r. o.**“ 500,00 €.

Finančné prostriedky poskytnuté na základe darovacích zmlúv boli k 31.12.2021 vyčerpané.

Čl. X

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

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