

POZNÁMKY K 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov	Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Okoči – Opatovský Sokolec	
Dátum zriadenia	01.01.2004	
Zriaďovateľ	Trnavský samosprávny kraj, IČO: 37836901	
Sídlo zriaďovateľa	917 01 Trnava, Starohájska 10	
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie Trnavského samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny č. 512/2004 zo dňa 09.01.2004 v znení Dodatku č. 1 - 1807/2007/OSOCP zo dňa 27.02.2007 a Dodatku č. 2 - 01950/2018/OSOC/71 zo dňa 29.03.2018	
Právna forma	rozpočtová organizácia	
Sídlo	930 28 Okoč, SNP 767/6	
IČO	00596485	
Štatutárny orgán	Mgr. Veres Tibor - riaditeľ	
Telefón	+421315558102	
Mail	dssokoc@zupa-tt.sk	
Webová stránka	www.dssokoc.sk	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	riadna
	Mimoriadna	-
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno	

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

V domove sociálnych služieb sa:

- **poskytuje** – pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, výchova
- **zabezpečuje** – rozvoj pracovných zručností, záujmová činnosť, ošetrovateľská starostlivosť
- **utvárajú podmienky na** – vzdelávanie, úschovu cenných vecí

Druh sociálnej služby: sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu – domov sociálnych služieb

Forma sociálnej služby: v domove sociálnych služieb sa poskytuje ambulantná sociálna služba (kapacita 1 miesto, určitý čas) a celoročná pobytová sociálna služba (kapacita 65 miest, neurčitý čas).

Cieľová skupina: fyzické osoby do dovŕšenia dôchodkového veku, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3 zák. č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách alebo fyzické osoby nevidiace alebo prakticky nevidiace.

Účtovná závierka Domova sociálnych služieb pre deti a dospelých v Okoči – Opatovský Sokolec (ďalej len „DSS Okoč“ alebo „účtovná jednotka“) k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

Štatutárny orgán /meno, priezvisko a funkcia/	Mgr. Tibor Veres – riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno, priezvisko a funkcia/	Baloghová Enikő – zástupkyňa riaditeľa
Počet zamestnancov k 31.12.2021	58
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	56,5
Počet riadiacich zamestnancov	4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti zariadenia v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorú účtovnú závierku vo všeobecnosti upravuje, ju definuje ako štruktúrovanú prezentáciu skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva pre všetky typy účtovných jednotiek.

Pri spracovaní účtovej závierky sme vychádzali z nasledujúcej legislatívy:

- Opatrenie Ministerstva financií SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky („ďalej postupy účtovania“),
- Opatrenie Ministerstva financií SR z 5. decembra 2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedeným dôvodom týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie v eur
-	-	-	-

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou cenou
dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
zásoby nakupované	obstarávacou cenou
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
zásoby získané bezodplatne	reálnou cenou
pohľadávky	menovitou hodnotou (pri ich vzniku), obstarávacou cenou (pri odplatnom nadobudnutí)
krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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
záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou (pri ich vzniku), obstarávacou cenou (záväzky pri ich prevzatí)
rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
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.
deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

Účtovná jednotka pri odpisovaní majetku využíva zaradenie majetku do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a určí dobu odpisovania podľa predpokladanej doby používania. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta. Majetok sa začne odpisovať prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý

majetok uvedený do používania. Účtovná jednotka odpisuje majetok metódou rovnomerného odpisovania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis	Ročný odpis zadáný v %
1	8	1/8	12,5
2	12	1/12	8,33
3	20	1/20	5,00
4	20	1/20	5,00
5	60	1/60	1,67
6	60	1/60	1,67

Ako dlhodobý majetok sa neúčtujú:

- drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je od 0 do 2400 eur a ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom a ktorý sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby,
- drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je od 0 do 1700 eur a ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, a ktorý sa účtuje ako zásoby.

Drobný nehmotný a hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nad 35 eur, podlieha osobitnej evidencii.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Účtovná jednotka pri tvorbe opravných položiek postupuje podľa Smernice pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek.

Účtovná jednotka v roku 2021 tvorila opravné položky

- k dlhodobému majetku
- k pohľadávkam

Príčinami k tvorbe opravných položiek v prípade dlhodobého majetku sú najmä:

- nevyjasnenosť vlastníckych vzťahov a majetkového usporiadania v prípade nehnuteľností za predpokladu, že je predpoklad k úspešnému právnomu odvodeniu existencie vlastníckych práv, avšak tieto nie sú zdokumentované v súlade so všetkými všeobecne záväznými právnymi predpismi,
- nezaradenie nedokončeného dlhodobého hmotného alebo nehmotného majetku do používania napr. v dôsledku prechodnej zlej finančnej situácie organizácie, pretože sa nedajú splniť všetky podmienky, stanovené všeobecne záväznými predpismi alebo existujú prechodné problémy, spojené s dokončovaním a zaradením dlhodobého majetku do užívania a pri vykonávaní inventarizácie sa zistí pretrvávajúci

stav zostatkov na účtoch 041 alebo 042 – Obstaranie dlhodobého nehmotného alebo hmotného majetku,

- predpokladá sa nižšia predajná cena dlhodobého hmotného alebo nehmotného majetku v porovnaní s jeho ocenením v účtovníctve,
- nevyužitelnosť dlhodobého hmotného alebo nehmotného majetku.

Tvorba opravnej položky k dlhodobému majetku sa posudzuje individuálne podľa nevyužitelnosti dlhodobého majetku. Nevyužitelnosť dlhodobého majetku sa určuje v %. Výšku nevyužitelnosti dlhodobého majetku určuje inventarizačná komisia a uvedie ju v inventúrnom súpise v % a v eur.

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade

- pochybných pohľadávok – t. j. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že nebudú dlžníkom plne alebo čiastočne zaplatené,
- sporných pohľadávkach – t. j. pri pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie,
- pohľadávok voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní alebo v prípade, ak tak ustanoví zákon o dani z príjmov
- ak je dlžníkom nezaplatená alebo neuznaná časť pohľadávky.

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

360 dní	sa zahrnie do výdavkov do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva
720 dní	sa zahrnie do výdavkov do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva
1 080 dní	sa zahrnie do výdavkov do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvoria v 100 % výške menovitej hodnoty pohľadávok, resp. vo výške rovnajúcej sa čiastke úhrnu akýchkoľvek pochybných alebo sporných pohľadávok voči dlžníkovi, ak ide o pohľadávky voči dlžníkovi, ktorý vstúpil do likvidácie, je v konkurznom konaní, je v reštrukturalizačnom konaní alebo ide o pohľadávky, ktoré sú súdne alebo exekučne vymáhané.

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 zúčtováva do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtováva do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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 alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny na meno euro účtovná jednotka používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka dlhodobý nehmotný majetok neeviduje.

Obstarávacía cena

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	OC v eur k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC v eur k 31.12.2021
Pozemky	031	012	127877,20	0,00	0,00	0,00	127877,20
Stavby	021	015	339958,97	0,00	0,00	0,00	339958,97
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022	016	62083,45	0,00	0,00	0,00	62083,45
Dopravné prostriedky	023	017	106510,35	12296,96	9891,79	0,00	108915,52

Prírastky vykázané v tabuľke (023) – zaradenie majetku na základe Zmluvy o zverení majetku do správy č. 2021-012-OÚ zo dňa 14.01.2021 v nasledovnom rozsahu:

- osobné vozidlo Škoda Fabia Active 1.0 TSI 12296,96 eur

Úbytky vykázané v tabuľke (023) – vyradenie majetku na základe Súhlasu Trnavského samosprávneho kraja č. 15260/2021/ONM-2 zo dňa 16.11.2021 v nasledovnom rozsahu:

- osobné vozidlo Daewoo Nexia 1.5 GL 9891,79 eur

Oprávky a opravné položky

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	Oprávky, OP v eur k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP v eur k 31.12.2021
Pozemky	092	012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby - oprávky	081 092	015	180265,63	3102,84	0,00	0,00	183368,47

Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Okoči – Opatovský Sokolec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	Oprávky, OP v eur k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP v eur k 31.12.2021
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - oprávky	082 092	016	48466,43	1433,52	0,00	0,00	49899,95
Dopravné prostriedky - oprávky	083 092	017	86490,62	6469,20	9891,79	0,00	83068,03

Zostatková cena

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	ZC v eur k 31.12.2020	ZC v eur k 31.12.2021
Pozemky	031-092	012	127877,20	127877,20
Stavby	021- (081+092)	015	159693,34	122810,19
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022- (082+092)	016	13617,02	12183,50
Dopravné prostriedky	023- (083+092)	017	20019,73	25847,49

Obstaranie dlhodobého majetku

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	KZ v eur k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ v eur k 31.12.2021
Obstaranie DHM	042	022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Opravné položky

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	OP v eur k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OP v eur k 31.12.2021
Obstaranie DHM – OP	094	022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zostatková cena

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	KZ v eur k 31.12.2020	KZ v eur k 31.12.2021
Obstaranie DHM	042-094	022	0,00	0,00

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

Druh poistenia	Celková poistná suma v eur	Ročné poistné v eur (10/2021 – 09/2022)
Poistenie majetku – komplexné živelné riziko	1513989,31	133,89
Poistenie pre prípad odcudzenia vecí a vandalizmu	410000,00	44,15
Poistenie strojov a elektroniky	730000,00	194,15

Druh poistenia	Celková poistná suma v eur	Ročné poistné v eur (10/2021 – 09/2022)
Poistenie poškodenia alebo zničenia skla	35000,00	37,23
Poistenie zodpovednosti za škodu	3000000,00	1424,52
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú motorovým vozidlom	-	619,75
Havarijné poistenie motorových vozidiel	136025,00	1885,62

Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb je zabezpečené Poistnou zmluvou pre poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb č. 1009900845 zo dňa 30.09.2019 s účinnosťou od 01.10.2019 do 30.09.2023. Dopravné prostriedky sú poistené Poistnou zmluvou č. 3559005984 pre poistenie povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla zo dňa 30.09.2019 s účinnosťou od 01.10.2019 do 30.09.2023; Poistnou zmluvou č. 5519001385 pre havarijné poistenie motorových vozidiel zo dňa 30.09.2019 s účinnosťou od 01.10.2019 do 30.09.2023. Poistné hradí zriaďovateľ.

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

Dlhodobý majetok nie je zaťažovaný záložným právom alebo inými zabezpečovacími záväzkami alebo vecnými bremenami alebo inými právami tretích osôb okrem:

- vecného bremena - práva vstupu na pozemok parc.č.645/5 za účelom bežnej údržby a potrebných opráv budovy v prospech každodobého vlastníka budovy sč.364 na parc.č.646/1 V 5540/14- č.z.217/14 (LV č. 1958 pre katastrálne územie Opatovský Sokolec).
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemôže nadobudnúť majetok do svojho vlastníctva. Majetok, ktorý účtovná jednotka nadobúda, je vlastníctvom zriaďovateľa.

Majetok v správe/ popis významných položiek majetku	OC v eur k 31.12.2021
Pozemky	127877,20
- pozemok C-KN parc.č.645/5, 1279 m ² , k.ú. Opatovský Sokolec	19185,00
- pozemok C-KN parc.č.271, 1054 m ² , k.ú. Okoč	15810,00
- pozemok C-KN parc.č.2517/34, 789 m ² , k.ú. Okoč	11835,00
Budovy, stavby	339958,97
- práčovňa a ubytovacie priestory s.č. 755 na parc.č. 269, k.ú. Opatovský Sokolec	115644,99
- dom s.č. 767 na parc.č.1483/1, k.ú. Okoč	72376,14
- dom s.č.77 na parc.č. 271, k.ú. Okoč vrátane TZ	25135,41
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	62083,45
- šikmá schodisková plošina	11100,00
- šikmá schodisková plošina	9290,98
- elektrická panvica ALBA	5974,87
Dopravné prostriedky	108915,52
- osobné vozidlo Volkswagen Transporter	39673,30
- autobus diaľkový triedy B RENAULT MASTER	38602,96
- osobné vozidlo PEUGEOT PARTNER	14498,99

- 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

Objekt bývania „V-HOUSE“ na adrese: Kvetná 119/1, 930 28 Okoč účtovná jednotka užíva na základe Nájomnej zmluvy č. 24/2021/DSSOS zo dňa 26.10.2021. Predmetom nájmu sú nehnuteľnosti vedené na LV 179 pre katastrálne územie Okoč: stavba so súpisným číslom 119 postavená na pozemku registra C-KN parcela č. 295/2 druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, pozemok registra C-KN parcela č. 295/1 druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie o výmere 641 m², pozemok registra C-KN parcela č. 295/2 druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie o výmere 109 m². Prenajímateľom je súkromná osoba Peter Tóth r. Tóth.

Objekt bývania „T-HOUSE“ na adrese: Dlhá 204/12, 930 28 Okoč účtovná jednotka užíva na základe Nájomnej zmluvy č. 25/2021/DSSOS zo dňa 27.10.2021. Predmetom nájmu sú nehnuteľnosti vedené na LV č. 239 pre katastrálne územie Opatovský Sokolec: stavba so súpisným číslom 204 postavená na pozemku registra C-KN parcela č. 24 druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie, pozemok registra C-KN parcela č. 24 druh pozemku zastavaná plocha a nádvorie o výmere 702 m². Prenajímateľom je Reformovaná kresťanská cirkev na Slovensku – Cirkevný zbor Opatovský Sokolec, IČO: 35590149.

Stravovaciu prevádzku na adrese: Hlavná 716, 930 28 Okoč účtovná jednotka užíva na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 10.09.2007. Predmetom nájmu sú nebytové priestory závodnej kuchyne so všetkými pracovnými priestormi. Prenajímateľom je Poľnohospodárske družstvo Okoč – Sokolec, IČO: 00191621.

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

Druh DM	Suma OP v eur	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
Stavby (021)	33780,31	Nevyužitelnosť dlhodobého hmotného majetku bola stanovená u 12 stavieb – tvorba OP vo výške 100 % hodnoty zostatkovej ceny.

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (názov účtovnej jednotky, dátum ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku, stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, + prírastky, – úbytky, +/- presuny, stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia)
- b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel, v tejto štruktúre: názov spoločnosti, právna forma, základné imanie spoločnosti v peňažných jednotkách, podiel účtovnej jednotky na základnom imaní spoločnosti v %, podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %, hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31. decembru bežného účtovného obdobia, hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia, účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

- dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v tejto štruktúre: názov emitenta, druh cenného papiera, mena cenného papiera, výnos v %, dátum splatnosti, účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia, účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
- dlhodobé pôžičky v tejto štruktúre: názov dlžníka, výnos v %, mena, dátum splatnosti, účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia, účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, popis zabezpečenia pôžičky,
- popis významných položiek ostatného dlhodobého finančného majetku vykazaných v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

- vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12.2020	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v eur k 31.12.2021	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Materiál - OP	191	035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám: neboli tvorené OP k zásobám.

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

Zásoby sú bez tiarch.

- c) spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby sú predmetom poistenia podľa Poistnej zmluvy pre poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb č. 1009900845 zo dňa 30.09.2019 s účinnosťou od 01.10.2019 do 30.09.2023.

2. Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12.2021	Opis
Ostatné pohľadávky (315)	065	103,04	neuhradený dobropis za elektrickú energiu r.2021 v sume 103,04 eur na adresách: Kvetná 1, 930 28 Okoč, Hlavná 58, 930 28 Okoč – Opatovský Sokolec
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO (318)	068	19852,89	pohľadávky za poskytnuté služby ubytovanie – 2928,13 eur služby (upratovanie, pranie, žehlenie, údržba bielizne a šatstva) – 15,64 eur výživné z roku 2011 – 7542,93 eur pomoc pri odkázanosti FO na pomoc inej FO – 6904,27 eur stravovanie PSS – 2461,92 eur
Iné pohľadávky (378)	081	1977,00	pohľadávky za náklady spojené s pohrebom v sume 1100,00 eur a 877,00 eur

- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12.2020	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v eur k 31.12.2021
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO (318)	391	068	19195,47	0,00	0,00	0,00	19195,47

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam na účte 318: OP k pohľadávkam vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky – nad 1080 dní. OP bola vytvorená k pohľadávkam v roku 2018 a naďalej pretrváva.

Tvorba a zrušenie OP v zmysle čl. II. týchto poznámok.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v eur k 31.12.2020 /brutto/	Hodnota v eur k 31.12.2021 /brutto/
Pohľadávky v lehote splatnosti	1614,19	2080,04
Pohľadávky po lehote splatnosti	19195,47	19852,89
Spolu riadok 048 a 060	20809,66	21932,93

Pohľadávky po lehote splatnosti na účte 318:

- pohľadávka z roku 2001 v sume 3183,00 eur
- pohľadávka z roku 2005 v sume 995,35 eur
- pohľadávka z roku 2007 v sume 5558,75 eur
- pohľadávka z roku 2010 v sume 564,43 eur
- pohľadávka z roku 2014 v sume 6956,59 eur
- pohľadávka z roku 2015 v sume 1937,35 eur
- pohľadávky z roku 2021 v sume 657,42 eur

d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v eur k 31.12.2020 /netto/	Hodnota v eur k 31.12.2021 / netto/
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1614,19	2080,04
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Spolu riadok 048 a 060	1614,19	2080,04

e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Pohľadávky sú bez tiarch.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v eur k 31.12.2021
Pokladnica	211	086	0,00	35938,37	35938,37	0,00

Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Okoči – Opatovský Sokolec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v eur k 31.12.2021
Ceniny	213	087	50,80	296,50	336,45	10,85
Bankové účty	221	088	101165,41	363250,45	339630,68	124785,18
Výdavkový rozpočtový účet	222	090	0,00	1234718,46	1234718,46	0,00
Príjmový rozpočtový účet	223	091	0,00	228595,65	228595,65	0,00

- b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre: dlžník, výnosy v €, mena, v ktorej bola návratná finančná výpomoc poskytnutá, dátum splatnosti, výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia, výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v eur k 31.12.2021
Náklady budúcich období, z toho:	111	418,45	306,49	415,96	308,98
Predplatné novín		15,00	18,00	15,00	18,00
Poistné*		60,07	60,07	60,07	60,07
Školenie		0,00	0,00	0,00	0,00
Telekomunikačné služby		0,00	0,00	0,00	0,00
Komunikačná infraštruktúra (internet)		78,84	78,84	78,84	78,84
Komunikačná infraštruktúra (doména, hosting)		29,64	29,64	29,64	29,64
Online právne služby		112,77	119,86	112,77	119,86
Záruka		2,84	0,0	1,00	1,84
Licencia na softvér		119,29	0,00	118,56	0,73

* Poistná zmluva pre poistenie zodpovednosti osobného dopravcu za škodu spôsobenú cestujúcemu v autobusovej/ autokarovej doprave č. 3629000223 zo dňa 23.07.2018 na dobu neurčitú na sumu 500000 eur za ročné poistné 100 eur. Poistné hradí účtovná jednotka.

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre

Názov položky	Hodnota v eur k 31.12.2020	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v eur k 31.12.2021
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2633,24	0,00	0,00	3673,58	6306,82
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3673,58	-10121,04	0,00	-3673,58	-10121,04

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	účtovná jednotka v priebehu roka 2021 preúčtovala výsledok hospodárenia (zisk), ktorý vznikol v predchádzajúcom období na účet 428 v sume 3673,58 eur
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	účtovná jednotka v roku 2021 dosiahla záporný výsledok hospodárenia v sume 10121,04 eur

B Záväzky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12.2020	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v eur k 31.12.2021
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	323	131	3276,62	3809,67	3215,17	61,45	3809,67

Názov položky/ Suma	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturovaná služba spojená s prenájmom nehnuteľnosti na adrese: Dlhá 12, 930 28 Okoč (elektrická energia, plyn, voda) r. 2021 v sume 602,67 eur	2022
Nevyfakturovaná služba r. 2021 (školenie) v sume 600,00 eur	2022

Názov položky/ Suma	Predpokladaný rok použitia
Zamestnanecké požitky v sume 2607,00 eur (odchodné vrátane odvodov do poisťovní)	2022

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Hodnota v eur k 31.12.2020	Hodnota v eur k 31.12.2021
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	103045,70	140549,95
Závazky v lehote splatnosti	103045,70	140549,95
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	8223,36	7642,26
Závazky v lehote splatnosti	8223,36	7642,26
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	111269,06	148192,21

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v eur k 31.12.2020	Hodnota v eur k 31.12.2021
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	103045,70	140549,95
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane	8223,36	7642,26
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	111269,06	148192,21

c) popis významných položiek záväzkov

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12.2021	Opis
Dodávateľia (321)	152	26780,95	neuhradené dodávateľské faktúry na tovary a služby v lehote splatnosti
Iné záväzky (379)	160	3735,48	zrážky zo mzdy v sume 1734,41 eur, ostatné záväzky – depozit v sume 1905,07 eur, iné záväzky voči Slovak Telekom, a.s. v sume 96,00 eur
Zamestnanci (331)	163	57365,43	mzda za december 2021
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	165	39151,72	odvody za zamestnávateľa a zamestnanca za december 2021
Ostatné priame dane (342)	167	9539,01	preddavky na daň z príjmov zo závislej činnosti za december 2021
Transfery a ostatné	172	3977,36	zúčtovanie prijatých transferov

Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Okoči – Opatovský Sokolec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12.2021	Opis
zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372)			

Závazky zo sociálneho fondu v eur

Sociálny fond	Rok 2020 Hodnota v eur	Rok 2021 Hodnota v eur
Stav k 1.1.	5688,73	8223,36
Tvorba sociálneho fondu	7044,17	6611,82
Čerpanie sociálneho fondu	4509,54	7192,92
Stav k 31.12.	8223,36	7642,26

Poznámka: Tvorba sociálneho fondu = Prídel do sociálneho fondu v zmysle §3 ods. 1 zákona NR SR č. 152/1994 Z. z. a Kolektívnej zmluvy na rok 2021 v sume 6611,82 eur.

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek Súvahy v eur:

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v eur k 31.12.2021
Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa (351)	133	2054,41	228990,64	227882,16	3162,89
Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC (355)	135	311979,57	12296,96	44345,35	279931,18
Ostatné zúčtovanie VÚC (357), z toho:	137	0,00	73732,05	73732,05	0,00
- dotácia na tzv. „infekčný príplatok“ – poskytovanie sociálnej služby v zariadení počas karantény (izolácie) z dôvodu šírenia ochorenia COVID – 19 pre 21 zamestnancov od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR		0,00	8505,00	8505,00	0,00
- dotácia na materiálno – technické vybavenie v súvislosti s nákladmi spôsobenými koronakrízou od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR		0,00	1600,00	1600,00	0,00
- dotácia na odmeny – mimoriadna finančná podpora pre zamestnancov poskytovateľov sociálnych		0,00	35874,25	35874,25	0,00

Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Okoči – Opatovský Sokolec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v eur k 31.12.2021
služieb a vybraných subjektov SPODaSK za obdobie druhej vlny pandémie od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny					
- dotácia na nákup výživových doplnkov pre zamestnancov a PSS od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR		0,00	2200,00	2200,00	0,00
- dotácia na odmeny pre zamestnancov podľa §4 ods. 13 NV SR č. 103/2020 Z. z. od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR		0,00	25552,80	25552,80	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	132	314033,98	315019,65	345959,56	283094,07

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre: charakter bankového úveru, napríklad investičný úver, prevádzkový úver, druh bankového úveru podľa splatnosti, napríklad dlhodobý úver, krátkodobý úver, poskytovateľ bankového úveru, mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý, druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %, nákladový úrok za bežné účtovné obdobie, dátum splatnosti bankového úveru, výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia, výška bankového úveru k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru,
- c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre: druh cenného papiera, mena, v ktorej sú cenné papiere vydané, úroková sadzba v %, dátum splatnosti, stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia, stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre: poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci, druh prijatej návratnej finančnej výpomoci, napríklad krátkodobá návratná finančná výpomoc, dlhodobá návratná finančná výpomoc, účel použitia, dátum splatnosti, výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia, výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v eur k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v eur k 31.12.2021
Výdavky budúcich období, z toho:	181	1280,00	640,00	1280,00	640,00
Nájomné platené pozadu		1280,00	640,00	1280,00	640,00
Výnosy budúcich období, z toho:	182	19694,22	22491,28	20350,18	21835,32
Majetok bezodplatne nadobudnutý darom od subjektov mimo VS		0,00	714,64	714,64	0,00
Ochranné pracovné prostriedky (Správa štátnych hmotných rezerv SR)		9269,66	21565,53	18888,19	11947,00
Ochranné pracovné prostriedky a iné (TTSK a pod.)		1195,88	3,47	305,87	893,48
Ochranné pracovné prostriedky (subjekty mimo VS)		0,00	207,64	0,00	207,64
Potraviny (VS)		0,96	0,00	0,96	0,00
Novozistený DHM		7705,08	0,00	129,00	7576,08
Nákladné vozidlo Škoda Fabia combi 1,4 TDi		1522,64	0,00	311,52	1211,12

b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Názov kapitálového grantu	Hodnota v eur k 31.12.2020	Hodnota v eur k 31.12.2021
Nákladné vozidlo Škoda Fabia combi 1,4 TDi	1522,64	1211,12
Garáž so súpisným číslom 762	4731,37	4652,17
Sklad uhlia so súpisným číslom 767	2973,71	2923,91

Nákladné vozidlo Škoda Fabia nadobudla účtovná jednotka do vlastníctva na základe Zmluvy o poskytnutí nepeňažného daru č. 2016-0080-1101100 zo dňa 19.04.2016 od darcu: Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. Garáž a sklad uhlia ako novozistený majetok bol zaradený do evidencie dlhodobého majetku v mesiaci december 2020.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Účtovná jednotka nevykonáva podnikateľskú činnosť. Z toho dôvodu nevykazuje náklady a výnosy z podnikateľskej činnosti vo svojom účtovníctve.

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota v eur k 31.12.2021
Tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	148286,02

Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých v Okoči – Opatovský Sokolec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota v eur k 31.12.2021
- za ubytovanie	21681,78
- za pomoc pri odkázanosti FO na pomoc inej FO	44031,52
- za upratovanie, pranie, žehlenie, údržbu bielizne a pod.	9083,06
- za stravovanie PSS	66589,24
- iné (stravovanie zamestnancov, cudzích stravníkov...)	6900,42
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
Aktivácia	
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	8490,00
Daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4082,08
- za náhrady od poisťovne	331,64
- za prenájom dopravných prostriedkov	170,00
- za dobropisy	1372,23
- z vratiek	1695,19
- iné – novozistený DHM	129,00
- iné	384,02
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3276,62
Finančné výnosy	
Mimoriadne výnosy	
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 VÚC	1145235,66
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	44242,87
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	92884,92
- dotácia na tzv. „infekčný príplatok“ od MPSVaR	8462,85
- dotácia na materiálno-technické vybavenie od MPSVaR	1600,00
- dotácia na odmeny pre zamestnancov podľa §4 ods. 13 NV SR č. 103/2020 Z. z. od MPSVaR	25552,80
- dotácia na odmeny pre zamestnancov č. 1/2021/§54 – PSS od UPSVaR	35874,25
- dotácia na nákup výživových doplnkov pre zamestnancov a PSS od MPSVaR	2200,00
- osobné ochranné pracovné prostriedky od ŠHR SR	18888,19
- ostatné (TTSK, VS)	306,83
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie vyčerpanej prijatej dotácie na bežné výdavky	4730,64
Medzinárodný klub žien v Bratislave, o.z.	4016,00
Essity Slovakia s.r.o.	516,00
TESCO STORES SR, a.s.	198,64
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	311,52

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota v eur k 31.12.2021
Spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	118097,16
- potraviny	71430,87
- čistiace prostriedky	13025,48
- iné	33640,81
502 - Spotreba energie	84448,36
- elektrická energia	61261,95
- zemný plyn	16411,48
- voda	6774,93
Služby	
511 - Opravy a udržiavanie	4338,19
512 - Cestovné	129,42
513 - Náklady na reprezentáciu	511,40
518 - Ostatné služby	46026,42
- licenčné poplatky	1885,58
- nájomné	10069,92
- právne, ekonomické a iné poradenstvo	115,34
- školenia, kurzy, semináre	5009,03
- poštovné a poštové služby	414,69
- telekomunikačné služby	1747,97
- komunikačná infraštruktúra	1401,84
- Iné služby	25382,05
Osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	705932,84
524 - Záonné sociálne náklady	243903,87
525 – Ostatné sociálne poistenie	11398,66
527 - Záonné sociálne náklady	38301,02
- tvorba sociálneho fondu	6611,82
- zákonný príspevok zamestnávateľa na stravovanie	8490,00
- príspevok na rekreáciu	877,99
- osobné ochranné pracovné prostriedky	18240,46
- iné	4080,75
528 – Ostatné sociálne náklady	1140,00
Dane a poplatky	
532 – Daň z nehnuteľností	405,32
538 – Ostatné dane a poplatky	4083,00
- poplatok za komunálny odpad	3875,00
- ostatné poplatky	208,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	7,71
549 – Manká a škody	848,55
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	
551 - Odpisy DHM	10903,08
- odpisy z vlastných zdrojov	10462,56
- odpisy z cudzích zdrojov	311,52
- odpisy /novozistený DHM/	129,00
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3809,67
558 – Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti	33780,31
Finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	153,80

Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota v eur k 31.12.2021
- bankové poplatky	45,80
- poistenie	108,00
Mimoriadne náklady	
Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- bežný transfer RO	151156,70
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	2285,89
Dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	0,00

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Popis a výška nákladov voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti: overenie účtovnej závierky, uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo, ostatné neaudítorské služby

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Výška tržieb v členení na tržby za vlastné výrobky, tržby z predaja služieb a tržby za tovar znížené o náklady na predaný tovar. Výška výrobných nákladov v členení na spotreba materiálu, spotreba energie, spotreba ostatných neskladovateľných dodávok, opravy a udržiavanie, cestovné, ostatné služby, mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie, ostatné sociálne poistenie, zákonné sociálne náklady, ostatné sociálne náklady, daň z motorových vozidiel, daň z nehnuteľnosti, ostatné dane a poplatky, odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Pre tento bod 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 zabezpečených derivátmi a popis tohto zabezpečenia

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpisovaných pohľadávkach

Názov položky	Hodnota v eur k 31.12.2020	Hodnota v eur k 31.12.2021
Majetok v operatívno-technickej evidencii	19230,35	21125,87
Majetok v podsúvahovej evidencii - nábytok	54977,32	54977,32
Majetok v podsúvahovej evidencii – kuchynské potreby	11346,60	11522,35
Majetok v podsúvahovej evidencii - ostatné	47977,86	58501,63

Názov položky	Hodnota v eur k 31.12.2020	Hodnota v eur k 31.12.2021
Majetok v podsúvahovej evidencii - prádlo	2148,31	2148,31
Vkladné knižky klientov	463814,46	497111,96
Odpísané pohľadávky	5528,90	5528,90

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- 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; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,
- 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,
- zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky,
- informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb

- povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- povinnosti z opčných obchodov,
- zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- povinnosti z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- iné povinnosti

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka, charakteristika významných obchodov, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,
 - b) informácie o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane,
 - c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za
 - a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
 - b) zamestnancov zodpovedných za zriadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízkej osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
 - d) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
 - e) 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,
 - f) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z toho dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
 - g) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet účtovnej jednotky na rok 2021 bol oznámený Listom č. 08612/2021/ORF-16 zo dňa 15.01.2021 s celkovými príjmami 147940 eur a celkovými výdavkami 1079360 eur (z toho: bežné výdavky z daňových príjmov 931420 eur). Rozpočet TTSK na rok 2021 bol schválený Zastupiteľstvom TTSK dňa 09.12.2020 uznesením č. 529/2020/20.

Rozpočet bol v priebehu roka aktualizovaný zriaďovateľom nasledovne:

- zmena rozpočtu č. 1 zo dňa 31.03.2021 (161/S/2021) - zapojenie zostatku nevyčerpaných účelovo určených finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov (dar) do rozpočtu účtovnej jednotky v sume 3777 eur a zvýšenie bežných výdavkov o sumu 3777 eur,
- zmena rozpočtu č. 5 zo dňa 30.09.2021 (787/S/2021) - zvýšenie bežného rozpočtu v príjmovej aj vo výdavkovej časti spolu v sume 8505 eur (dotácia na tzv. „infekčný príplatok“ od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR) a zvýšenie bežného rozpočtu v príjmovej aj vo výdavkovej časti spolu v sume 4016 eur (finančný dar na nákup senzorických pomôcok od občianskeho združenia Medzinárodný klub žien v Bratislave),
- zmena rozpočtu č. 7 zo dňa 31.10.2021 (823/S/2021) – zvýšenie bežných výdavkov o sumu 1560 eur (tréningový seminár „Cesta hrdinu DSS“),
- zmena rozpočtu č. 8 zo dňa 31.10.2021 (849/S/2021) - povolené prekročenie príjmov a povolené prekročenie výdavkov v sume 6200 eur,
- zmena rozpočtu č. 9 zo dňa 31.10.2021 (873/S/2021) - zvýšenie bežných výdavkov o sumu 2827 eur (spoluúčasť na financovaní nákupu materiálno-technického vybavenia),
- zmena rozpočtu č. 10 zo dňa 31.10.2021 (918/S/2021) - zvýšenie bežného rozpočtu v príjmovej aj vo výdavkovej časti spolu v sume 35875 eur (dotácia na odmeny pre zamestnancov č. 1/2021/§54 - PSS od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny SR) a zvýšenie bežného rozpočtu v príjmovej aj vo výdavkovej časti spolu v sume 1600 eur (dotácia na nákup materiálno-technického vybavenia od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR),
- zmena rozpočtu č. 13 zo dňa 31.12.2021 (1080/S/2021) – zvýšenie bežných výdavkov o sumu 55435 eur (odmeny a odvody),
- zmena rozpočtu č. 14 zo dňa 31.12.2021 (1207/S/2021) – zvýšenie bežných výdavkov o sumu 1560 eur (projekt „Odolnosť a nastavenie mysle - MINDSET“),
- zmena rozpočtu č. 15 zo dňa 31.12.2021 (1247/S/2021) – zvýšenie bežných výdavkov o sumu 2200 eur (dotácia na nákup výživových doplnkov pre zamestnancov a PSS od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR),
- zmena rozpočtu č. 16 zo dňa 31.12.2021 (1383/S/2021) – zmena zdroja financovania dotácie č. 1/2021/§54 – PSS,
- zmena rozpočtu č. 17 zo dňa 31.12.2021 (1506/S/2021) – zvýšenie bežných výdavkov o sumu 100 eur (ocenenie v zmysle VZN č. 48/2019),
- zmena rozpočtu č. 18 zo dňa 31.12.2021 (1704/S/2021) - zvýšenie bežného rozpočtu v príjmovej aj vo výdavkovej časti spolu v sume 25553 eur (dotácia na odmeny pre zamestnancov od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR podľa §4 ods. 13 NV SR č. 103/2020 Z. z.).

Súčasťou aktualizácie rozpočtu boli aj rozpočtové opatrenia v kompetencii riaditeľa účtovnej jednotky, ktoré boli realizované priebežne počas roka. Riaditeľom bolo schválených 10 opatrení k rozpočtu na rok 2021 (zmeny rozpočtu č. 2, 3, 4, 6, 11, 12, 19, 20, 21, 22) a ich predmetom bola zmena rozpočtu uskutočnená presunmi rozpočtovaných prostriedkov v príjmovej a vo výdavkovej časti schváleného rozpočtu.

Informácie o rozpočte a hodnotenia plnenia rozpočtu v tejto štruktúre

a) príjmy bežného rozpočtu

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2021	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2020
100 Daňové príjmy	-	-	-	-
200 Nedaňové príjmy (KZ46, 72e, 72f)	147940,00	154140,00	152333,66	151391,27
300 Granty a transfery (KZ72a)	0,00	4016,00	4216,00	1980,00
300 Granty a transfery (1AC1)	0,00	35875,00	35874,25	0,00
300 Granty a transfery (111)	0,00	35658,00	35657,80	0,00
Bežné príjmy spolu	147940,00	229689,00	228081,71	153371,27

a) príjmy kapitálového rozpočtu

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2021	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2020
200 Nedaňové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
300 Granty a transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitálové príjmy spolu	0,00	0,00	0,00	0,00

b) výdavky bežného rozpočtu

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2021	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2020
600 Bežné výdavky (KZ41)	931420,00	992902,00	992902,00	1062062,00
600 Bežné výdavky (KZ46, 72e, 72f)	147940,00	154140,00	152333,66	151391,27
600 Bežné výdavky (KZ111)	0,00	37858,00	37857,80	44680,00
600 Bežné výdavky (KZ72a)	0,00	7793,00	4016,00	289,00
600 Bežné výdavky (1AC1)	0,00	35875,00	35874,25	0,00
Bežné výdavky spolu	1079360,00	1228568,00	1222983,71	1258422,27

c) výdavky kapitálového rozpočtu

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2021	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2020
700 Kapitálové výdavky (KZ41)	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00	0,00

d) finančné operácie s finančnými aktívami

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2021	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2020
400 Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (KZ72a)	0,00	3777,00	3777,36	2086,36
500 Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	-	-	-	-
800 Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0,00	0,00	0,00	0,00

Ukazovateľ	Schválený rozpočet 2021	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2020
Príjmové a výdavkové finančné operácie spolu	0,00	3777,00	3777,36	2086,36

- e) výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Pre tento bod účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

- 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,
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- mimoriadne skutočnosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky,
- iné mimoriadne skutočnosti

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