

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb TAU
Sídlo účtovnej jednotky	Turie 296, 013 12 Turie
IČO	00647683
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia a nepriaznivého zdravotného stavu
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Elena Bohdalová riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	75,85
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	77
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	-

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

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala nakúpený dlhodobý hmotný majetok v hodnote 10 692 €.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení, alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala dlhodobý hmotný ani dlhodobý nehmotný majetok získaný bezodplatne.

f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala dlhodobý finančný majetok.

g) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala zásoby potravín v hodnote 7 757,98 €, zásoby materiálu na sklade v hodnote 29 379,56 € a zásoby pohonných hmôt v hodnote 398,40 €.

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala o zásobách získaných bezodplatne zo Štátnych hmotných rezerv prostredníctvom zriaďovateľa – ochranné pracovné prostriedky určené na boj s pandémiou COVID – 19 v hodnote 25 264,67 €.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala o zásobách získaných bezodplatne z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny prostredníctvom zriaďovateľa – ochranné pracovné prostriedky určené na boj s pandémiou COVID – 19 v hodnote 6 067,82 €.

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala krátkodobé pohľadávky za stravu spolu v hodnote 1 369,93 €.

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala zostatky hotovosti v pokladnici ani zostatky cenín, účtovala zostatky na bankových účtoch v celkovej hodnote 219 968,82 €.

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.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala náklady budúcich období v hodnote 1 697,40 €.

m) **Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala dlhodobé záväzky – Záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 5 231,21 € a krátkodobé záväzky v hodnote 164 478,37 €.

n) **Rezervy** sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala zákonné krátkodobé rezervy.

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.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala výnosy budúcich období v hodnote 19 202,56 € a výdavky budúcich období neúčtovala.

p) **Deriváty pri nadobudnutí**

Deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala deriváty.

q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala kapitálový transfer prijatý z vlastných zdrojov na nákup dlhodobého hmotného majetku v hodnote 10 692,00 €.

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

Centrum sociálnych služieb TAU ako príspevková organizácia Žilinského samosprávneho kraja pri odpisovaní majetku vychádza z Opatrenia MF SR č. 16786/2007 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, konkrétne z § 30 – Odpisovanie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, v zmysle ktorého sa takýto majetok odpisuje prostredníctvom účtovných odpisov. Čo sa týka zákona o dani z príjmov, tak sa naň odvolávame len pri definícii dlhodobého majetku a daňové odpisy sa vzťahujú iba na vyčíslenie daňového základu v prípade zdaňovanej činnosti.

Od 1.1.2015 pri zachovaní účtovných odpisov bolo potrebné prispôsobiť počet účtovných odpisových skupín počtu daňových odpisových skupín s tým, že ročná odpisová sadzba sa nemení.

Pri zaradovaní do odpisových skupín vychádzame z Kódov produkcie, ktoré tvoria prílohu zákona o dani z príjmov.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby pre potreby CSS TAU sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	2 až 5	50 % až 20 %
2	8	12,5 %
2	6 / zdravotnícke prístroje	16,6 %
3	20	5 %
4	20	5 %
5	20 a 40	5 % a 2,5 %
6	80	1,25 %

Účtovné odpisy sa účtujú v zmysle § 69 ods. 2 postupov účtovania na účte 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku. O účtovných odpisoch sa účtuje mesačne.

Začiatok odpisovania začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do evidencie majetku. Účtovný odpis je stanovený na 2 desatinné miesta so zaokrúhľovaním nahor.

Podľa § 26 ods. 3 zákona o dani z príjmov daňovník odpisuje hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania (§ 27). Metódou zrýchleného odpisovania (§ 28) môže daňovník odpisovať hmotný majetok zaradený podľa prílohy č. 1 do odpisovej skupiny 2 a 3. Spôsob odpisovania určí daňovník pre každý novoobstaraný hmotný majetok a nemožno ho zmeniť po celú dobu jeho odpisovania.

Podľa § 52 ods. 15 zákona o dani z príjmov pri zmene odpisovej skupiny hmotného majetku a nehmotného majetku, pri zmene doby odpisovania, ročnej odpisovej sadzby, alebo koeficientu je daňovník povinný vykonať tieto zmeny aj pri tom majetku, ktorý odpisoval podľa doterajšieho predpisu, pričom už uplatnené odpisy sa spätne neupravujú.

Drobný hmotný majetok obstaraný z bežných výdavkov v obstarávacej cene od 50 eur do 1 700 eur sa pri obstaraní účtuje do nákladov a do operatívnej evidencie na podsúvahový účet 750 – Drobný hmotný majetok v používaní. Drobný nehmotný majetok obstaraný z bežných výdavkov v obstarávacej cene od

50 eur do 2 400 eur sa zaúčtuje pri obstaraní do nákladov a do operatívnej evidencie na podsúvahový účet 750 – Drobný nehmotný majetok.

Majetok obstaraný z bežných výdavkov, ktorého obstarávacía cena je 50 eur a nižšia sa účtuje priamo do spotreby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ X nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ X nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ X nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ X nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ X nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ X nie |

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

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

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením, alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala opravné položky.

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala prijatý bežný transfer od Úradu práce sociálnych vecí a rodiny Žilina v hodnote 36 774,00 € ako finančné prostriedky určené pre Chránené pracoviská a Chránené dielne CSS TAU.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala prijatý bežný transfer od Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR v hodnote 23 888,65 € ako dotáciu na humanitárnu pomoc a infekčný príplatok pre zamestnancov a sumu 30 144,77 € na jednorazovú dotáciu na odmeny.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala prijatý bežný transfer od Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Žilina v hodnote 45 233,63 € ako finančné prostriedky určené na mimoriadne odmeny pre zamestnancov za II. vlnu COVID – 19.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala prijatý bežný transfer od Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR prostredníctvom zriaďovateľa v hodnote 2 800,00 € ako finančné prostriedky určené na nákup elektricky polohovateľných lôžok s hrazdou a hrazdičkou a antidekubitným matracom.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala prijatý bežný transfer od Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR prostredníctvom zriaďovateľa v hodnote 3 280,00 € ako finančné prostriedky určené na nákup výživových doplnkov.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami. Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala prijatý bežný transfer od zriaďovateľa v hodnote 1 122 135,71 € na bežné prevádzkové potreby zariadenia, príspevok na rekreáciu, spolufinancovanie k dotácií z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR a na odchodné.

Kapitálový transfer 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).

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala kapitálový transfer prijatý z vlastných zdrojov na nákup dlhodobého hmotného majetku v hodnote 10 692,00 €.

Kapitálový transfer 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).

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala prijatý kapitálový transfer od zriaďovateľa.

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.

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala v cudzej mene, inej ako euro.

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)

Neobežný majetok

OBSTARÁVACIA CENA							
Názov	Účet	Riadok súvahy	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Aktivované náklady na vývoj	012	004	0				0
Softvér	013	005	0				0
Oceniteľné práva	014	006	0				0
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	018	007	0				0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	019	008	0				0
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	041	009	0				0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	051	010	0				0
Spolu			0				0

Oprávky a opravné položky							
Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004	0				0
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	0				0
Oprávky a OP k oceneným právam	074 091	006	0				0
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007	0				0
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008	0				0
Oprávky a opravné položky k obstaraniu dlhodobého nehmotného majetku	079 093	009	0				0
Oprávky a opravné položky k poskytnutým preddavkom na dlhodobý nehmotný majetok	079 095	010	0				0
Spolu			0				0

ZOSTATKOVÁ HODNOTA				
Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2020	31.12.2021
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004	0	0
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0	0

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

ZH oceníteľných práv	/014/ -/074+091/	006	0	0
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007	0	0
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008	0	0
ZH obstarania dlhodobého nehmotného majetku	/041/-/079+093/	009	0	0
ZH poskytnutých preddavkov na dlhodobý nehmotný majetok	/051/-/079+095/	010	0	0
Spolu			0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

OBSTARÁVACIA CENA							
Názov	Účet	Riadok súvahy	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Pozemky	031	012	5 533,74				5 533,74
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	1 838 899,26				1 838 899,26
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	022	016	106 254,13	10 692,00			116 946,13
Dopravné prostriedky	023	017	82 171,26				82 171,26
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný dlhodobý hmotný majetok	028	020					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	021					
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	042	022					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	052	023					
Spolu			2 032 858,39	10 692,00	0,00		2 043 550,39

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávk y a OP k stavbám	081 092	015	660 197,05	22 826,62			683 023,67
Oprávk y a OP k samostatným hnutel'ným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	87 943,78	5 517,34			93 461,12
Oprávk y a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	63 754,68	6 500,04			70 254,72
Oprávk y a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávk y a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávk y a OP k drobnému	088	020					

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

DHM	092						
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			811 895,51	34 844,00			846 739,51

ZOSTATKOVÁ HODNOTA				
Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2020	31.12.2021
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	5 533,74	5 533,74
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	1 178 702,21	1 155 875,59
ZH samostatných hnutel'ných vecí a súborov hnutel'ných. vecí	/022/ - /082+092/	016	18 310,35	23 485,01
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	18 416,58	11 916,54
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			1 220 962,88	1 196 810,88

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v eur/

OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU							
Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Obstaranie DNM	041	009	0				0
Obstaranie DHM	042	022	0				0
Obstaranie DFM	043	032	0				0
Spolu			0				0

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY							
Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
OP k účtu obstarania DNM	093	009	0				0
OP k účtu obstarania DHM	094	022	0				0
OP k účtu obstarania DFM	096	032	0				0
Spolu			0				0

ZOSTATKOVÁ HODNOTA							
Názov	Účty	Riadok súvahy	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009	0				0
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022	0				0
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032	0				0
Spolu			0				0

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok – živelné pohromy	NC, 1. riziko NC, 1. riziko	5 238 307,78 €
Majetok - odcudzenie	1. riziko NC	38 100,00 €
Majetok – stroje a elektronika	1. riziko NC	10 000,00 €
Majetok – osobné automobily	Poistná zmluva – havarijné poistenie	86 007,00 €

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

Účtovná jednotka k 31.12.2021 nemala zriadené záložné právo na dlhodobý majetok, ani obmedzené právo s dlhodobým majetkom nakladať.

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

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

Účtovná jednotka nemala k 31.12.2021 vo vlastníctve žiadny dlhodobý majetok.

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.

f)

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO, PO/	1 196 810,88 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

Účtovná jednotka mala k 31.12.2021 v správe pozemky v hodnote 5 533,74 €, stavby v hodnote 1 155 875,59 €, samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 23 485,01 € a dopravné prostriedky v hodnote 11 916,54 €.

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Stavby	0	
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0	
Dopravné prostriedky	0	

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2021 opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku ani k dlhodobému nehmotnému majetku.

53 Dlhodobý finančný majetok

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

OBSTARÁVACIA CENA						
Názov	Riadok	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22	0				0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23	0				0
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24	0				0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25	0				0
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26	0				0
Ostatné pôžičky	27	0				0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0				0
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0				0
Spolu		0				0

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY						
Názov	Riadok	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22	0				0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23	0				0
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24	0				0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25	0				0
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26	0				0
Ostatné pôžičky	27	0				0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0				0
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0				0
Spolu		0				0

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

ZOSTATKOVÁ HODNOTA			
Názov	Riadok	31.12.2020	31.12.2021
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23	0	0
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24	0	0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25	0	0
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26	0	0
Ostatné pôžičky	27	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0	0
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0	0
Spolu		0	0

Textová časť k tabuľke č.1

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2021 žiadny dlhodobý finančný majetok.

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

54 Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2020
Spolu		0	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2021 majetkové podiely v iných spoločnostiach.

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

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

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2020
Spolu	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2021 dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky, ostatný dlhodobý finančný majetok.

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2020	Popis zabezpečenia pôžičky
Spolu				0	0	

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2021 dlhodobé pôžičky.

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota 31.12.2020
	0	0

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2021 významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám – tabuľka č. 2

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31.12.2021
Spolu		0				0

Textová časť k tabuľke č. 2

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2021 opravné položky k zásobám.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

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

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

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

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	0
Obmedzené právo nakladať so zásobami	0

Účtovná jednotka nemala k 31.12.2021 zriadené záložné právo na zásoby, ani obmedzené právo so zásobami nakladať.

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komplexné združené živelné poistenie - Súbor „zásob“	NC	30 000,00 €
Odcudzenie - Súbor „zásoby“	1. riziko NC	3 300,00 €
Spolu		33 300,00 €

Účtovná jednotka mala k 31.12.2021 zásoby poistené do výšky 33 300,00 €.

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	0	
Ostatné pohľadávky	065	0	Ostatné pohľadávky voči dodávateľovi
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí, vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií	068	1 369,93	Pohľadávky za poskytnutú stravu
Iné pohľadávky	081	0	Iné pohľadávky
Spolu		1 369,93 €	

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

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31.12.2021
Spolu		0	0	0	0	0

Textová časť k tabuľke č. 3

Účtovná jednotka neučtovala k 31.12.2021 opravné položky k pohľadávkam.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
	0	

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	1 369,93	1 063,03
v tom:			

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

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	02	1 369,93	1 063,03
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	03	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	04	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0	0
Spolu (r.01+05)	06	1 369,93	1 063,03

Textová časť k tabuľke č. 4

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala iba pohľadávky v lehote splatnosti.

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	1 369,93	1 063,03
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	02	1 369,93	1 063,03
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r.01+05)	06	1 369,93	1 063,03

Textová časť k tabuľke č. 4

Účtovná jednotka účtovala k 31.12.2021 iba pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane.

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

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)	0	0

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala pohľadávky zabezpečené záložným právom, ani inou formou zabezpečenia.

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

Účtovná jednotka k 31.12.2021 nezriadila záložné právo k pohľadávkam, ani nemala obmedzené právo s pohľadávkami nakladať.

3. Finančný majetok

a) Významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty	219 968,82	130 581,69

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

Ceniny	0	0
Spolu	219 968,82	130 581,69

Účtovná jednotka účtovala k 31.12.2021 zostatok na bankových účtoch v hodnote 219 968,82 €.

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

Účtovná jednotka nemala k 31.12.2021 zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok ani obmedzené právo s ním nakladať.

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

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2020
Spolu				0	0

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neposkytla žiadne návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 605,40	1 697,40	1 605,40	1 697,40
Náklady r. 2022		1 605,40	1 519,88	1 605,40	1 519,88
Náklady r. 2023		0	177,52		177,52
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0			0
Spolu		1 605,40	1 697,40	1 605,40	1 697,40

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala náklady budúcich období v hodnote 1 697,40 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č. 5

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6

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

Zostatok k 31.12.2020	0	0	0	0	30 100,42	18 494,96
Prírastky	0	0	0	0	0	44 277,68
Úbytky	0	0	0	0	1 117,30	0
Presun (+/-)	0	0	0	0	18 494,96	-18 494,96
Zostatok k 31.12.2021	0	0	0	0	47 478,08	44 277,68

Textová časť k tabuľke č. 5

Účtovná jednotka dosiahla k 31.12.2021 kladný výsledok hospodárenia.

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

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala zmeny položiek vlastného imania.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6

Položka rezerv	Číslo riadku	Stav k 31.12.2020	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Rezervy zákonné dlhodobé		0	0				0
Rekultivácia pozemku	1	0	0				0
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov	2	0	0				0
Uzavretie, rekultivácia, a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	3	0	0				0
Iné	4	0	0				0
Spolu	5	0	0				0
Ostatné dlhodobé rezervy	6	0	0				0
Reklamácie a záručné opravy	7	0	0				0
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia	8	0	0				0
Odstránenie odpadov a obalov	9	0	0				0
Demolácia budov	10	0	0				0
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk	11	0	0				0

Pokuty a penále	12	0	0				0
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	13	0	0				0
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy	14	0	0				0
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu	15	0	0				0
Iné	16	0	0				0
Spolu	17	0	0				0
Rezervy zákonné krátkodobé	18	0	0				0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	19	0	0				0
Rekultivácia pozemku	20	0					0
Uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	21	0					0
Nevyfakturované dodávky a služby	22	0					0
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov	23	0					0
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky	24	0					0
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie	25	0					0
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia	26	0					0
Iné	27	0					0
Spolu	28	0	0				0
Ostatné krátkodobé rezervy	29		0				0
Bonusy, skontá, rabaty a podobne	30		0				0
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne	31		0				0
Pokuty a penále	32		0				0
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	33		0				0
Odstránenie odpadov a obalov	34		0				0
Provízie obchodným zástupcom	35		0				0
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy	36		0				0

Centrum sociálnych služieb TAU
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu	37		0				0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38		0				0
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie	39		0				0
Iné	40		0				0
Spolu	41	0	0				0

Textová časť k tabuľke č. 6

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala zákonné krátkodobé rezervy.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala významné položky rezerv.

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

a) závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) – tabuľka č. 8

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	01	169 709,58	131 794,96
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	164 478,37	127 397,36
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	5 231,21	4 397,60
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Závazky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	169 709,58	131 794,96

Textová časť k tabuľke č. 8

Účtovná jednotka účtovala k 31.12.2021 iba závazky v lehote splatnosti.

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

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	01	169 709,58	131 794,96
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	164 478,37	127 397,36
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	5 231,21	4 397,60
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Záväzky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	169 709,58	131 794,96

Textová časť k tabuľke č. 8

Účtovná jednotka účtovala k 31.12.2021 záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane.

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Krátkodobé záväzky	151	164 478,37	Krátkodobé záväzky
Sociálny fond	140	5 231,21	Záväzky zo sociálneho fondu
Spolu		169 709,58	

Účtovná jednotka účtovala k 31.12.2021 záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery – tabuľka č. 9

Druh bankového úveru podľa splatnosti	Poskytovateľ bankového úveru	Charakter bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020	Výška istiny k 31.12.2021	Nákladový úrok za bežné účtovné obdobie
Spolu						0	0		

Textová časť k tabuľke č. 9

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neprijala nijaký dlhodobý ani krátkodobý bankový úver.

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neprijala nijaký dlhodobý ani krátkodobý bankový úver, preto neúčtovala nijaké zabezpečenie úveru.

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Spolu				0	0

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala dlhodobé ani krátkodobé emitované dlhopisy.

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2020
Spolu				0	0

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neprijala dlhodobé ani krátkodobé návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	25 261,10	31 332,49	37 391,03	19 202,56
Spolu		25 261,10	31 332,49	37 391,03	19 202,56

Účtovná jednotka neúčtovala k 31.12.2021 výdavky budúcich období, účtovala výnosy budúcich období v hodnote 19 202,56 €.

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2020	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2021
Kapitálové výdavky	22 524,20	0			16 465,66
Spolu	22 524,20	0			16 465,66

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neprijala kapitálový transfer, ktorý by bol zaúčtovaný na účet 384.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	365 204,37
	601 – tržby za vlastné výrobky	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	61	
c) Aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	12 277,35
	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	

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

	633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	
	662 - Úroky	
	668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 122 135,71
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	28 598,42
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	173 516,76
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	5 797,32
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	198,00
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	641 – Tržby z predaja DNM, DHM	
	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	228,15
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek časového rozlíšenia	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	
Spolu účtová trieda 6		1 707 956,08

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	159 739,08
	502 - Spotreba energie	61 842,95
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	5 641,52
	512 - Cestovné	
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	18 899,44
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	969 970,83
	524 - Zákonné sociálne náklady	333 513,65
	525 – Ostatné sociálne poistenie	13 616,34
	527 – Zákonné sociálne náklady	60 088,79
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	157,77
	538 - Ostatné dane a poplatky	3 127,12
e) odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DNM a DHM	34 844,00
	552 – Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	
	553 - Tvorba ostatných rezerv	
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	2 236,90
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
i) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 - ZC predaného DNM a DHM	

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

	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 - Odpis pohľadávky	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,01
	549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	591 – splatná daň z príjmov	
Spolu účtová trieda 5		1 663 678,40
3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti		
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0
	- overenie účtovnej závierky	0
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
	- súvisiace audítorské služby,	0
	- daňové poradenstvo,	0
	- ostatné neaudítorské služby	0

4. Tržby a náklady príspevkových organizácií – tabuľka č. 10

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	365 204,37	
604	Tržby za tovar	03		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	04	365 204,37	
501	Spotreba materiálu	05	159 739,08	
502	Spotreba energie	06	61 842,95	
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	07		
504	Predaný tovar	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	5 641,52	
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	18 899,44	
521	Mzdové náklady	13	969 970,83	
524	Zákonné sociálne poistenie	14	333 513,65	
525	Ostatné sociálne poistenie	15	13 616,34	
527	Zákonné sociálne náklady	16	60 088,79	
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	157,77	
538	Ostatné dane a poplatky	20	3 127,12	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	34 844,00	
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 661 441,49	

Textová časť k tabuľke č. 10: Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

X áno nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

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

	0	
--	----------	--

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	0	0
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	309 349,18	750-0
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0	0
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	750-3
Odpísané pohľadávky	0	0
Nábytok a vnútorné zariadenie	143 784,48	750-111
Kancelárske stroje a pomôcky	26 435,35	750-112
Kancelárske stroje a pomôcky – Projekt Nadstavba a stavebné úpravy DSS Turie	1 904,44	750 - 1122
Kuchynské stroje , prístroje	48 881,70	750-114
Ostatný DIM	133 318,30	750-115
Klienti - DIM	2 199,39	750-117
Nadstavba a stavebné úpravy DSS Turie	64 642,50	750 - 118
Pohľadávky za poskyt. služby voči klientom	7 818,36	751
Spolu	738 333,70	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky – tabuľka č. 11.

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

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2021	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2020
			0		

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala iné aktíva, ani údaje o budúcom práve zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

- 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

- tabuľka č. 11

Textová časť k tabuľke č. 11

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala iné pasíva vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia.

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou – tabuľka č. 12

Nehnutel'ná kultúrna pamiatka	Správca nehnuteľnej kultúrnej pamiatky	Hodnota
Spolu		0

Textová časť k tabuľke č. 12

Účtovná jednotka k 31.12.2021 nemala v správe žiadnu nehnuteľnú kultúrnu pamiatku.

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

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		0
Iné pasíva		0

Účtovná jednotka k 31.12.2021 neúčtovala iné aktíva ani iné pasíva.

2) Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č. 11

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

Textová časť k tabuľke č. 11

Účtovná jednotka k 31.12.2021 nemala iné finančné povinnosti, ktoré by neboli vykázané v účtovných výkazoch.

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	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými
------------------	----------------------------------	---	---	---

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

		realizovaných ÚJ	celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	osobami
	Kúpa	0		
	Predaj	0		
	Poskytnutie služby	0		
	Obchodné zastúpenie	0		
	Licencie	0		
	Transféry	0		
	Know-how	0		
	Úver, pôžička	0		
	Výpomoc	0		
	Záruka	0		
	Iné obchody	0		

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka k 31.12.2021 nemala obsahovú náplň pre tieto položky.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Tabuľka č. 13 – Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2020
a	b	1	2	3	4
223001	Za predaj výrobkov, tovarov, služieb	305 000,00	365 188,00	365 188,05	347 369,72
223003	Prostriedky prijaté z úhrad stravy	10 000,00	15 082,00	15 082,26	12 694,21
292012	Príjmy z dobropisov	0	10,00	9,11	1 083,00
292017 41	Vratky	0	0	0	879,32
312 001	Prostriedky z ÚPSVaR	30 000,00	36 774,00	36 774,00	35 286,80
312 008 41	Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu	1 115 751,00	1 124 076,00	1 124 075,27	0
312 008 111	Transfery v rámci verejnej správy z rozpočtu	0	6 080,00	6 080,00	0
312 001 111	Zo štátneho rozpočtu	0	104 140,00	104 139,08	660,00
Spolu		1 460 751,00	1 651 350,00	1 651 347,77	397 973,05

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

Príjmy rozpočtu v tabuľke č. 13 predstavujú príspevok zriaďovateľa na rok 2021, inkasované úhrady od prijímateľov sociálnej služby za poskytnuté služby, úhrady zamestnancov a cudzích stravníkov za poskytnutú stravu, prostriedky ÚPSVaR poukázané na Chránené dielne a Chránené pracoviská CSS TAU, príjem preplatku za energie a prostriedky z MPSVaR ako dotácia na humanitárnu pomoc, nákup výživových doplnkov, dotácia na podporu rozvoja sociálnych služieb.

Tabuľka č. 14 – Výdavky rozpočtu

Položka /Podpoložka	Názov položky/podpoložky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2020
610	Mzdy, platy	886 028,00	973 549,00	854 239,02	921 848,33
620	Poistné	322 610,00	348 811,00	305 990,68	330 042,57
630	Tovary a služby	249 950,00	312 057,00	261 496,88	280 013,26
631	Cestovné náhrady	200,00	0	0	53,86
632	Energie, voda, komunikácie	61 180,00	60 826,00	60 274,15	59 261,63
633	Materiál	134 580,00	197 523,00	134 115,31	173 903,62
634	Dopravné	3 836,00	3 939,00	2 589,98	3 237,57
635	Rutinná a štandardná údržba	15 674,00	5 135,00	3 729,07	10 200,44
637	Služby	34 480,00	44 634,00	60 788,37	33 356,14
640	Bežné transfery	4 900,00	8 978,00	6 928,48	8 908,69
Spolu		1 463 488,00	1 643 395,00	1 428 655,06	1 540 812,85

Výdavky rozpočtu v tabuľke č. 14 predstavujú vyplatené mzdy zamestnancom, odvody do fondov za zamestnávateľa a zamestnancov do poisťovní, výdavky na prevádzkovú činnosť účtovnej jednotky, transfery zamestnancom na PN a odchodné, prostriedky získané z vlastných zdrojov na úhradu časti miezd, odvodov a prevádzkových nákladov, prostriedky z ÚPSVaR na Chránené dielne a Chránené pracoviská CSS TAU, prostriedky získané z MPSVaR ako dotácie na humanitárnu pomoc, na nákup výživových doplnkov, dotácia na podporu rozvoja sociálnych služieb.

Tabuľka č. 15 – Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2020
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie v tom:	01	2 736,90	2 736,90
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	2 736,90	2 736,90
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	03		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	04		
Príjmy z predaja majetkových účastí	05		
Ostatné príjmy	06		
Výdavkové finančné operácie v tom:	07		
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	08		

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

Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	10		
Ostatné výdavky	11		

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala prostriedky z predchádzajúcich rokov do príjmových finančných operácií.

Tabuľka č. 16 – Výdavky rozpočtu kapitálové

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2020
a	b	c	d	1	2	3	4
00802	46	713004	Nákup prevádzkových strojov, prístrojov	0	0	10 692,00	0
Spolu				0	0	10 692,00	0

Účtovná jednotka k 31.12.2021 účtovala kapitálové výdavky na nákup prevádzkových strojov.

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja dňa 21. decembra 2020 uznesením č. 4/22.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17. mája 2021, uznesenie č. 5/25
- druhá zmena schválená dňa 06. júla 2021, uznesenie č. 3/26
- tretia zmena schválená dňa 27. septembra 2021, uznesenie č. 4/27
- štvrtá zmena schválená dňa 29. novembra 2021, uznesenie č. 3/29

Čl. X

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

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

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

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