

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021**I. Všeobecné údaje****1. Zakladatelia**

1. Slovenská republika v zastúpení MPSVaR SR, Bratislava

Dátum založenia/zriadenia účtovnej jednotky: 02.09.2014

2. Informácie o členoch orgánovŠtatutárny zástupca

Riaditeľ DSTS, n.o.

Ing. Tomáš Hyben, PhD.

3. Opis činnosti

Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená: za účelom poskytovania všeobecných prospešných služieb v zmysle Zákona č. 213/1997 Z. z. zákonom neziskových organizáciách a to: a) poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, b) poskytovanie zdravotnej starostlivosti, c) vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry.

Opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva: stravovacie služby, služby pracovne, ubytovacie služby, prenájom.

4. Informácie o zamestnancoch

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63,2	61,8
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka účtovnou jednotkou, ktorá je právnickou osobou, a ktorá nie je zriadená/založená na účel podnikania, k poslednému dňu účtovného obdobia.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: Správna rada

Dátum schválenia: 21.06.2021

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že bude pokračovať nepretržite vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien, vyčíslenie ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia.

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na Majetok, Záväzky, ZI, HV	Peňažné vyjadrenie vplyvu zmeny
-	-	-	-

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou

menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov pôžičiek a úverov pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku
- krátkodobý finančný majetok
- časové rozlíšenie na strane aktív
- časové rozlíšenie na strane pasív

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu (doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov)

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400 €, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na príslušný nákladový účet. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.
- Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700 €, alebo nižšie a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, účtuje účtovná jednotka na príslušný nákladový účet. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa nerovnajú daňovým odpisom v súlade so zákonom o dani z príjmu, účtovné odpisy zodpovedajú reálnej dobe používania. Pri určení odpisovej metódy účtovných odpisov stanovila účtovná jednotka rovnomerný odpis.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

-

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a o dlhodobom hmotnom majetku (EUR)

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				26 921,82	51 090,84				22 162,40		100 174,90
prírastky				29 022,61	0,00						29 022,61
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				55 944,27	51 090,84				22 162,40		129,197,50
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				15 832,86	47 928,13						63 760,99
prírastky				6 927,18	3 162,63						10 089,81
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				22 760,04	51 090,76						73 850,80
Opravné položky – stav na začiatku											

bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				26 921,66	51 090,80			0,00	22 162,40		100 174,90
Stav na konci bežného účtovného obdobia				55 944,27	51 090,84			0,00	22 162,40		129 197,50

2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
 Prioritný majetok: Hlavná budova Odborného liečebného ústavu psychiatrického, Predná Hora

3. Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poistenia	Poistná suma	Platnosť zmluvy
Poistenie nehnuteľností	1 711,01	poistné obd.: 05.08.2021 – 04.08.2022, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie: zodpovednosť	307,11	poistné obd.: 01.01.2021 – 31.12.2021, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – zákonné, CITROEN JUMPER	173,97	poistné obd.: 11.05.2021 - 10.05.2022, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – havarijné + CITROEN JUMPER	669,63	poistné obd.: 11.05.2021 - 10.05.2022, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – havarijné DACIA	252,34	poistné obd.: 20.05.2021 - 19.05.2022, Zmluvy na dobu neurčitú
Poistenie motorových vozidiel – zákonné DACIA	144,34	poistné obd.: 20.05.2021 - 19.05.2022, Zmluvy na dobu neurčitú

4. Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0,00	0,00		0,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia					0,00	0,00		0,00
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0,00			0,00
Prírastky					0,00			0,00
Úbytky					0,00			0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia					0,00			0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia					0,00			0,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia					0,00			0,00

5. Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

6. Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam, ich stav, dôvod tvorby, zníženia a zrušenia.

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Oprávky k pohľadávkam z obchodného styku	1 805,93	1599,26	2 161,18		1 244,01
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Oprávky k pohľadávkam spolu	1 805,93	2 161,18	1 599,26		1 244,01

7. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	114 70,,51	134 367,88
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 635,27	3 464,41
Pohľadávky spolu	117 338,78	137 832,49

8. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Názov	Riadok súvahy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Odpisy majetku zo ŠR	103	8 183,65	11 690,00	6 864,20	13 009,45
- - -					

9. Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy

a) Opis základného imania, výška vkladov zakladateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)
Základné imanie				
z toho: nadačné imanie v nadácii				
vklady zakladateľov Vklad MZ SR, Bratislava Závislosti, s.r.o., Poprad				
prioritný majetok				
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu				
Fond reprodukcie				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Rezervný fond				
Fondy tvorené zo zisku				
Ostatné fondy				
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-204 294,91		34 590,26	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00	164 280,25		
Spolu	-204 294,91	164 280,25	34 590,26	

10. Údaje o rozdelení zisku alebo vysporiadaní straty vykázaných v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	5 267,90
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

11. Opis a výška cudzích zdrojov podľa položiek súvahy

- a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	411 610,23	514 189,53	61 302,36	350 000,00	514 497,40
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	411 610,23	514 189,53	61 302,36	350 000,00	514 497,40
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	411 610,23	514 189,53	61 302,36	350 000,00	514 497,40

- b) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti
c) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	148 260,85	219 937,53
Krátkodobé záväzky spolu	148 260,85	219 937,53
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 732,03	2 732,03
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	150 992,88	222 669,56

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	7 905,87	4 144,32
Tvorba na ťarchu nákladov	4 060,36	3 817,21
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	9 234,20	55,66
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 732,03	7 905,87

12. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru / sponzorského				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	63 680,85	893 435,80	946 276,92	10 839,73
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatok nepoužitého peňažného plnenia na základe zmluvy o sponzorstve v športe (ďalej len „sponzorské“)				
zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného				

ného z podielu zaplatenej dane				
--------------------------------	--	--	--	--

11. Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

- - -

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

2.

Druh výnosov – významné položky	Suma
1. Tržby za vlastné výkony (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb)	1 9871 953,95
Tržba za sociálnu službu stacionár	1 763,00
Tržba za sociálnu službu ZOS	88 569,27
Tržba za sociálnu službu ZPS	682 931,69
Tržba za ošetrovateľskú službu od ZP	82 628,70
Tržba za plošné testovanie	149 637,00
Tržba za prenájom	4 800,00
Tržba za predaný tovar	10 459,21
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	28 714,40
2. Prijaté dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky	10 770,61
3. Dotácie, granty	920 891,15
4. Finančné výnosy	788,92

2. Opis a vyčíslenie hodnôt významných položiek nákladov:

Druh nákladov – významné položky	Opis	Suma
501 - Spotreba materiálu	Nákup potravín, zdravotníckeho materiálu COVID-19,nákup DHM, čist. Prostr.	245 774,86
502 – Spotreba energie	Elektrická energia Spotreba tepla	23 174,02 31 395,92
518 - Služby	Vývoz odpadu Služby lekárov (interný a všeobecný lekár, psychiater) Odborná pomoc a technická podpora	24 933,41 21 100,00 41 284,93
521 – mzdové náklady a odvody		1 078 229,95
Iné ostatné náklady	- - -	
Finančné náklady	- - -	

Účtovná jednotka hospodárila v roku 2021 s prebytkom z podnikateľskej činnosti vo výške 167,95 €.

3. Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Lieky	1 082,69*	1 304,19
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

* použitá v roku 2020

4. Účtovná jednotka má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Vymedzenie a suma jednotlivých nákladov súvisiacich a auditom

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	3 000,00
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	1 000,00
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	4 000,00

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	Operatívna evidencia	2 734 416,08	771/1
Prenajatý majetok		0,00	
Majetok prijatý do úschovy		0,00	
Odpísané pohľadávky		0,00	
Pohľadávky a záväzky z leasingu		0,00	