

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov v Trnave
Sídlo účtovnej jednotky	T. Vansovej 5, 917 01 Trnava
IČO	00611972
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 917 71 Trnava
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	V rozsahu ustanovenia §35 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov: 1. Pomoc pri odkázanosti na pomoc inej FO 2. Sociálne poradenstvo 3. Sociálna rehabilitácia 4. Ošetrovateľská starostlivosť 5. Ubytovanie 6. Stravovanie 7. Upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva 8. Osobné vybavenie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Peter Klenovský riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	69
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	71 4

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľ:

- **ekonomický úsek:** vedúca ekonomického úseku, účtovníčka, pokladníčka-skladníčka, referent PaM, informátori, vodič
- **sociálny úsek:** vedúca sociálneho úseku, sociálni pracovníci, inštruktor sociálnej rehabilitácie, psychologička
- **zdravotnícko/opatrovateľský úsek:** hlavná sestra, rehabilitační pracovníci, staničné sestry, zdravotné sestry, asistenčný pracovník, zdravotní asistenti, ošetrovatelia, sanitári, údržbár, robotníčky v práci, upratovačky
- **stravovací úsek:** vedúca stravovacieho úseku, kuchárky, pomocné kuchárky, skladníčka

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy

Zariadenie pre seniorov v Trnave
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

	budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 100,- Eur do 2400,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, v prípade výdaja zo skladu do používania sa DHM zo zásob vyradí do spotreby na účet 501- Spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

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

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

12 mesiacov	najviac do výšky	20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky	50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1:

Na účte 021 - Stavby je vykázaný prírastok v sume 5 056,- €, ktorý vznikol zaradením nájazdovej rampy do budovy do používania

Na účte 022 – Samostatne hnutelné veci je vykázaný prírastok v sume 11 491,20 €, ktorý vznikol zaradením stroja - profesionálneho žehliča do používania. Zároveň je vykázaný úbytok v sume 1711,64 €, ktorý vznikol vyradením majetku na základe rozhodnutia inventarizačnej komisie podľa platných predpisov.

Na účte 028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok je vykázaný úbytok v sume 236,61 €, ktorý vznikol vyradením majetku na základe rozhodnutia inventarizačnej komisie podľa platných predpisov.

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Na účte 042 - Obstaranie DHM je vykázaný prírastok, ktorý predstavuje obstaranie DHM v sume 31 347,20 €/nájazdová rampa 5056€, profesionálny žehlič 11491,20€, projektová dokumentácia 14800,00€/ Vykazovaný úbytok v sume 16 547,20 € predstavuje zaradený DHM do používania. Na účet vykazuje účtovná jednotka zostatok v sume 14 800,- €. Uvedený zostatok predstavuje hodnotu projektovej dokumentácie k plánovanej rekonštrukcii izieb a kúpeľní a k zníženiu energetickej náročnosti budovy. Realizácia rekonštrukcie je plánovaná na rok 2020.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok RO	Živelné poistenie do výšky 3 510 000 €	633,98 €
Dlhodobý majetok RO	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 16 000 €	56,25 €
Dlhodobý majetok RO	Poistenie strojov a elektrotechniky do výšky 22 156 €	22,13 €
Dlhodobý majetok RO	Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 33 500 €	152,65 €
Dlhodobý majetok RO	Poistenie skla do výšky 2 000 €	40 €
Dlhodobý majetok RO	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO	293,24 €
Motorové vozidlo RO	Povinné zmluvné poistenie	121,88 €
Motorové vozidlo RO	Úrazové poistenie prepravovaných osôb	108,81 €

c) zriadenie záložného práva

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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	108 494,32
Budovy, stavby	1 394 191,32
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	291 969,92
Dopravné prostriedky	18 817,63
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1679,21
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	14 800,00
Majetok v správe účtovnej jednotky RO	1 829 952,40

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

2. Dlhodobý finančný majetok

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

K 31.12.2019 eviduje RO neuhradené pohľadávky za poskytnuté sociálnej služby po lehote splatnosti v celkovej výške 125 594,49 Eur

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky	060	125 594,49	45 296,89	Nezinkasované príjmy od klientov

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

Textová časť k tabuľke č.3

K 31.12.2018 boli vytvorené k nezinkasovaným pohládkam za služby od klientov opravné položky vo výške 67 250,91€. V priebehu roka 2019 boli niektoré pohládky zaplatené, v dôsledku čoho boli

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

znížené vytvorené opravné položky vo výške 5 353,39 Eur. Zvýšenie opravnej položky vo výške 18 400,08 Eur bolo v dôsledku tvorby opravnej položky.

V dôsledku opravy analytickej evidencie počiatocného stavu na účte 391 sa účtovalo na strane MD a DAL vo výške 67 250,91 Eur. Zmena bola potrebná, pretože pôvodné nastavenie účtu nesprávne smerovalo hodnotu účtu do finančného výkazu.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nezinkasované z roku 2012	2 592,57				2 592,57	
Nezinkasované z roku 2013	10 885,36		1 242,56		9 642,80	Zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2014	20 633,35		2 601,98		18 031,37	Zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2015	20 178,30		1 508,85		18 669,45	Zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2016	9 334,56	9 334,56			18 669,11	Tvorba OP
Nezinkasované z roku 2017	3 626,77	5 440,16			9 066,94	Tvorba OP
Nezinkasované z roku 2018		3 625,36			3 625,36	Tvorba OP
Oprava počiatocného stavu		67 250,91	67 250,91			Oprava analytiky
Spolu	67 250,91	85 650,99	72 604,30		80 297,60	

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy)

Textová časť k tabuľke č.4

K 31.12.2019 eviduje RO pohľadávky po lehote splatnosti voči klientom za poskytnuté služby vo výške 125 594,49 Eur.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky voči klientom za poskytnuté služby	109 496,57	125 594,49	125 496,57 nezaplatenie v dôsledku nesolventnosti, prípadne prebiehajúce dedičské konania

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

Textová časť k tabuľke č.4

RO nemala k 31.12.2019 žiadne pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Zariadenie pre seniorov v Trnave
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Depozitný účet	125 028,27	122 479,57
Sociálny fond	855,91	432,26
Bankové účty spolu	125 884,18	122 911,83

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**
RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci
RO nemá pre článok obsahovú náplň

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	263,76	624,89
poistné		61,63
predplatné	89,00	388,50
programová licencia	174,76	174,76
Príjmy budúcich období spolu z toho:	503,04	510,00
stravné od zamestnancov 12. mesiac	503,04	510,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. 2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	10 335,56			-10 340,81	-5,25	Zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2018 v roku 2019
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2019	-10 340,81	5 811,96		10 340,81	5 811,96	Položku znižuje hodnota obežného a neobežného majetku, časové rozlíšenie nákladov a výnosov a zvyšuje nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, záväzky a časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Zariadenie pre seniorov v Trnave
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Celkové záväzky v lehote splatnosti má RO vo výške 134 815,35 Eur.

Z dlhodobých záväzkov evidujeme záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1 502,52 Eur.

Krátkodobé záväzky tvoria neuhradené časti dodávateľských faktúr a nevyplatených mzdy za mesiac december 2019 vo výške 133 312,83 Eur.

Záväzky voči zamestnancom evidovala RO:

- k 31.12.2018 na účte Iné záväzky /379/
- k 31.12.2019 na účte Zamestnanci /331/

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	1 502,52	971,09
- záväzky zo sociálneho fondu	1 502,52	971,09
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	133 312,83	136 722,95
- záväzky voči dodávateľom	11 424,86	15 523,53
- záväzky voči zamestnancom	60 882,99	57 024,15
- záväzky voči poisťovniam	39 516,05	36 295,53
- záväzky voči daňovému úradu	9 517,58	8 400,17
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky: finančné prostriedky v úschove	11 020,07	19 479,57
- iné záväzky	951,28	0,00

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:	134 815,35	137 694,04
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	133 312,83	136 722,95
- Dodávatelia/321/	11 424,86	15 523,53
- Ostatné záväzky /325/	11 020,07	19 479,57
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/	39 516,05	36 295,53
- Ostatné priame dane /342/	9 517,58	8 400,17
- Iné záväzky /379/	951,28	57 024,15
- Zamestnanci /331/	60 882,99	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 502,52	971,09
- Záväzky zo sociálneho fondu /472/	1 502,52	971,09
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

Zariadenie pre seniorov v Trnave
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Zamestnanci /331/	60 882,99		Záväzky voči zamestnancom - mzdy za 12. mesiac. V roku 2018 boli tieto záväzky evidované na účte 379
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/	39 516,05	36 295,53	Záväzky voči poisťovníkam z miezd za 12. mesiac
Dodávatelia /321/	11 424,86	15 523,53	Dodávateľské neuhradené faktúry za - teplo, TUV, elektrická energia 6 589,37 - potraviny 3 693,27 - ostatné služby 1 142,22
Ostatné záväzky /325/	11 020,07	19 479,57	Ostatné záväzky tvoria finančné prostriedky klientov na depozitnom účte
Ostatné dane /342/	9 517,58	8 400,17	Daň zo závislej činnosti z miezd za 12. mesiac
Iné záväzky /379/	951,28	57 024,15	V roku 2019 boli evidované záväzky z miezd za 12. mesiac V roku 2018 boli na účte evidované aj záväzky voči zamestnancom na výplatu miezd za 12. mesiac.
Záväzky zo sociálneho fondu /472/	1 502,52	971,09	Záväzky zo sociálneho fondu
Spolu	134 815,35	137 694,04	

20 Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

RO nemá pre článok obsahovú náplň

21 Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

RO nemá pre článok obsahovú náplň

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Zariadenie pre seniorov v Trnave
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	699 774,86	685 546,58
602 - Tržby z predaja služieb	699 774,86	685 546,58
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
c) finančné výnosy	298,93	185,32
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky	298,93	185,32
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
d) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
-		
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 599 996,25	1 577 621,49
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	928 618,43	944 121,46
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	56 792,68	56 384,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	614 585,14	576 626,03
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		490,00
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
f) ostatné výnosy	5 236,96	17 994,76
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		

Zariadenie pre seniorov v Trnave
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	5 236,96	17 994,76
-		
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 2 310 660,39€, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 282 451,95 €.

Nárast výnosov bol spôsobený nárastom poplatku za poskytované služby a nárastom výnosov z transferov zo ŠR a zriaďovateľa.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- za poskytované služby klientov vo výške 699 774,86 € /účet 602/
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v RO vo výške 928 618,43€ /účet 691/
- výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy vo výške 614 585,14€ /účet 693/
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v RO vo výške 56 792,68 € /účet 692/

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	345 683,55	389 158,73
501 - Spotreba materiálu z toho:	222 910,28	260 477,88
- Spotreba potravín a ostatného materiálu	168 868,75	189 009,92
- Spotreba DHM nespĺňajúceho limity zaradenia do majetku RO	18 240,90	45 800,63
- Spotreba všeobecného materiálu	33 083,02	23 146,42
- Aktivita klientov	1 359,62	1 840,81
- PHM, ostatné palivá a mazivá	1 357,99	680,10
502 - Spotreba energie z toho:	122 773,27	128 680,85
- elektrická energia	33 001,37	30 384,98
- voda	22 573,85	35 621,82
- plyn	4 837,40	6 393,49
- teplo, TUV	62 360,65	56 280,56
b) služby	80 838,62	106 016,72
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	41 813,10	61 658,68
- oprava prevádzkových strojov	11 776,98	8 426,11
- oprava budov	30 036,12	53 232,57
512 – Cestovné	389,27	848,49
513 - Náklady na reprezentáciu	140,98	0,00
518 - Ostatné služby z toho:	38 495,27	43 509,55
- ostatné	13 177,33	17 072,59
- pranie, žehlenie	7 536,09	11 056,27
- stravné	7 298,76	6 322,41
- programové, telekomunikačné	7 209,64	6 069,97
- školenia	2 329,70	1 604,99
- aktivity klientov	615,40	901,12
- poštovné	328,35	482,20
b) osobné náklady	1 104 164,76	1 027 859,40
521 - Mzdové náklady	808 223,84	745 673,96
524 - Záonné sociálne náklady	274 513,15	259 469,70
525 - Ostatné sociálne náklady	5 299,72	5 409,65
527 - Záonné sociálne náklady	16 128,05	17 306,09

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

c) dane a poplatky	4 580,24	4 580,24
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	4 580,24	4 580,24
d) odpisy, rezervy a opravné položky	75 192,76	75 700,66
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	56 792,68	56 384,00
- odpisy z vlastných zdrojov	56 792,68	56 384,00
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	18 400,08	19 316,66
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	18 400,08	19 316,66
e) finančné náklady	1 650,22	1 670,36
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	1 650,22	1 670,36
f) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	687 599,90	687 758,36
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	79,01	38,41
- bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	683 361,36	687 018,81
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	4 159,53	701,14
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	5 081,80	13,33
541 - ZC predaného DNM a DHM		
542 - Predaný materiál		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		13,31
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky	5 025,35	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	56,45	0,02
549 - Manká a škody		
i) dane z príjmov	56,58	34,96
591 - Splatná daň z príjmov	56,58	34,96

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 2 304 848,43 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 292 792,76 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom osobných nákladov a odpisom pohľadávky.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 808 223,84 € /účet 521/
- sociálne náklady vo výške 295 940,92 € /účet 524, 525, 527/
- spotreba materiálu vo výške 222 910,28 € /účet 501/
- spotreba energie vo výške 122 773,27 € /účet 502/
- odpisy a opravné položky vo výške 75 192,76 € /účet 551, 558/
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 687 599,90€ /účet 587, 588, 589/

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu
RO nemá pre článok obsahovú náplň

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií
RO nemá pre článok obsahovú náplň

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní	324 618,96	771
Odpísané pohľadávky	5 025,35	792
Majetok prijatý do úschovy	990,23	794

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

RO nemá pre článok 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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnota obchodu v eurách
TT-IT, s. r. o.	Poskytnuté služby – telekomunikačné služby, služby SLA, pripojenie na internet	2 754,14
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Poskytnutie tovaru a služieb – vodné, stočné	18 147,32
FCC Trnava, s. r. o.	Poskytnuté služby – odvoz odpadu	615,11
STEFE Trnava, s. r. o.	Poskytnuté služby – teplo, TUV, pitná voda	64 151,61

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Tabuľka č.12: k čl. IX. Príjmy rozpočtu

Katégoria ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	0,00	2 434,00	2 434,00	0,00
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	660 195,00	692 145,00	678 809,50	673 715,60
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	160,00	210,00	163,34	111,95
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	3070,00	3 069,78	22 609,06
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	0,00	4 738,61
Spolu	x	660 355,00	697 859,00	684 476,62	701 175,22

Zariadenie pre seniorov v Trnave
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Tabuľka č.13: k čl. IX. – Výdavky rozpočtu

Katégoria ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	768 611,00	821 988,00	803 687,97	735 473,82
620	Poistné a príspevky do poisťovní	269 349,00	305 189,00	279 812,87	264 879,35
630	Tovary a služby	605 555,00	575 779,00	455 559,15	512 241,11
640	Bežné transfery	20 000,00	14 166,00	4 143,58	8 643,21
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	116 600,00	31 347,20	0,00
spolu		1 663 515,00	1 833 722,00	1 574 550,77	1 521 237,49

Tabuľka č. 14: k čl. IX. – Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie v tom:	01		
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02		
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		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	10		
Ostatné výdavky	11		

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom, číslom uznesenia MZ 1024/2018 dňa 6.11.2018

Zmeny rozpočtu na základe rozhodnutia zriaďovateľa:

1. zmena schválená dňa 10.01.2019 - list primátora č. OS/247-1487/2019/Kyá
2. zmena schválená dňa 20.02.2019 - list primátora č. OS/247-18174/2019/Kyá
3. zmena schválená dňa 30.04.2019 - list primátora č. OS/247-29425/2019/Kyá
4. zmena schválená dňa 28.05.2019 - list primátora č. OS/247-76673/2019/Kyá
5. zmena schválená dňa 19.06.2019 - list primátora č. OS/247-82933/2019/Kyá
6. zmena schválená dňa 09.07.2019 - list primátora č. OS/247-88474/2019/Kyá
7. zmena schválená dňa 18.09.2019 - list primátora č. OS/247-101557/2019/Kyá
8. zmena schválená dňa 22.10.2019 – list primátora č. OS/247-107846/2019/Kyá

Zmeny rozpočtu na základe vlastných rozpočtových opatrení:

1. rozpočtové opatrenie zo dňa 28.02.2019
2. rozpočtové opatrenie zo dňa 29.03.2019
3. rozpočtové opatrenie zo dňa 31.05.2019
4. rozpočtové opatrenie zo dňa 28.06.2019
5. rozpočtové opatrenie zo dňa 28.08.2019
6. rozpočtové opatrenie zo dňa 30.09.2019
7. rozpočtové opatrenie zo dňa 31.10.2019
8. rozpočtové opatrenie zo dňa 29.11.2019
9. rozpočtové opatrenie zo dňa 31.12.2019

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.