

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Dubina, m. r.o..
Sídlo účtovnej jednotky	Pod hájom 1291/119, Dubnica nad Váhom
IČO	00632333
Dátum zriadenia	01.07.1988
Spôsob zriadenia	Samostatný právny subjekt
Názov zriaďovateľa	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 434/9, Dubnica nad Váhom
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	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Zuzana Kuricová
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	135
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	136
- počet vedúcich zamestnancov	10
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 35,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

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

Čl. III**Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****A Neobežný majetok****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)**

Textová časť k tabuľke č.1 : práčka priemyselná, stroj nárezový poloautomat, šporák elektrický s rúrou, panvica smažiacia, konvektomat

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
havarijné, zákonné – dopravné prostriedky	1 695,48 €
krádeže, živelné pohromy, havárie ostatné	zriaďovateľ

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky(dedičstvo po obyvateľke ZPS)	505,62 €
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	208 920,93 €
Dopravné prostriedky	79 116,60 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 574 797,68 €

B Obežný majetok**1. Zásoby**

Výška zásob

Druh zásob	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Všeobecný materiál, kancelárske potreby, čistiace potreby, pracovné potreby, PHM, potraviny	35 795,14 €	27 715,46 €

2. Pohľadávky**a)Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Voči zamestnancovi	60	7 089,40 €	Vymáhanie exekútorom

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

Textová časť k tabuľke č.3 Bývalá zamestnankyňa (t. č. dôchodkyňa) na základe exekučného príkazu spláca pohľadávku v splátkach po 76,00 €.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
s dobou splatnosti do 1roka	2 540,09 €	Dobropisy za energie
s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	7 089,40 €	Exekúcia
Poskytnuté prevádzkové preddavky	23 600,00 €	Preddavok na TUV 1,2/2020
po lehote splatnosti	14 936,62 €	Neuhradené platby za poskytnuté soc. služby

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

Textová časť k tabuľke č.4

Prijaté dobropisy od dodávateľov vo výške 2 540,09 €

Bývalá zamestnankyňa (t. č. dôchodkyňa) na základe exekučného príkazu spláca pohľadávku, za rok uhradí 304 € , nie je možný vyšší exekučný výmer

Poskytnuté preddavok na TUV na mesiac január, február 2020

Neuhradené platby za poskytnutie sociálnych služieb nakoľko klienti nemajú k dispozícii finančné prostriedky ani rodinných príslušníkov na pokrytie nedoplatku za poskytovanú sociálnu službu vo výške 14 936,62 €

3. Ceniny

Nominálna hodnota cenín

Druh cenín	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Stravné lístky	154,80 €	773,66 €
Poštové známky	25,10 €	13,10 €

4. Bankové účty

Bankové účty

Názov účtu	Zostatok k 31.12.2019
Príjmový účet	0,00 €
Výdavkový účet	0,00 €
Mimorozpočtový účet	0,00 €
Sociálny fond	12 109,28 €
Depozitný účet	150 023,18 €

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
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 987,23 €
Kooperatíva – PZP – Iveco	120,26 €
Kooperatíva – ÚP – Fiat	4,43 €
Kooperatíva – HP – Fiat	70,49 €
Kooperatíva – PZP – Fiat	26,79 €
Allianz – HP – Iveco	307,85 €
Kooperatíva – poist. mal. a stred. podnik.	121,53 €
ČSOB – PZP – Citroen	69,01 €
Uniq – PZP – Nissan	118,14 €
Kooperatíva – HP – Nissan	203,81 €
Kooperatíva – čelné sklo – Nissan	63,00 €
ČSOB - HP – Citroen	117,58 €
Wolters Kluwer – predplatné ROPO 2020	125,00 €
Vema – práva používať aktuálne verzie	1 639,34 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

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	686,85 €			51 916,17 €	52 603,02 €	
Výsledok hospodárenia	51 916,17 €		-12 005,16 €	-51 916,17 €	-12 005,16 €	

B Záväzky podľa doby splatnostia) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) – tabuľka č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	12 968,18 €	12 109,28 €
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	8 387,63 €	8 992,81 €
- záväzky voči zamestnancom	85 160,42 €	86 915,76 €
- záväzky voči poisťovniám	54 478,48 €	53 473,64 €
- záväzky voči daňovému úradu	10 966,58 €	10 797,15 €
- ostatné záväzky	6 714,37 €	6 875,50 €

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	
- Poskytovanie sociálnych služieb	1 248 267,02 €
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	9 176,55 €
b) 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	1 326 457,14 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	128 112,45 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 194 460,94 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 791,80 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	276,92 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	250,08 €
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501- Spotreba materiálu	302 797,24 €
502- Spotreba energie (elektrická energia, voda, plyn, TUV)	225 161,31 €
z toho	
TUV + plyn	142 369,28 €
Voda	13 353,78 €
Elektrika	69 438,25 €
b) služby	
511- Opravy a udržiavanie	27 178,42 €
z toho	
interiérového vybavenia	966,72 €
oprava elektrospotrebičov a výťahov	8 659,39 €
oprava a údržba budov	13 670,55 €
oprava a údržba automobilov	2 799,58 €
výpočtovej techniky	1082,18 €
512 - Cestovné	460,51 €
513 - Náklady na reprezentáciu	200,00 €
518 - Ostatné služby	52 411,88 €
z toho	
Stočné + dažďová voda	16 384,71 €
Poštovné+ telefónne poplatky	3 683,88 €
Internet	902,14 €
Školenia	3 703,08 €
Propagácia a reklama	764,36 €
Všeobecné služby	21 422,79 €
rekreácie + lekárske prehliadky	5 550,92 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1 379 385,46 €
524 - Záonné sociálne náklady	466 861,22 €
525- Ostatné sociálne poistenie	12 436,46 €
527 - Záonné sociálne náklady	46 958,77 €
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538- Ostatné dane a poplatky – vyvoz komunálneho odpadu	9 795,50 €
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
546 – odpis pohľadávky	
548 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť /členské/	16,80 €
f) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	131 154,33 €
g) finančné náklady	
561- Predané CP a podiely	
562- Úroky	
568- Ostatné finančné náklady	3 083,08 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	1 259 854,65 €
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4 346,43 €
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet organizácie nebol schválený a organizácia išla na rozpočtové provizorium t.j. schválený rozpočet z roku 2018.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 28.02.2019 uznesením č. 14/2019

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|---|------------------|
| - prvá zmena schválená dňa 31.03.2019 | primátorom mesta |
| - druhá zmena schválená dňa 30.06.2019 | primátorom mesta |
| - tretia zmena schválená dňa 30.09.2019 | primátorom mesta |
| - štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2019 | vedúcim rozpočtu |

Prvá zmena rozpočtu nastala z dôvodu navýšenia príjmov a presun medzi položkami

Druhá zmena rozpočtu nastala z dôvodu navýšenia kapitálových výdavkov od zriaďovateľa a presun medzi položkami

Tretia zmena rozpočtu nastala z dôvodu navýšenia príjmov a výdavkov –preplatky zo sociálnej poisťovne a navýšenie výdavkovej časti o rekreačné poukazy financované zriaďovateľom

Štvrtá zmena rozpočtu nastala na základe navýšenia skutočných príjmov a presun medzi položkami.

Schválený rozpočet	bežné výdavky	2 419 716 €
	kapitálové výdavky	0 €
	príjmy vlastné	1 222 500 €

Upravený rozpočet k 31.12.	bežné výdavky	2 557 725 €
	kapitálové výdavky	28 583 €
	príjmy vlastné	1 263 958 €

Čl. VI

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

Popis skutočností:

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

Vypracoval : Ing. Ivana Vrbovská

Mgr. Zuzana Kuricová
riaditeľka ZpS Dubina

V Dubnici nad Váhom 28.4.2020