

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre Seniorov Nová Dubnica
Sídlo účtovnej jednotky	Trenčianska 727/45, 018 51 Nová Dubnica
IČO	17059186
Dátum zriadenia	01.04.1992
Spôsob zriadenia	Samostatný právny subjekt
Názov zriaďovateľa	Mesto Nová Dubnica
Sídlo zriaďovateľa	
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)	Ing. Mgr. Margita Urbanová
Funkcia	riadiateľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	27
- počet vedúcich zamestnancov	5
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - 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 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 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 odo dňa jeho zaradenia 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 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/50

Drobný nehmotný majetok od 35 Eur do 2400,- Eur, 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 Eur do 1700,- Eur, 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 podľa vnútorného predpisu 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

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

Druh poisteného majetku	Výška poistenia
Havarijné, zákonné – dopr. prostr.	121,47 €
Postenie FO, PO	208,13 €
Škody, krádeže, živelné pohromy	zriad'ovateľ

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	88 891,02 €
Dopravné prostriedky	12 743,15 €
Softvér	372,97 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	275 779,72 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob

Konkrétny druh zásob	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Všeobecný materiál, kancelárske potreby, čistiace potreby, pracovné potreby, PHM, potraviny	13 073,47 €	16 118,77 €

2. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
s dobou splatnosti do 1 roka	1166,42 €	Dobropisy za energie
poskytnuté prevádzkové preddavky	2778,79 €	Preddavok na TUV 1/2020
po lehote splatnosti	8015,93 €	Neuhradené platby za posk. soc. služby

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Prijaté dobropisy od dodávateľov vo výške 1166,42 €

Poskytnutý preddavok na TUV na mesiac január 2020 vo výške 2778,79 €

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 8015,93 €

2. Finančný majetok

Bankové účty

Názov účtu	Zostatok k 31.12.2019
Príjmový účet	0,00 €
Výdavkový účet	-20,00 €
Sociálny fond	489,38 €
Depozitný účet	48 012,10 €

3. 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:	
Vema – práva používať aktuálne verzie	706,95 €
Komunálna poisťovňa – Škoda fábria + prívesný vozík	139,15 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	
Vonkajší stravníci 1/20	5 231,20 €

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	16 420,47			69,73	16 489,84	
Výsledok hospodárenia	69,37			-69,73	-1663,97	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	489,38 €	543,57 €
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	1 676,98 €	1 181,65 €
- záväzky voči zamestnancom	19 933,97 €	0 €
- záväzky voči poisťovniam	12 294,03 €	11 390,76 €
- záväzky voči daňovému úradu	2 630,01 €	2 495,67 €
- ostatné záväzky	1 550,84 €	18 621,43 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb z toho: - Poskytovanie sociálnych služieb	322 067,26 €
b) finančné výnosy	
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti:	1 166,42 €
658 - Výnosy z bežných trans. Z obce, VÚC rozp. A príspr.	6 359, 66 €
c) 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 z toho:	315 940 ,68 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriadeného	6 005,09 €

Zariadenie pre Seniorov, Trenčianska 727/45, 018 51 Nová Dubnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na -	252 675,68 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 002,79 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -	283,13 €

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu z toho: -	114 193,57 €
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn	44 377,70 € 18 271,00 € 1 877,31 € 96,00 €
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava xxx	7 523,30 €
512 – Cestovné	67,90 €
513 - Náklady na reprezentáciu z toho: -	108,48 €
518 - Ostatné služby z toho: -	8 525,23 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	289 286,16 €
524 - Zákonné sociálne náklady	98 729,62 €
527 - Zákonné sociálne náklady	4 350,37 €
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky z toho: -	1 188,51 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	7 007,88 €
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: -	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	7 536,59 €
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady z toho: -	918,85 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	322 872,25 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	-1 086,98 €

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 rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2018 uznesením č. 103

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.03.2019 primátorom mesta
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2019 primátorom mesta
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2019 primátorom mesta
- štvrtá zmena schválená dňa 30.11.2019 primátorom mesta
- piata zmena schválená dňa 31.12.2019 primátorom mesta

Prvá zmena nastala v marci, kde bol presun rozpočtových prostriedkov a zmenou kódu zdroja v rámci upraveného rozpočtu, pričom sa nemenili celkové príjmy a celkové výdavky.

Druhá zmena nastala v júni, kde bol presun rozpočtových prostriedkov v rámci upraveného rozpočtu, pričom sa nemenili celkové príjmy a celkové výdavky.

Tretia zmena v septembri nastala z dôvodu presunu rozpočtových prostriedkov a zmenou kódu zdroja v rámci upraveného rozpočtu, pričom sa nemenili celkové príjmy a celkové výdavky.

Štvrtá zmena nastala v novembri, kde bol presun rozpočtových prostriedkov v rámci upraveného rozpočtu, pričom sa nemenili celkové príjmy a celkové výdavky.

Piata zmena nastala v decembri na základe navýšenia skutočných príjmov a presun medzi položkami.

Schválený rozpočet: bežné výdavky	562 006 €
príjmy vlastné	307 490 €

Upravený rozpočet k 31.12. bežné výdavky	576 724 €
kapitálové výdavky	7 561 €
príjmy vlastné	323 548 €

Čl. VII

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

Opis skutočností:

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

Vypracoval : Bc. Milan Tabačár

ZARIADENIE PRE SENIOROV NOVÁ DUBNICA
Trenčianska 727/45, ③
018 51 NOVÁ DUBNICA
IČO: 17 059 186 *DIČ: 180 203 13347
Ing. Mgr. Margita Urbanová
riaditeľ ZpS Nová Dubnica

V Novej Dubnici 29.4.2020