

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Michalovský domov seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
IČO	00692018
Dátum zriadenia	10.11.1989
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Michalovce
Sídlo zriaďovateľa	Michalovce
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 pobytových sociálnych služieb a iných služieb v sociálnej oblasti mesta.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Zlatusa Popad'áková
Funkcia	riaditeľka MDS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	115
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	114
- počet vedúcich zamestnancov	6

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 obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou obstarávacou cenou
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 cenou
r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou cenou

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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z o príjmov v z. n. p.. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1.-9. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,33
4	60	1,67
8	20	5
9	30	3,33

Drobný nehmotný majetok od 60,00 € do 2 400,00 €, 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 60,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 16,00€ do 60,00 €, je evidovaný v operatívnej evidencii.

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

Účtovná jednotka mohla tvoriť 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:

360 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 (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).

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

Účtovná jednotka nerealizovala prepočet údajov v cudzích menách na menu 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)

- V tabuľke č. 1 je na účte 021 vykázaný prírastok v sume 3 979,46 €, ktorý vznikol zaradením technického zhodnotenia majetku a konkrétne sa prírastok týkal rekonštrukcie a úpravy pracovne.
- V roku 2020 na účte 022 - obstaranie DHM účtovná jednotka vykazuje prírastok vo výške 3 940,49 €, ktorý vznikol zaradením darovaného majetku do evidencie – bezpečnostný systém TREX.
- Na účte 022 vykazuje účtovná jednotka úbytok v hodnote 377,98 €, ktorý vznikol vyradením a likvidáciou korytového žehliča ako neupotrebitel'ného majetku.
- Účtovná jednotka na účte 028 vykazuje úbytok vo výške 959,87 €, ktorý pozostáva z vyradenia a likvidácie neupotrebitel'ného majetku, ktorým je vyradená počítačová zostava.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku – Union poisťovňa, a. s.	3 416,37 €
Poistenie zodpovednosti za škodu – Union poisťovňa, a. s.	375,16 €
Povinné zmluvné poistenie vozidiel – Axa poisťovňa a. s.	595,80 €

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

Účtovná jednotka nemá zriadené záložného práva majetok.

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	0,00 €
Budovy, stavby	3 749 018,96 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	13 951,49 €
Dopravné prostriedky	0,00 €
Majetok v správe účtovnej jednotky	3 762 970,45 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: celková suma	3 801,18 €
- Elektrická stolička STE 6	883,44 €
- Chladnička na mliečne výrobky CAL 370 l	777,28 €
- Dvojrez DD 202,13	812,49 €
- Mraznička 1A R 196 l	491,48 €
- Pracovný stôl PS 151	836,49 €

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

Účtovná jednotka nevytvárala ani nerušila opravné položky.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá podiely v iných spoločnostiach.

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):

Účtovná jednotka nemá dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere držané do splatnosti.

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

Účtovná jednotka nemá dlhodobé pôžičky.

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

Účtovná jednotka nemá významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravej položky k zásobám (tabuľka č.2)

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

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

Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

- c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	165,97 €	165,97 €	tankovacia karta Slovnaft
Pohľadávky voči zamestnancom	070	91,53 €	91,53 €	PHL

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

Účtovná jednotka nemá opravné položky k pohľadávkam.

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

Účtovná jednotka má všetky pohľadávky v lehote splatnosti do 1 roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti (suma, popis)
Krátkodobé pohľadávky z toho:	777,35 €	257,50 €	
- poskytnuté prevádzkové preddavky	165,97 €	165,97 €	tankovacia karta Slovnaft
- pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a rozpočtových organizácií zriadených obcou a VÚC	504,50 €	0,00 €	Príjem za stravu, pranie, pedikúru (invalidní a starobní dôchodcovia)
- pohľadávky voči zamestnancom	106,88 €	91,53 €	PHL

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

Účtovná jednotka má všetky pohľadávky v lehote splatnosti do 1 roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	257,50 €	777,35 €
- poskytnuté prevádzkové preddavky	165,97 €	165,97 €
- pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a rozpočtových organizácií zriadených obcou a VÚC	0,00 €	504,50 €
- pohľadávky voči zamestnancom	91,53 €	106,88 €

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

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

Účtovná jednotka nemá pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0,00 €	0,00 €
Bankové účty	171 241,03 €	157 622,01 €
Ceniny	26,00 €	26,00 €

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

Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať.

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

Účtovná jednotka nemá poskytnuté návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 044,58 €	4 367,88 €
- IVES	174,76 €	174,76 €
- Union poisťovňa, a. s. – poistenie zodpovednosti za škodu	367,88 €	367,88 €
- Union poisťovňa, a. s. – poistenie majetku	3 349,94 €	3 349,94 €
- Poradca, s.r.o.	66,00 €	40,00 €
- Poradca, s.r.o.	68,00 €	33,60 €
- Asociácia vzdelávateľov v sociálnej práci	0,00 €	34,00 €
- Axa poisťovňa, a. s.	0,00 €	242,70 €
- PAMA-MEDIA, s.r.o.	18,00 €	0,00 €
- Wolters Kluwer, s.r.o.	0,00 €	125,00 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie (tabuľka č. 5)

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	2 450,14 €			+652,40 €	3 102,54 €	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
Výsledok hospodárenia (431)	652,40 €	-1326,03 €		-652,40 €	-1 326,03 €	Preúčtovanie nevysporiadaného výsledku hospodárenia za rok 2019

B Závazky

1. Rezervy (tabuľka č. 6 - 7)

Účtovná jednotka netvorila rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti, všetky evidované dlhodobé a krátkodobé záväzky sú v dobe splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	1 832,54 €	1 687,91 €
- záväzky zo sociálneho fondu	1 832,54 €	1 687,91 €
Krátkodobé záväzky z toho:	169 667,29 €	156 178,10 €
- záväzky voči zamestnancom	78 586,72 €	71 261,02 €
- záväzky voči poisťovniam	57 581,70 €	46 468,38 €
- záväzky voči daňovému úradu	12 940,40 €	9 446,12 €
- ostatné záväzky	20 258,47 €	29 002,58 €
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	300,00 €	0,00 €

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka, ktoré sú voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu, ostatné záväzky, transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy. So zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú evidované záväzky zo sociálneho fondu a účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov.

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Závazky z toho:	171 499,83 €	157 866,01 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	169 667,29 €	156 178,10 €
- záväzky voči zamestnancom	78 586,72 €	71 261,02 €
- záväzky voči poisťovniam	57 581,70 €	46 468,38 €
- záväzky voči daňovému úradu	12 940,40 €	9 446,12 €
- ostatné záväzky	20 258,47 €	29 002,58 €
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	300,00 €	0,00 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 832,54 €	1 687,91 €
- záväzky zo sociálneho fondu	1 832,54 €	1 687,91 €
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00 €	0,00 €

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31. 12. 2020 v €	Hodnota záväzku k 31. 12. 2019 v €	Opis
Závazky zo SF	1 832,54 €	1 687,91 €	Stav účtu sociálneho fondu
Iné záväzky	20 258,47 €	29 002,58 €	Zrážky zo mzdy zamestnancov, cudzie
Zamestnanci	78 586,72 €	71 261,02 €	Mzdy zamestnancov
Sociálne a zdravotné poisťovne	57 581,70 €	46 468,38 €	Odvody zamestnávateľ a zamestnanec

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Ostatné priame dane	12 681,60 €	9 202,12 €	Daň z príjmov
Ostatné dane a poplatky	258,80 €	244,00 €	Daň z motorových vozidiel
Transfer mimo verejnej správy	300,00 €	0,00 €	Finančné prostriedky na darovacom účte

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci (tabuľka č. 9)

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Účtovná jednotka nemá v zdaňovacom období poskytnuté bankové úvery.

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

Účtovná jednotka nemá v zdaňovacom období poskytnuté bankové úvery.

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

Účtovná jednotka nemá v zdaňovacom období poskytnuté emitované dlhopisy.

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

Účtovná jednotka nemá v zdaňovacom období poskytnuté návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu:	14 679,58 €	13 271,41 €
- Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. (voda)	5 390,92 €	3 660,97 €
- CYEB s.r.o. (plyn)	4 817,12 €	4 904,47 €
- Balogová Anna (potraviny)	1 821,01 €	0,00 €
- Slovak Telekom (telekomunikačné služby)	1 340,13 €	1 279,88 €
- SPP a.s.	0,00 €	3 426,09 €
- Benetín Miroslav (revízia výťahov)	110,40 €	0,00 €
- Gemer Audit, s.r.o. (preverenie účtovnej závierky)	1 200,00 €	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu:	6 051,29 €	2 521,40 €
- oddychová zóna	2 220,80 €	2 521,40 €
- bezpečnostný systém TREX	3 830,49 €	

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
- oddychová zóna (OC v roku 2008 = 2 997,00 €)	2 220,80 €	2 521,40 €
- bezpečnostný systém TREX (OC v roku 2020 = 3 940,49 €)	3 830,49 €	

Účtovná jednotka eviduje na účte 384 zostatok hodnoty majetku, ktorý bol nadobudnutý z prijatých darovaných kapitálových transferov. V roku 2018 účtovná jednotka zaradila do majetku „Oddychovú zónu“ v obstarávacej cene 2 997,00 €. V roku 2020 účtovná jednotka nadobudla a zaradila do majetku „Bezpečnostný systém TREX“ v obstarávacej cene 3 940,49 €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	955 424,55 €	982 083,49 €
604 – Tržby za tovar		
607 – Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	12 320,68 €	11 743,20 €
624 – Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
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		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 102 257,49 €	1 064 662,61 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	99 888,28 €	109 466,85 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 195 149,88 €	985 339,52 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej	11 886,86 €	5 425,85 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo	410,60 €	300,60 €
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM		
642 – Tržby z predaja materiálu		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	1 139,45 €	903,14 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

Michalovský domov seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	332 809,90 €	287 419,53 €
502 - Spotreba energie	100 604,71 €	98 705,88 €
507 - Predaná nehnuteľnosť		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	12 222,67 €	14 131,78 €
512 - Cestovné	452,57 €	587,99 €
513 - Náklady na reprezentáciu	347,83 €	409,59 €
518 - Ostatné služby	71 036,45 €	95 194,68 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 278 021,16 €	1 111 500,00 €
524 - Záonné sociálne náklady	439 216,45 €	383 041,01 €
525 – Ostatné sociálne náklady	31 246,48 €	27 588,21 €
527 - Záonné sociálne náklady	43 574,32 €	39 473,36 €
d) dane a poplatky		
531 - Daň z motorových vozidiel	258,80 €	244,00 €
538 - Ostatné dane a poplatky	8 008,00 €	7 436,00 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	100 298,88 €	109 767,45 €
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	5 213,02 €	625,77 €
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo		
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 - bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	956 490,83 €	982 482,13 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO		577,67 €
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
542 – Predaný materiál		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		60,00 €
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	1,75 €	27,81 €

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2020
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	1 200,00 €
b) uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	484 631,40 €	771
Zmluva o výpožičke majetku štátu	3 801,18 €	781

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva (tabuľka č. 10-11)

- 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.

Účtovná jednotka nemá iné aktíva.

- 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 pasívami sú:

- 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
- 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

Účtovná jednotka nemá iné pasíva.

- c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá v správe ani vo vlastníctve nehnuteľné kultúrne pamiatky.

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

Účtovná jednotka nemá vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku iné aktíva a iné pasíva.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti.

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 % vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo % vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Účtovná jednotka nemá podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu (tabuľka č. 12 až 14)

Návrh rozpočtu na roky 2020 - 2022 rozpočtovej organizácie Michalovský domov seniorov bol schválený mestským zastupiteľstvom Mesta Michalovce dňa 27. 11. 2019 uznesením č. 81.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtu schválená rozpočtovým opatrením č.3, dňa 27. 08. 2020 uznesením č. 141,
- druhá zmena rozpočtu schválená rozpočtovým opatrením č.4, dňa 30. 11. 2020 uznesením č. 168.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (tabuľka č. 15).

Účtovná jednotka nemá dlh podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.