

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	JESÉŇIA Skalica zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Pod hájkom 2824/36A
IČO	42292468
Dátum zriadenia	1.1.2013
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Skalica
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 10 Skalica
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 sociálnych služieb pre seniorov
----------------------------------	--

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

Riaditeľka	PhDr. Martina Štepanovská, PhD.
Zástupkyňa riaditeľky	Mgr. Adriana Caletková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	42,50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	44,7
- počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky (príloha č.1):

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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.
e) záväzky	menovitou hodnotou
f) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
g) 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.

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. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 5. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis
1	4	¼
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 40,00 Eur do 650,00 €, 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 od 40,00 Eur do 500,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 |

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).

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 vykázaný úbytok na účte 022 – vyradenie práčky z majetku v sume 3 301,20 €, v tabuľke č. 1 je vykázaná suma 1 500,- v presunoch čo je oprava účtovania z účtu 022 na účet 021.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie majetku – budova	Poistenie majetku a zodpovednosť za škodu do výšky 2 241 522 €	863 €

c) opis a hodnota majetku, dlhodobý majetok v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe ÚJ	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	2 439 025,06

d) 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	
- počítače 3 ks	1 038,92
- monitory 3 ks	840,59
- TV prijímač 1 ks	499,00

JESÉŇIA SKALICA zariadenie pre seniorov, Pod Hájkom 2824/36A, 909 01 Skalica
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- Tlačiarne 4 ks	737,00
- Rúra mikrovlnná 1 ks	55,00
- Lavičky 6 ks	1 360,00
- Sporák MORA 1 ks	299,00
- Botník 2 ks	36,99
- Práčka Elektrolux 1 ks	329,00
- Nábytok	25 969,42
- Softver pre tlač štítkov 1 ks	349,00
- Písací stroj 1 ks	229,04
- Fotoaparát Samsung 1 ks	208,03
- Vozík upratovací 1 ks	107,55
- Zdvihač hydraulický 1 ks	3 321,77
- Žehlička Phillips	59,99
- Lampa Bioptron	775,00
- Evakuačné podložky 3ks	267,00
- Váha osobná kreslová MCC	1 127,55
- Laminátor	26,78
- Regály Terra 3 ks	91,47
- Sušič vlasov Braun	44,90
- Naparovacia žehlička Bosch	62,90
- Varné konvice	127,69
- Šijací stroj Veritas	99,58
- Ventilátory 5 ks	89,50
- Obraz	24,98
- Bezzápachový kôš 2 ks	1 396,00
- Rádio Sencor	59,90
- Práčka Elektrolux	379,00
- Rýchlovarná kanvica Orava	13,99
- Laminovačka	38,47
- Generátor pary	220,00
- Zosilňovač	300,00
- Defibrilátor	1 500,00
- Polohovací had, rolka, podložka	304,90
- Stavba veže	69,95
- Farebný padák	64,95
- Umývačka riadu 3ks	4 344,00
- Bezdotykový dávkovač	65,90
- Žiarič	521,28
- Oxymeter	47,58

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:	0,00	0,00
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0,00	0,00

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty	78 981,85	84 149,89
Ceniny	37,00	75,55
Spolu	79 018,85	84 225,44

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	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	94,52	956,74
poistné	94,52	956,74

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č.5

Názov položky	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
Výsledok hospodárenia	-775,08	900,77		775,08	900,77	Presun výsledku hospodárenia
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	932,61	0,00	6,01	-775,08	151,52	Oprava účtovania, presun výsledku hospodárenia

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok 31.12.2019	Zostatok 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	812,14	2 071,56
- záväzky zo soc. fondu	812,14	2 071,56
Krátkodobé záväzky z toho:	78 143,70	82 058,33
- záväzky voči zamestnancom	35 698,63	33 918,09
- záväzky voči poisťovniam	24 632,10	21 748,25
- záväzky voči daň. úradu	5 524,80	4 270,86
- ostatné záväzky	11 504,39	21 169,98
- iné záväzky	783,78	951,15

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	78 955,84	84 129,89
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	78 143,70	82 058,33
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	812,14	2 071,56

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
zamestnanci	35 698,63	33 918,09	mzdy zamestnancom
Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdravotné poisťovne	24 632,10	21 748,25	Záväzky voči zdrav. poisť. a sociálnej poisťovni
Ostatné priame dane	5 524,80	4 270,86	Daň z miezd
Ostatné záväzky	11 504,39	21 169,98	Ostatné záväzky-klienti
Iné záväzky	783,78	951,15	Iné záväzky- mzdy

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:	9 068,98	4 047,58
Zostatok na sponzorskom účte	0,00	0,00
Odpisy ŠR	4 156,45	2 231,05
Odpisy sponzor - cudzie	4 912,53	1 816,53

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	243 797,43	245 974,23
- nájom klienti	53 783,28	104 207,40
- ošetrovné klienti	189 757,94	139 370,30
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	268 797,43	265 974,23
- tarifný plat, osobný plat	140 352,53	107 201,60
- energie	25 507,57	20 571,19
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	62 672,69	61 839,91
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
- odpis budov		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	440 247,46	514 501,00
- bežný transfer na		
- tarifný plat, osobný plat	231 304,92	260 903,00
- osobný príplatok	34 923,27	32 085,00
- ostatné príplatky	56 893,60	61 100,00
- zdravotné poisťovne	31 617,29	37 520,00
- poisťovne do soc. poisťovne	81 621,40	93 935,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 925,40	1 925,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9 830,61	5 704,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 596,00	1 596,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 1 097 514,77 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2019, kde bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 028 867,02 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením transferu na mzdy zo ŠR, ktorý tvoril aj najväčší podiel na výnosoch (v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19)

- Výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 514 501,00 €
- Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 5 704,00 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	18 469,82	6 242,86
502 - Spotreba energie	27 997,45	25 162,90
- elektrická energia	12 885,86	14 485,55
- voda	2 489,88	2 469,77
- plyn	12 621,71	8 146,22
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	4 590,56	4 263,50
518 - Ostatné služby	17 201,30	18 237,99
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	476 331,82	534 415,31
524 - Zákonné sociálne poistenie	163 120,19	183 619,68
527 - Zákonné sociálne náklady	6 644,55	9 155,46
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	66 194,09	65 361,31
- odpisy z cudzích zdrojov		
e) finančné náklady		
568 – Ostatné finančné náklady	2 527,93	1 030,28
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	243 797,43	245 974,23
- predpis odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 1 096 614,00 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 029 642,10 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd a odvodov, čo tvorilo aj najväčší podiel na nákladoch.

- Spotreba materiálu vo výške 6 242,86 € a služieb vo výške 18 237,99 € v súvislosti so šírením sa ochorením COVID-19
- Mzdové náklady vo výške 534 415,31 €
- Zákonné sociálne poistenie 183 619,68 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	10 047,10	794
Iné	295 733,11	771
Výpôžičky	47 503,57	762

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.02.2020 uznesením č. 2/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.07.2020 uznesením č. 95/2020
- druhá zmena schválená dňa 30.12.2020 rozpočtovým opatrením primátorky mesta č. 8/2020

Čl. VIII

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. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID-19, čo má negatívny vplyv na fungovanie rozpočtovej organizácie.

Príloha č.1:

