

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Skalica
Sídlo účtovnej jednotky	Pod Hájkom 36 Skalica
IČO	00596469
Dátum zriadenia	1.1.1991
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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Riaditeľka	PhDr. Martina Štepanovská, PhD.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	68
- počet vedúcich zamestnancov	7

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 nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) Záväzky	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis v %
1	4	1/4
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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> 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 prírastok na účte 022 v sume 3 404,50 €, ktorý vznikol zaradením majetku – sprchovacia hygienická stolička do užívania.

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 022 v sume 17 193,46 €, ktorý vznikol vyradením majetku – plynová panva, práčka, chladnička, sprchovacia kabína.

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 023 v sume 13 400,- €, ktorý vznikol zaradením majetku – osobný automobil do užívania.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 023 v sume 10 722,86 €, ktorý vznikol vyradením osobného automobilu.

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

Druh poistenia	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie majetku – budova	Poistenie majetku a zodpovednosť za škodu do výšky 2 671 000 €	1 061,00

Zariadenie pre seniorov Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Motorové vozidlo	Poistenie na majetku 3 000 000 € Poistenie na zdraví 5 000 000 €	106,50
Motorové vozidlo	Poistenie na majetku 1 050 000 € Poistenie na zdraví 5 240 000 € Havarijné poistenie 15 311 €	97,90 260,75
Prívesný vozík	Škoda na majetku 3 000 000 € Škoda na zdraví 5 000 000 €	13,00
Prívesný vozík	Škoda na majetku 3 000 000 € Škoda na zdraví 5 000 000 €	13,00

c) opis a hodnota majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	4 097 556,03

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
- Pohľadávky z nedaňových príjmov	0,00	0,00	
- Poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00	0,00	

b) 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	99 383,56	113 228,17
Ceniny	59,00	64,40
Spolu	99 442,56	113 292,57

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
---	-----------------------	-----------------------

Zariadenie pre seniorov Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Náklady budúcich období spolu z toho:	1 158,38	1 673,29
poistné	1 158,38	1 421,59
predplatné	0,00	251,70

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	-1 310,86	526,92	0,00	1 310,86	526,92	Presun výsledku hospodárenia
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	12 188,77	128,03	0,00	-1 310,86	11 005,94	Oprava účtovania, presun výsledku hospodárenia

B Závazky

1. 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.

Závazky	Zostatok 31.12.2019	Zostatok 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	978,37	1 362,22
- záväzky zo sociálneho fondu	978,37	1 362,22
Krátkodobé záväzky z toho:	100 708,76	113 430,70
- dodávatelia	2 175,54	1 564,75
- záväzky voči zamestnancom	48 403,61	51 084,31
- záväzky voči poisťovniam	34 059,74	33 249,28
- záväzky voči daňovému úradu	7 522,80	6 816,35
- ostatné záväzky	7 369,09	19 679,61
- iné záväzky	1 177,98	1 036,40

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Závazky z toho:	101 687,13	114 792,92
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	100 708,76	113 430,70
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	978,37	1 362,22

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
dodávatelia	2 175,54	1 564,75	Neuhradené faktúry
zamestnanci	48 403,61	51 084,31	mzdy zamestnancom
Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdravotné poisťovne	34 059,74	33 249,28	Závazky voči zdrav. poisť. a sociálnej poisťovni
Ostatné priame dane	7 522,80	6 816,35	Daň z miezd
Ostatné záväzky	7 369,09	19 679,61	Ostatné záväzky – vlastné prostr.klientov
Iné záväzky	1 177,98	1 036,40	Závazky z miezd

7 Časové rozlíšenie

Zariadenie pre seniorov Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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:	156 657,68	112 228,04
Odpisy ŠR	142 735,95	101 858,31
Odpisy sponzor	13 921,73	10 369,73

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	740 953,71	741 235,11
- nájom klienti	109 614,50	160 335,78
- ošetrovné klienti	321 031,23	189 985,31
- strava klienti	154 812,87	199 999,91
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	728 478,51	724 331,14
- bežný transfer na		
- tarifný plat, osobný plat	135 140,91	166 253,54
- energie	71 337,47	74 278,34
- všeobecný materiál		42 685,17
- potraviny	215 485,45	207 779,55
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	84 042,66	83 850,53
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	705 482,82	853 346,64
- bežný transfer na		
- tarifný plat, osobný plat	401 567,80	437 582,64
- osobný príplatok	69 644,19	85 000,00
- ostatné príplatky	46 809,31	61 000,00
- zdravotné poisťovne	49 947,46	62 062,00
- sociálne poistenie	129 641,53	155 184,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	40 877,64	40 877,64
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7 163,72	18 210,65
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 125,00	3 552,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 2 465 665,17 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 310 124,06 €. Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením transferu zo ŠR, peňažnými darmi (v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19)

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 741 235,11 €
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC vo výške 724 331,14 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR vo výške 853 346,64 €
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy

Zariadenie pre seniorov Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

vo výške 18 210,65 €

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	324 637,18	320 192,97
502 - Spotreba energie	80 764,74	84 761,22
- elektrická energia	30 102,60	31 048,88
- voda	9 387,58	10 482,88
- plyn	41 274,56	43 229,46
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	16 451,95	9 094,88
512 - Cestovné	269,62	495,02
518 - Ostatné služby	50 555,15	46 042,13
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	693 924,96	812 419,75
524 - Záonné sociálne poistenie	239 935,27	282 272,75
525 – ostatné sociálne poistenie	6 989,20	8 037,64
527 - Záonné sociálne náklady	27 025,01	28 969,67
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	128 045,30	128 280,17
- odpisy z vlastných zdrojov		
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 632,83	3 075,48
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	740 953,71	741 496,57
- predpis odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 2 465 138,25 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 311 434,92 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením energií, mzdových nákladov a odvodov.

Najväčší podiel nákladov tvorili náklady:

- spotreba energie vo výške 84 761,22 €
- spotreba materiálu vo výške 320 192,97 € a služieb vo výške 46 042,13 €: spotreba ochranných prostriedkov, dezinfekčných prostriedkov, služieb v súvislosti so šírením sa ochorením COVID-19
- mzdové náklady vo výške 812 419,75 €
- zákonné sociálne poistenie vo výške 282 272,75 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 28 969,67 €
- náklady z odvodu príjmov vo výške 741 496,57 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	82 605,75	794
Iné	520 971,66	771

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 22.7.2020 uznesením č. 95/2020
- druhá zmena schválená dňa 16.11.2020 uznesením č. 148/2020
- tretia zmena schválená dňa 30.12.2020 rozpočtovým opatrením č. 8/2020

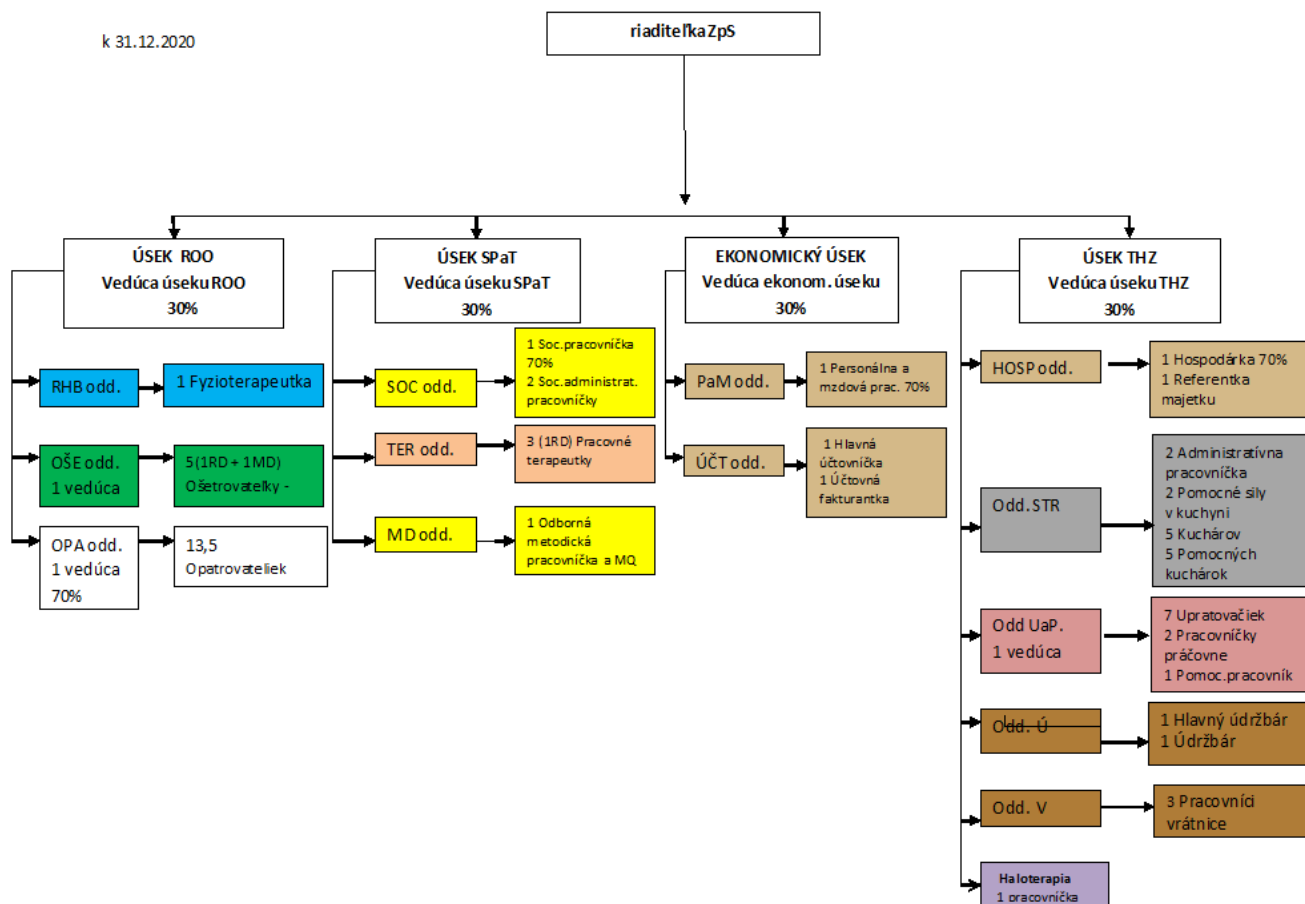
Čl. VIII

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.

Zariadenie pre seniorov Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Príloha č. 1



Vysvetlivky:

ÚROO - úsek rehabilitačno-ošetrovateľsko-opatrovateľský: RHB -rehabilitačné oddelenie
OŠE - ošetrovateľské oddelenie
OPA -opatrovateľské oddelenie

ÚSPaT - úsek sociálneho poradenstva a terapie: SOC -sociálne oddelenie
TER -terapeutické oddelenie
MD -metodicko-dokumentačné oddelenie

EÚ - ekonomický úsek: PaM - personálne a mzdové oddelenie
ÚČT - účtovnícke oddelenie

ÚTHZ - úsek technicko - hospodárskeho zabezpečenia: STR - oddelenie stravovania
HOSP - hospodárske oddelenie
UaP - oddelenie upratovania a prania
Ú - oddelenie údržby
V - oddelenie vrátnice