

Poznámky k 31.12.2020

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 | <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 | Sociálne služby |
|----------------------------------|-----------------|

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

| | |
|---|--|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | Ing. Mgr. Margita Urbanová riaditeľka |
| 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 | <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
- 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka, 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 zvierka, 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. | 122,95 € |
| 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 | 83 418,01 € |
| 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 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Všeobecný materiál, kancelárske potreby, čistiace potreby, pracovné potreby, PHM, potraviny | 16 118,77 € | 12 812,67 € |
| | | |

2. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa doby splatnosti

| Pohľadávky | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------------------|-----------|--|
| s dobou splatnosti do 1 roka | 0,00 € | |
| poskytnuté prevádzkové preddavky | 0,00 € | |
| 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

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 31.12.2020 |
|----------------|-----------------------|
| Príjmový účet | 0,00 € |
| Výdavkový účet | 0,00 € |
| Sociálny fond | 575,17 € |
| Depozitný účet | 55 024,57 € |

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2020 |
|---|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | |
| Vema – práva používať aktuálne verzie | 725,96 € |
| Komunálna poisťovňa – poisť. FO, Škoda fábria + príviesny vozík | 140,58 € |
| | |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | |
| Vonkajší stravníci 1/21 | 3 506,40 € |
| | |

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 |
|---|-----------------------|----------|----------|----------|-----------------------|--|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 16 489,84 | | | -1663,97 | 14 825,87 | |
| Výsledok hospodárenia | -1663,97 | | | 1663,97 | -1 107,06 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

| Závazky | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2019 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dlhodobé záväzky z toho: | | |
| - záväzky zo sociálneho fondu | 575,17 € | 489,38 € |
| Krátkodobé záväzky z toho: | | |
| - záväzky voči dodávateľom | 1 777,73 € | 1 676,98 € |
| - záväzky voči zamestnancom | 22 822,25 € | 19 933,97 € |
| - záväzky voči poisťovniam | 14 119,07 € | 12 294,03 € |
| - záväzky voči daňovému úradu | 3 159,93 € | 2 630,01 € |
| - ostatné záväzky | 1 440,56 € | 1 550,84 € |

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 | 305 701,10 € |
| - | |
| b) finančné výnosy | |
| 648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti: | 666,35 € |
| - | |
| 658 - Výnosy z bežných trans. Z obce, VÚC rozp. A prisp. | 7 536,59 € |
| - | |
| 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: | 314 042,86 € |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: | 6 967,92 € |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: | 303 924,02 € |
| - bežný transfer na | |
| - | |

Zariadenie pre Seniorov, Trenčianska 727/45, 018 51 Nová Dubnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

| | |
|--|----------|
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | 334,93 € |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - | 0,00 € |

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 939 173,77 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 904 048,46 €. Nárast výnosov bol spôsobený nárastom minimálnej mzdy, príplatkov a v dôsledku pandémie COVID – 19.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 303 924,02 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 334,93 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 314 042,86 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 6 967,92 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

| Opis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2020 |
|---|---|
| a) spotrebované nákupy | |
| 501 - Spotreba materiálu z toho: - | 91 051,72 € |
| 502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn | 49 296,16 € 18 040,00 € 1 827,03 € 48,00 € |
| b) služby | |
| 511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava xxx | 4 352,50 € |
| 512 – Cestovné | 20,10 € |
| 513 - Náklady na reprezentáciu z toho: - | 126,23 € |
| 518 - Ostatné služby z toho: - | 8 063,12 € |
| c) osobné náklady | |
| 521 - Mzdové náklady | 340 450,30 € |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 115 667,11 € |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 5 969,40 € |
| d) dane a poplatky | |
| 538 - Ostatné dane a poplatky z toho: - | 1 191,76 € |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov | 7 302,85 € |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: - | |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam | 8 015,93 € |
| f) finančné náklady | |
| 568 - Ostatné finančné náklady z toho: - | 1 659,58 € |
| g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO | 307 521,71 € |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: predpis budúceho odvodu príjmov RO | -407,04 € |

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 940 281,43 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 905 712,43 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením minimálnej mzdy, príplatkov a v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: spotreba ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID - 19 - výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19, čo predstavuje nárast o 25,98% vo výške 1665,96 €
- mzdové náklady vo výške 306 494,95 €
- sociálne náklady vo výške 105 587,05 €
- služby vo výške 14 244,36 €
- odpisy vo výške 7 302,95 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 307 521,71 € (účet 588), -407,04 (účet 589)

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 11.12.2019 uznesením č. 79/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.04.2020 uznesením č. 22
- druhá zmena schválená dňa 23.04.2020 primátorom mesta
- tretia zmena schválená dňa 09.12.2020 primátorom mesta

Prvá zmena – nižšie príjmy cudzích stravníkov.

Druhá zmena – navýšenie dotácie mesta na činnosť za účelom vybudovania izolačných priestorov.

Tretia zmena – navýšenie výdavkovej časti dotáciou zo štátneho rozpočtu na covid 1 a covid 2.

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Schválený rozpočet: bežné výdavky | 628 266 € |
| príjmy vlastné | 337 846 € |

| | |
|--|-----------|
| Upravený rozpočet k 31.12. bežné výdavky | 648 318 € |
| príjmy vlastné | 337 846 € |

Čl. VII

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka do dňa zostavenia účtovnej zavierky 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 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2020.

Vypracoval : Bc. Milan Tabačár

ZARIADENIE PRE SENIOROV NOVÁ DUBNICA
Trenčianska 727/45,
018 51 NOVÁ DUBNICA
IČO: 17 059 186 DIČ: 2020613947
Ing. Mgr. Margita Urbanová
riaditeľ ZpS Nová Dubnica

V Novej Dubnici 22.3.2021