

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Zariadenie opatrovateľskej služby „NEZÁBUDKA“ |
| Sídlo účtovnej jednotky | Hurbanova 621/13, 907 01 Myjava |
| IČO | 42149762 |
| Dátum zriadenia | 1.7.2009 |
| Spôsob zriadenia | Uznesením MsZ č. 4/2009 |
| Názov zriaďovateľa | Mesto Myjava |
| Sídlo zriaďovateľa | M.R. Štefánika 560/4, 907 01 Myjava |
| 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 | poskytovanie sociálnej služby |
|----------------------------------|-------------------------------|

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

| | |
|---|----------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Mgr. Adriána Šimonyi |
| Funkcia | poverená vedením |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 50 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 51 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 2 |

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 alebo poistno-matematickými metódami |
| 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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 | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 8 | 1/8 |
| 2 | 12 | 1/12 |
| 3-4 | 20 | 1/20 |
| 5-6 | 60 | 1/60 |

Drobný nehmotný majetok od 35,- Eur do 650,- Eur, 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 35,- Eur do 500,- Eur, 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 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 poskytnie.

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.

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 - v tabuľke č.1 je vykázaná obstarávacia cena majetku na účte 021 v sume 2 370 606,38,-€, ktorá vznikla zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy od zriaďovateľa. Zostatková hodnota majetku k 31.12.2020 je 1 189 949,01,-.

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku | Výška poistenia |
|-------------------------|--|-----------------|
| Dlhodobý majetok | Poistná zmluva | 1138,56,- € |
| Motorové vozidlo | Havarijné poistenie motorového vozidla | 453,- € |
| Motorové vozidlo | Zákonné poistenie motorového vozidla | 108,48,- € |

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|--|-----------------|
| Budovy, stavby | 2 370 606,38,-€ |

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4 – krátkodobá pohľadávka s dobou splatnosti do jedného roka – stravné lístky

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Pohľadávky z toho: | 7 531,29,- | 3988,67,- |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho: | 7 531,29,- | 3988,67,- |
| - pohľadávky voči zamestnancom | 454,60,- | 571,02,- |
| - pohľadávky voči klientom | 7 076,69,- | 3406,38,- |
| - iné pohľadávky | 0 | 11,27,- |

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2019 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bankový účet – sociálny fond | 1 954,12,- | 1 725,44,- |
| Bankový účet - depozit | 48 937,87,- | 48 999,06,- |

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 |
|---|-----------------------------|-----------|----------|----------|-----------------------------|--|
| 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 11 688,90 | - | - | -3869,49 | 7819,41 | |
| Výsledok hospodárenia (431) | -3869,49 | -14715,89 | - | 3869,49 | -14 715,89 | |

B Závázky

1. Závázky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neviduje žiadne závázky po lehote splatnosti

| Závázky | Zostatok k 31.12.2020 | Zostatok k 31.12.2019 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Dlhodobé závázky z toho: | 2 126,91,- | 1 626,23,- |
| - závázky zo sociálneho fondu | 2 126,91,- | 1 626,23,- |
| Krátkodobé závázky z toho: | 65 862,81,- | 49 573,33,- |
| - závázky voči dodávateľom | 16 768,96,- | 315,38,- |
| - závázky voči zamestnancom | 28 782,57,- | 28 426,97,- |
| - závázky voči poisťovniam | 17 031,82,- | 17 324,86,- |
| - závázky voči daňovému úradu | 2 824,86,- | 2 935,10,- |
| - ostatné závázky | 454,60,- | 571,02,- |

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neviduje žiadne závázky po lehote splatnosti

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

| Opis /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 z toho: | | |
| - príjmy od klientov | 455 119,73,- | 471 568,93,- |
| 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 z toho: | 536 328,96,- | 475 122,59,- |
| - bežný transfer z rozpočtu obce | | |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: | 118 531,- | 118 531,- |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa | | |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: | 423 544,02,- | 364 500,98,- |
| - bežný transfer na mzdy a odvody zamestnancom | | |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: | 5 500,- | 0,- |
| - dary, granty | | |

Zariadenie opatrovateľskej služby „NEZÁBUDKA“
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 1 548 444,66,- €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 434 597,49,- €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 423 544,02,- € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 536 328,96,- € (účet 691)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

| Opis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2020 | Suma k 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) spotrebované nákupy | | |
| 501 - Spotreba materiálu z toho: | 36 533,26,- | 29 992,57,- |
| - | | |
| 502 – Spotreba energie z toho: | 82 777,95,- | 69 429,68,- |
| - elektrická energia | 24 067,19,- | 20 833,90,- |
| - voda | 6 882,34,- | 7 343,13,- |
| - tepelná energia | 51 828,42,- | 41 252,65,- |
| - | | |
| b) služby | | |
| 518 - Ostatné služby z toho: | 162 647,49,- | 128 892,32,- |
| c) osobné náklady | | |
| 521 - Mzdové náklady | 488 110,75,- | 426 890,78,- |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 165 374,29,- | 145 731,15,- |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 35 358,24,- | 32 359,42,- |
| d) odpisy, rezervy a opravné položky | | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM z toho: | 118 531,- | 118 531,- |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 6 684,80,- | 6 684,80,- |
| - odpisy z cudzích zdrojov | 111 846,20,- | 111 846,20,- |
| e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: | | |
| - predpis odvodu príjmov RO | 460 870,37,- | 474 811,32,- |

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 1 563 160,55,- €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 438 466,98,- €.

Nárast nákladov bol spôsobený 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.
- mzdové náklady vo výške 488 110,75,- €
- sociálne náklady vo výške 165 374,29,- €
- služby vo výške 163 505,30,- €
- odpisy vo výške 118 531,- €
- zákonné sociálne náklady vo výške 35 358,24,-€
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 460 870,37,- € (účet 588)

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|-----------------------|--------------|------|
| drobný hmotný majetok | 424 995,36,- | 771 |

Čl. VII.
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 04.12.2019 uznesením č. 155/12/2019

Zmeny rozpočtu:

- štvrtá zmena schválená dňa 18.02.2021 rozpočtovým opatrením č. 4/2020

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.