

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov v Trnave
Sídlo účtovnej jednotky	T. Vansovej 5, 917 01 Trnava
IČO	00611972
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 917 71 Trnava
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	V rozsahu ustanovenia §35 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov: 1. Pomoc pri odkázanosti na pomoc inej FO 2. Sociálne poradenstvo 3. Sociálna rehabilitácia 4. Ošetrovateľská starostlivosť 5. Ubytovanie 6. Stravovanie 7. Upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva 8. Osobné vybavenie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter Klenovský
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	73
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	76 5

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľ:

- **ekonomický úsek:** ekonómka - účtovníčka, referent financovania, referent práce a mzdy
- **sociálny úsek:** vedúca sociálneho úseku, sociálni pracovníci, inštruktor sociálnej rehabilitácie, psychologička
- **zdravotnícko/opatrovateľský úsek:** hlavná sestra, rehabilitační pracovníci, zdravotné sestry, zdravotní asistenti, opatrovateľky, ošetrovateľky
- **stravovací úsek:** vedúca stravovacieho úseku, asistent výživy, kuchárky, pomocné kuchárky, skladníčka
- **technicko hospodársky úsek:** vedúci technicko-hospodárskeho úseku, pokladníčka – skladníčka, informátori, upratovačky, pracovník práčovne, šička, údržbár, vodič

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

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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, upravia 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	4	25,00
2	6	16,67
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 100,- Eur do 2400,- 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 do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, v prípade výdaja zo skladu do používania sa DHM zo zásob vyradí do spotreby na účet 501- Spotreba materiálu.

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

Účtovná jednotka tvorila 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:

12 mesiacov	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky	100 %	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
- 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.

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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 závierka, 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 závierka, 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:

Na účte 021 - Stavby je vykázaný prírastok v sume 3 459,70 €, ktorý vznikol úpravou hodnoty zvereného majetku zo strany zriaďovateľa. Uvedenú skutočnosť zriaďovateľ zistil pri kontrole dokladov odborom ekonomickým a poskytnutých údajov odborom investičnej výstavby, týkajúcich sa rekonštrukcie kuchyne rozpočtovej organizácie.

Na účte 022 – Samostatne hnutelné veci je vykázaný prírastok v sume 11 073,60 €, ktorý vznikol zaradením veľkokapacitnej práčky do používania vo výške 8 121,60€ a zaradením IP-biometrického snímača tváre do používania vo výške 2 952,- €.

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

Zároveň je vykázaný úbytok v sume 4 685,79 €, ktorý vznikol vyradením majetku na základe rozhodnutia inventarizačnej komisie podľa platných predpisov.

Na účte 042 - Obstaranie DHM je vykázaný prírastok, ktorý predstavuje obstaranie DHM v sume 11 073,60€ /veľkokapacitná práčka 8 121,60€, IP-biometrický snímač tváre a detekciou telesnej teploty 2 952,-€/ . Vykazovaný úbytok v sume 11 073,60 € predstavuje zaradený DHM do používania. Na účte vykazuje účtovná jednotka počiatočný stav aj zostatok v sume 14 800,- €, čo predstavuje hodnotu projektovej dokumentácie k plánovanej rekonštrukcii izieb a kúpeľní a k zníženiu energetickej náročnosti budovy. Realizácia rekonštrukcie bola naplánovaná na rok 2020, vzhľadom na pandémiu COVID-19 nebolo možné rekonštrukciu realizovať.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: rozpočtová organizácia má poistení majetok vid. tabuľka.

Z prostriedkov rozpočtu organizácie RO uhrádza len poistenie motorového vozidla. Ostatné poistenie majetku je zahrnuté do komplexnej poisťovnej zmluvy majetku zriaďovateľa č.2254/2019, ktoré hradí zo svojich prostriedkov zriaďovateľ.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok RO	Živelné poistenie do výšky 3 510 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 16 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie strojov a elektrotechniky do výšky 22 156 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 33 500 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie skla do výšky 2 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO	Hradí zriaďovateľ
Motorové vozidlo RO	Povinné zmluvné poistenie	168,00 €
Motorové vozidlo RO	Úrazové poistenie prepravovaných osôb	107,90 €

c) **zriadenie záložného práva**

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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	108 494,32
Budovy, stavby	1 397 651,02
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	298 357,73
Dopravné prostriedky	18 817,63
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 679,21
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	14 800,00
Majetok v správe účtovnej jednotky RO	1 839 799,91

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

RO nemá pre článok obsahovú náplň

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

RO nemá pre článok obsahovú náplň

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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):

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

c) spôsob a výška poistenia zásob

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

K 31.12.2020 eviduje RO neuhradené pohľadávky za poskytnuté sociálnej služby po lehote splatnosti v celkovej výške 148 152,16€

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky	060	148 152,16	92 544,93	Nezinkasované príjmy od klientov

b) vývoj opravnej položky k pohládkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

K 31.12.2019 boli vytvorené k nezinkasovaným pohládkam za služby od klientov opravné položky vo výške 80 297,60€. V priebehu roka 2020 boli niektoré pohládky zaplatené, v dôsledku čoho boli znížené vytvorené opravné položky vo výške 6 249,39€. Zvýšenie opravnej položky vo výške 18 496,72€ bolo v dôsledku tvorby opravnej položky.

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

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nezinkasované z roku 2012	2 592,57		634,38		1 958,19	Zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2013	9 642,80		934,62		8 708,18	Zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2014	18 031,37		1 513,83	86,04	16 431,50	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2015	18 669,45		245,48	269,94	18 154,03	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky 269,94€
Nezinkasované z roku 2016	18 669,11			2 383,34	16 285,77	Odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2017	9 066,94	8 965,59	101,35		17 931,18	Tvorba OP, zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2018	3 625,36	5 317,43	80,41		8 862,38	Tvorba OP, zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2019	0	4 213,70			4 213,70	Tvorba OP
Spolu	80 297,60	18 496,72	6 249,39		92 544,93	

c) pohľadávky podľa **dobý splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy)

Textová časť k tabuľke č.4

K 31.12.2020 eviduje RO pohľadávky po lehote splatnosti voči klientom za poskytnuté služby vo výške 148 152,16€.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky voči klientom za poskytnuté služby	125 594,49	148 152,16	148 152,16 nezaplatenie v dôsledku nesolventnosti, prípadne prebiehajúce dedičské konania

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

Textová časť k tabuľke č.4

RO nemala k 31.12.2020 žiadne pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Depozitný účet	136 805,80	125 028,27
Sociálny fond	721,91	855,91
Bankové účty spolu	137 527,71	125 884,18

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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:	549,20	263,76
poistné		
predplatné		89,00
programová licencia	549,20	174,76
Príjmy budúcich období spolu z toho:	640,64	503,04
stravné od zamestnancov 12. mesiac	640,64	503,04

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	-5,25			5 811,96	5 806,71	Zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2019 v roku 2020
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2020	5 811,96	20 389,52		-5 811,96	20 389,52	Presun 5 811,96 je preúčtovaním hospodárskeho výsledku z roku 2019

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Celkové záväzky v lehote splatnosti má RO vo výške 145 620,17€

Z dlhodobých záväzkov evidujeme záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1 429,74€.

Krátkodobé záväzky tvoria neuhradené časti dodávateľských faktúr a nevyplatených mzdy za mesiac december 2020 vo výške 144 190,43€.

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	1 429,74	1 502,52
- záväzky zo sociálneho fondu	1 429,74	1 502,52
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	144 190,43	133 312,83
- záväzky voči dodávateľom	9 182,70	11 424,86
- záväzky voči zamestnancom	67 050,69	60 882,99
- záväzky voči poisťovniam	42 301,00	39 516,05
- záväzky voči daňovému úradu	9 907,44	9 517,58
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky: finančné prostriedky v úschove	14 805,80	11 020,07
- iné záväzky 942,	942,80	951,28

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Závazky z toho:	145 620,17	134 815,35
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	144 190,43	133 312,83
- Dodávatelia /321/	9 182,70	11 424,86
- Ostatné záväzky /325/	14 805,80	11 020,07
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/	42 301,00	39 516,05
- Ostatné priame dane /342/	9 907,44	9 517,58
- Iné záväzky /379/	942,80	951,28
- Zamestnanci /331/	67 050,69	60 882,99
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 429,74	1 502,52
- Záväzky zo sociálneho fondu /472/	1 429,74	1 502,52
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Opis
Zamestnanci /331/	67 050,69	60 882,99	Záväzky voči zamestnancom - mzdy za 12. mesiac
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/	42 301,00	39 516,05	Záväzky voči poisťovniam z miezd za 12. mesiac
Dodávatelia /321/	9 182,70	11 424,86	Dodávateľské neuhradené faktúry za bežné výdavky RO ako napr. potraviny, pranie a žehlenie, telefóny, teplo a teplú úžitkovú vodu
Ostatné záväzky /325/	14 805,80	11 020,07	Ostatné záväzky tvoria finančné prostriedky klientov na depozitnom účte
Ostatné dane /342/	9 907,44	9 517,58	Daň zo závislej činnosti z miezd za 12. mesiac

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

Iné záväzky /379/	942,80	951,28	Evidované zrážky z miezd za 12. mesiac
Záväzky zo sociálneho fondu /472/	1 429,74	1 502,52	Záväzky zo sociálneho fondu
Spolu	145 620,17	134 815,35	

19 Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

RO nemá pre článok obsahovú náplň

20 Časové rozlíšenie

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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	729 958,69	699 774,86
602 - Tržby z predaja služieb	729 940,09	699 774,86
604 - Tržby za tovar	18,60	
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
c) finančné výnosy	17,02	298,93
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky	17,02	298,93
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
d) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
-		
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 948 440,39	1 599 996,25
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	1 099 873,17	928 618,43
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	58 892,00	56 792,68
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	789 675,22	614 585,14
- bežný transfer na		

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
f) ostatné výnosy	3 374,64	5 236,96
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	3 374,64	5 236,96
-		
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	6 249,39	5 353,39
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	6 249,39	5 353,39
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 2 688 040,13€, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 310 660,39 €.

Nárast výnosov bol spôsobený nárastom poplatku za poskytované služby a nárastom výnosov z transferov zo ŠR a zriaďovateľa.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v RO vo výške 1 099 873,17€ /účet 691/
- výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy vo výške 789 675,22€ /účet 693/
- za poskytované služby klientov vo výške 729 940,09€ /účet 602/
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v RO vo výške 58 892,00€ /účet 692/
- výnosy za zúčtovanie opravných položiek z prevádzkovej činnosti vo výške 6 249,39€ /účet 658/
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 3 374,64€ /účet 648/

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

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	403 330,58	345 683,55
501 - Spotreba materiálu z toho:	269 189,28	222 910,28
- Spotreba potravín a ostatného materiálu	176 578,05	168 868,75
- Spotreba DHM nespĺňajúceho limity zaradenia do majetku RO	23 320,06	18 240,90
- Spotreba všeobecného materiálu	67 360,46	33 083,02
- Aktivita klientov	745,48	1 359,62
- PHM, ostatné palivá a mazivá	1 185,23	1 357,99
502 - Spotreba energie z toho:	134 141,30	122 773,27
- elektrická energia	30 646,93	33 001,37
- voda	33 169,72	22 573,85
- plyn	6 112,45	4 837,40
- teplo, TUV	64 212,20	62 360,65
b) služby	175 055,59	80 838,62
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	135 739,42	41 813,10
- oprava prevádzkových strojov	12 817,51	11 776,98
- oprava budov	122 921,91	30 036,12
512 – Cestovné	158,49	389,27
513 - Náklady na reprezentáciu	63,64	140,98
518 - Ostatné služby z toho:	39 094,04	38 495,27
- ostatné	10 439,57	13 177,33
- pranie, žehlenie	9 098,29	7 536,09
- stravné	10 143,71	7 298,76
- programové, telekomunikačné	7 882,58	7 209,64
- školenia	1 031,00	2 329,70
- aktivity klientov	108,00	615,40
- poštovné	390,89	328,35
b) osobné náklady	1 282 550,88	1 104 164,76
521 - Mzdové náklady	905 287,24	808 223,84
524 - Zákonné sociálne náklady	309 446,40	274 513,15
525 - Ostatné sociálne náklady	5 317,37	5 299,72
527 - Zákonné sociálne náklady	62 499,87	16 128,05
c) dane a poplatky	5 170,00	4 580,24
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	5 170,00	4 580,24
d) odpisy, rezervy a opravné položky	77 388,72	75 192,76
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	58 892,00	56 792,68
- odpisy z vlastných zdrojov	58 892,00	56 792,68
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	18 496,72	18 400,08
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	18 496,72	18 400,08
e) finančné náklady	895,11	1 650,22
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	895,11	1 650,22
f) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	720 517,23	687 599,90
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených		

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	5,37	79,01
- bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	704 967,85	683 361,36
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	15 544,01	4 159,53
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	2 739,32	5 081,80
541 - ZC predaného DNM a DHM		
542 - Predaný materiál		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky	2 739,32	5 025,35
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		56,45
549 - Manká a škody		
i) dane z príjmov	3,18	56,58
591 - Splatná daň z príjmov	3,18	56,58

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 2 667 650,61€, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 304 848,43 €.

Nárast nákladov bol spôsobený v dôsledku pandémie COVID-19, keďže rozpočtová organizácia funguje nepretržite 7 dní v týždni, bolo potrebné na zabezpečenie života a zdravia klientov a zamestnancov vynaložiť finančné prostriedky na nákup ochranných a dezinfekčných prostriedkov.

Nárast nákladov bol ďalej ovplyvnený opravou havarijného stavu kanalizácie vo výške 36 704,06€, opravou spevnených plôch v areáli rozpočtovej organizácie vo výške 28 197,90€, výmenou lapača tukov vo výške 5 146,03€, opravou havarijného stavu stúpačiek vo výške 6 876,55€

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 905 287,24 € /účet 521/
- sociálne náklady vo výške 377 263,64 € /účet 524, 525, 527/
- služby vo výške 175 055,59€ /účet 518/
- spotreba materiálu vo výške 269 189,28 € /účet 501/
- spotreba energie vo výške 134 141,30€ /účet 502/
- odpisy a opravné položky vo výške 77 388,72€ /účet 551, 558/
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 720 517,23€ /účet 587, 588, 589/

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

RO nemá pre článok obsahovú náplň

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní	348 766,49	771
Odpísané pohľadávky	7 764,67	792
Majetok prijatý do úschovy	990,23	794

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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**

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnota obchodu v eurách
TT-IT, s. r. o.	Poskytnuté služby – telekomunikačné služby, služby SLA, pripojenie na internet	2 720,49
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Poskytnutie tovaru a služieb – vodné, stočné	23 554,89
FCC Trnava, s. r. o.	Poskytnuté služby – odvoz odpadu	1 018,10
STEFE Trnava, s. r. o.	Poskytnuté služby – teplo, TUV, pitná voda	70 931,82

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

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Tabuľka č.12: k čl. IX. Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 177,00	3 177,00	3 085,50	2 434,00
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	678 660,00	707 160,00	704 524,10	678 809,50
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	163,00	163,00	8,47	163,34
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	2 446,00	2 445,85	3 069,78
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	7 000,00	6 955,11	0,00
Spolu	x	682 000,00	719 946,00	717 019,03	684 476,62

Tabuľka č.13: k čl. IX. – Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	945 900,00	1 039 371,00	898 718,58	803 687,97
620	Poistné a príspevky do poisťovní	336 592,00	365 049,00	314 763,77	279 812,87
630	Tovary a služby	654 748,00	749 964,00	639 292,79	455 559,15
640	Bežné transfery	15 000,00	23 583,00	12 980,57	4 143,58
710	Obstarávanie kapitálových aktív	50 000,00	98 153,00	11 073,60	31 347,20
spolu		2 002 240,00	2 276 120,00	1 876 829,31	1 574 550,77

Tabuľka č. 14: k čl. IX. – Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie v tom:	01		
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02		
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	03		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	04		
Príjmy z predaja majetkových účastí	05		
Ostatné príjmy	06		
Výdavkové finančné operácie v tom:	07		
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	08		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	10		
Ostatné výdavky	11		

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva mesta Trnava č.273/2019 zo dňa 3.12.2019.

Zmeny rozpočtu na základe rozhodnutia zriaďovateľa:

1. zmena schválená dňa 11.02.2020 - list primátora č. OS/1426-17795/20/Kyá
2. zmena schválená dňa 29.04.2020 - list primátora č. OS/1426-38030/2020/Kyá
3. zmena schválená dňa 28.05.2020 - list primátora č. OS/1426-75167/2020/Kyá
4. zmena schválená dňa 30.06.2020 - list primátora č. OS/1426-83605/2020/Kyá
5. zmena schválená dňa 16.07.2020 - list primátora č. OS/1426-86291/2020/Kyá
6. zmena schválená dňa 30.09.2020 - list primátora č. OS/1426-103034/2020/Kyá
7. zmena schválená dňa 30.10.2020 - list primátora č. OS/1426-114038/2020/Kyá
8. zmena schválená dňa 25.11.2020 - list primátora č. OS/1426-115872/2020/Kyá
9. zmena schválená dňa 16.12.2020 – list primátora č. OS/1426-121710/2020/Kyá

Zmeny rozpočtu na základe vlastných rozpočtových opatrení:

1. rozpočtové opatrenie zo dňa 27.02.2020
2. rozpočtové opatrenie zo dňa 28.02.2020
3. rozpočtové opatrenie zo dňa 31.03.2020
4. rozpočtové opatrenie zo dňa 29.04.2020
5. rozpočtové opatrenie zo dňa 30.05.2020
6. rozpočtové opatrenie zo dňa 31.07.2020
7. rozpočtové opatrenie zo dňa 01.09.2020
8. rozpočtové opatrenie zo dňa 31.10.2020
9. rozpočtové opatrenie zo dňa 30.11.2020
10. rozpočtové opatrenie zo dňa 30.12.2020

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 v Zariadení pre seniorov prepukla medzi klientmi a zamestnancami nákaza COVID SARS. K zostaveniu poznámok sa z celkovej kapacity zariadenia 150 klientov, znížila obsadenosť o viac ako tretinu v dôsledku úmrtia. Uvedená skutočnosť ovplyvní výšku príjmov a to očakávaným poklesom o tretinu.