

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Stredisko sociálnej starostlivosti
Sídlo účtovnej jednotky	Vladimíra Clementisa 51
IČO	17639760
Dátum zriadenia	01.01.1993
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 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	Činnosti sociálnej pomoci bez ubytovania
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Vlastimil Očenáš
Funkcia	Riaditeľ príspevkovej organizácie
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	173
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	167
- počet vedúcich zamestnancov	6
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)	

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Kancelária riaditeľa, oddelenia, úseky, prevádzky

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa účtujú na 2 desatinné miesta mesačne bez zaokrúhľovania. 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.

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 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	Predpokladaná doba používania v rokoch		Ročná odpisová sadzba v %
1	4		1/4
2	6		1/6
3	12		1/12
4	20		1/20
5	50		1/50

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 1 660,-. 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 100,- Eur do 1 699,-. Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby na účte 501- Spotreba materiálu a je evidovaný na podsúvahovom účte 772. Majetok v operatívnej evidencii od 35,-Eur do 100,-Eur je evidovaný na podsúvahovom účte 774. Majetok do 35,- Eur neevidujeme.

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 nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky .

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:

365 dní	najviac do výšky	25	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky	50	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky	100	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Opravné položky boli tvorené vo výške 100% k pohľadávkam za opatrovateľskú službu, prijímateľov sociálnej služby v zariadeniach opatrovateľskej služby, ktorých príjem nepostačuje na úhradu za poskytnutú sociálnu službu v súlade s VZN. Opravné položky k pohľadávkam za ostatné prevádzky sú tvorené podľa doby splatnosti pohľadávky. (viď tabuľka).

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

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).

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 212 706,84 €, ktorý vznikol zverením nového majetku do správy v hodnote 86 758,72 € v Dome smútku na Kamennej ceste a zaradenie rekonštrukcie nebytových priestorov Denné centrum Hlavná vo výške 99 560,12 €, zaradenie humanizácie vonkajšieho areálu na ZOS Hospodárskej vo výške 26 388,- €.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 18 000,- €, ktorý vznikol zverením nového majetku do správy Na Poliklinike Starohájska, prírastok v Dome smútku na Kamennej ceste vo výške 5 820 €, ktorý vznikol zverením kamerového a zabezpečovacieho systému do správy. Prírastok vo výške 10 489,90 € vznikol zakúpením novej unimobunky na ZOS Hospodárskej a prírastok vo výške 4 740 € vznikol zakúpením profesionálnych pračiek pre zariadenia sociálnych služieb.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 30 498,- €, ktorý vznikol zaradením 2 nových osobných dopravných prostriedkov.

Na účte 022 je vykázaný úbytok majetku v sume 5 353,88 €, ktorý vznikol z dôvodu vyradenia sporáku a Sterilizátora.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok obce -Budovy	Živelné poistenie do výšky 56 800 000 €	11 485,00 €
Dlhodobý majetok obce -Budovy	Poistenie skla 10 000 €	360,00 €
Dlhodobý majetok obce -Budovy	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 75 000 €	825,00 €
Dlhodobý majetok obce -Budovy	Poistenie strojov a elektroniky 20 000 €	80,00€
Dlhodobý majetok obce -Budovy	Poistenie zodpovednosť za škodu	7 715,76 €
Motorové vozidlá –Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky	3 885,96 €
Motorové vozidlá –Dopravné prostriedky	Poistenie zodpovednosti za škodu vozidiel	2 034,54 €
Motorové vozidlá –Dopravné prostriedky	Poistenie úrazové osôb vo vozidlách	1 266,96
SPOLU		27 653,22 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Softvér	14 770,24 €
Ocenené práva	5 571,58 €
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1 609,24 €
Pozemky	913 832,11 €
Umelecké diela a zbierky	19 405,40 €
Budovy, stavby	11 202 151,35 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	233 404,29 €
Dopravné prostriedky	204 836,72 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	95 288,48 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	38 640,54 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	12 729 509,95 €

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

V roku 2020 účtovná jednotka netvorila žiadne opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

V roku 2011 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii na výmenu otvorových konštrukcií vo fasáde na zdravotnom stredisku Mozartova vo výške 100% v sume 2 029,20 €
V roku 2009 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii na vybudovanie vzduchotechniky, elektroinštalácie, UK pre vetranie kuchyne a hygienického zariadenia v kuchyni na Vladimíra .Clementisa 51,vo výške 100 % v sume 3 209,85 €.

V roku 2010 bla vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii na zateplenie fasády a strechy v objekte Malometrážne byty, Vladimíra. Clementisa 51 vo výške 100 % v sume 9 875,19 €.

V roku 2011 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii na výmenu okenných a dverných výplní vo fasáde na Mestskej polikliniky na Starohájskej vo výške 100% sume 23 526,30 €.

Celkové opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku k 31.12.2020 sú v sume 38 640,54 €

Druh DM, ku ktorému 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
042 - Projektová dokumentácia	38 640,54				38 640,54	Zvýšenie: Nevyužitie PD

B Obežný majetok

1. Zásoby

1. Druh zásob	Suma
Materiál v skladoch civilnej ochrany	879,77 €
Materiál na sklade - potraviny	11 068,28 €
Materiál na sklade - údržba	43794,87 €
SPOLU	55 742,92 €

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklad	Živelné poistenie	14,40 €
Materiál na sklad	Poistenie pre prípad odcudzenia	10,00 €
SPOLU		24,40 €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	6 529,25€	6 529,25€	Prenájom nebytových priestorov
Ostatné pohľadávky	065	467 349,02 €	27 155,16 €	Byty, nájom, energie, služby, ZOS, OS
Pohľadávky voči zamestnancom	070	471,02 €	471,02 €	PHM v nádrži zostatok
SPOLU		474 349,29 €	34 155,43 €	

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravné položky boli tvorené vo výške 100% k pohľadávkam za opatrovateľskú službu, prijímateľov sociálnej služby v zariadeniach opatrovateľskej služby, ktorých príjem nepostačuje na úhradu za poskytnutú sociálnu službu v súlade s VZN. Opravné položky k pohľadávkam za ostatné prevádzky sú tvorené podľa doby splatnosti pohľadávky.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Zníženie z dôvodu úhrady pohľadávok v celkovej sume 4 640,74€, zrušenie z dôvodu schválenia odpisu nevymožiteľných pohľadávok 51 843,32 €, zvýšenie z dôvodu tvorby opravných položiek pohľadávkam v sume 36 234,44 €.

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
Ostatné pohľadávky	460 443,48 €	36 234,44 €	4 640,74 €	51 843,32€	440 193,86 €	Tvorba, úhrad, odpis

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti má účtovná jednotka vo výške 6 529,25 €, týkajú sa zostatku PHM v nádržiach, stravné zamestnanci vo vlastnom zariadení, vystavené faktúry za prenajaté priestory v lehote splatnosti .

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 467 820,04 € sa týkajú pohľadávok za energie, služby a nájomné v ubytovniach, nájomných bytoch a pohľadávky za ošetrovné a stravné v zariadeniach opatrovateľskej služby.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	488 745,72 €	474 349,29 €	
- pohľadávky za nájom ,energie, služby, OS	488 324,27 €	473 878,27 €	
- pohľadávky voči zamestnancom	421,45 €	471,02 €	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	474 349,29 €	488 745,72 €

Celkové pohľadávky vo výške 474 349,29 €, ktoré účtovná jednotka eviduje v účtovníctve s so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	1 210,40 €	739,09 €
Ceniny	12 360,00 €	32 776,00 €
Bankové účty	419 682,08 €	424 132,19 €

4. 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:		
- Poistné zodpovednosť za škodu, predplatné novín, časopisov	1 313,41 €	7 788,74 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
- Nájomné vrátane energií na Clementisovej 51	6 168,00 €	4 495,53 €
SPOLU	7 481,41 €	12 284,27 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Prírastok vo výške 795,31 € sa týka účtu výsledku hospodárenia za rok 2020.

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	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
Zákonný rezervný fond /421/	191 206,74 €	28 730,39 €	219 937,13 €	Presun výsledku hospodárenia za rok 2019
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia /428/	65 601,63 €		65 601,63 €	
Výsledok hospodárenia	28 730,39 €	28 730,39 €	795,31 €	
Vlastné imanie	285 538,76 €		286 334,07 €	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v lehote splatnosti má účtovná jednotka vo výške 306 666,99 €, týkajú sa dodávateľských faktúr v rámci obchodných vzťahov vo výške 66 649,30 €, záväzky z pracovnoprávných vzťahov zamestnancov vo výške 111 795,34 €, iné záväzky z pracovnoprávných vzťahov na účte 379 vo výške 1 643,22 € a záväzkov voči sociálnemu a zdravotnému poisteniu vo výške 70 660,29 €, záväzky voči daňovému úradu vo výške 44 495,74 € a záväzky vo výške 11 423,10 € sa týkajú záväzkov z vyúčtovania nájomníkov na ubytovniach a nájomných bytoch, sú to nežijúci a odsťahovaní nájomníci.

Záväzky so zostatkovou dobou od jedného do piatich rokov vrátane vo výške 30 001,58 € je záväzok so sociálnym fondom vo výške 9 716,09 € a ostatné dlhodobé záväzky finančnej zábezpeky nájomníkov na ubytovni Veterná vo výške 20 285,49 €.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	30 001,58 €	28 616,11 €
- záväzky zo sociálneho fondu	9 716,09 €	7 445,95 €
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách	20 285,49 €	21 170,16 €
Krátkodobé záväzky z toho:	306 666,99 €	283 601,51 €
- záväzky voči dodávateľom	66 649,30 €	68 539,23 €
- záväzky voči zamestnancom	111 795,34 €	110 696,67 €
- záväzky voči poisťovniam	70 660,29 €	51 177,84 €
- záväzky voči daňovému úradu	44 495,74 €	40 619,38 €
- ostatné záväzky z pracovnoprávných vzťahov	1 643,22 €	2 596,73 €
- ostatné záväzky z vyúčtovania nájomníkov	11 423,10 €	9 971,66 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky vo výške 306 666,99 €, ktoré účtovná jednotka eviduje v účtovníctve sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Záväzky vo výške 30 001,58 € sú so zostatkovou dobou od 1 do 5 rokov.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:	336 668,57 €	312 217,62 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	306 666,99 €	283 601,51 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	30 001,58 €	28 616,11 €
- Sociálny fond	9 716,09 €	7 445,95 €
- Finančná zábezpeka	20 285,49 €	21 170,16 €

2. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	7 129,39 €	11 944,00 €
Nájomné vrátane energií na Veternej za 1/2020		174,00 €
Nájomné vrátane energií na MB Clementis.- Slovak Telekom 1/21	299,39 €	220,00 €
Stravné lístky predané dôchodcom za obedy za 1/2021	6 830,00 €	11 550,00 €

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Popis /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	1 742 940,24 €	1 838 393,98 €
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	37,27€	304,83 €
668 - Ostatné finančné výnosy		18,44 €
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	2 772 996,53 €	2 606 254,38 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	239 061,66 €	233 710,96 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	467 603,82 €	277 384,63 €
d) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku		
644 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	441 841,15 €	480 071,02 €
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	56 484,06 €	38 742,12 €
SPOLU	5 720 964,73 €	5 474 880,36 €

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 5 720 964,73 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 5 474 880,36 €.

Pokles tržieb za vlastné výkony a služby na účte 602 vo výške 95 453,74 € a na účte 648 v čiastke 38 229,87 € bol spôsobený v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením výnosov z rozpočtu obce, VÚC a výnosov zo ŠR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 467 603,82 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2 772 996,53 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 239 061,66 € (účet 692)
- výnosy za tržby za vlastné výkony a tovar vo výške 1 742 940,24 €
- výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 441 841,15 €

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	948 317,90 €	1 099 209,13 €
501 - Spotreba materiálu	235 060,43 €	345 724,60 €
- Potraviny	127 591,65 €	179 995,84
- Stavebný, vodoinštalčný, elektro	9 024,32 €	48 521,06 €
- PHM	7 799,40 €	10 562,56 €
- Drobný hmotný majetok	34 479,29 €	47 336,73 €
- Operatívna evidencia	7 876,33 €	11 615,36 €
- Ostatné	48 289,44 €	47 693,05 €
502 - Spotreba energie	713 257,47 €	753 484,53 €
- elektrická energia	155 599,77 €	169 478,02 €
- voda	32 933,04 €	33 018,85 €
- plyn	59 923,14 €	89 242,98 €
- ÚK	365 589,73 €	372 302,76 €
- TUV	99 211,79 €	89 441,92 €
b) služby	1 372 505,82 €	1 268 166,40 €
511 - Opravy a udržiavanie	1 125 648,73 €	1 041 586,68 €
512 - Cestovné		68,70 €

513 - Náklady na reprezentáciu	873,01 €	786,52 €
518 - Ostatné služby	245 984,08 €	225 724,50 €
- strážna služba	52 807,02 €	49 254,15 €
- Dezinsekcia, dezinfekcia, deratizácia	38 509,70 €	11 227,38 €
- Kanalizácia	8 465,07 €	8 135,26 €
- Stočné	33 151,08 €	39 020,93 €
- Dažďová voda	15 113,98 €	14 988,42 €
- Ostatné	97 937,23 €	103 098,36 €
c) osobné náklady	2 981 720,04 €	2 709 314,26 €
521 - Mzdové náklady	2 065 108,44 €	1 912 686,47 €
524 - Záonné sociálne náklady	701 910,43 €	638 772,62 €
525 - Ostatné sociálne náklady	16 100,00 €	16 421,68 €
527 - Záonné sociálne náklady	198 601,17 €	141 433,49 €
d) dane a poplatky	51 924,68 €	34 902,96 €
538 - Ostatné dane a poplatky	51 924,68 €	34 902,96 €
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	53 325,37 €	34 644,92 €
541- Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku		
545- Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky	53 325,87 €	34 643,67 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,50 €	1,25 €
f) odpisy, rezervy a opravné položky	281 780,12 €	280 137,71 €
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	245 545,68 €	240 993,47 €
- odpisy z cudzích zdrojov		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	36 234,44 €	39 144,24 €
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	36 234,44 €	39 144,24 €
g) Finančné náklady	30 594,99 €	19 774,59 €
568 - Ostatné finančné náklady	30 594,99 €	19 774,59 €
SPOLU	5 720 169,42 €	5 446 149,97 €

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 5 720 169,42 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 5 446 149,97 €.

Nárast nákladov v spotrebe materiálu bol spôsobený zvýšením spotrebovaných nákupov na ochranné a dezinfekčné prostriedky v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19 čo predstavuje nárast o 22 239,64 €. Zníženie nákladov v spotrebe materiálu na potraviny v dôsledku zatvorených kuchýň v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 počas 3 mesiacov vo výške 52 404,19 €. Zvýšenie nákladov na služby predstavuje nárast o 27 282,32 € na dezinfekciu priestorov a plôch parou v našich objektoch.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 2 065 108,44 €
- sociálne náklady vo výške 916 611,60 €
- služby za opravy a udržiavanie a ostatné služby vo výške 1 371 632,81 €
- odpisy vo výške 245 545,68 €
- tvorba rezerv k pohľadávkam vo výške 36 234,44 €

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

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2020
Náklady voči audítovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	192,00 €
d) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	1 742 940,24 €	1 838 393,98 €
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1 742 940,24 €	1 838 393,98 €
501	Spotreba materiálu	06	235 060,43 €	345 724,60 €
502	Spotreba energie	07	713 257,47 €	753 484,53 €
511	Oprava a udržiavanie	08	1 125 648,73 €	1 041 586,68 €
512	Cestovné	09		57,50 €
513	Náklady na reprezentáciu	10	873,01 €	999,87 €
518	Ostatné služby	11	245 984,08 €	218 345,21 €
521	Mzdové náklady	12	2 065 108,44 €	1 672 806,05 €
524	Zákonné sociálne poistenie	13	701 910,43 €	570 467,61 €
525	Ostatné sociálne poistenie	14	16 100,00 €	11 467,28 €
527	Zákonné sociálne náklady	15	198 601,17 €	137 744,14 €
538	Ostatné dane a poplatky	16	51 924,68 €	38 391,66 €
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	17	245 545,68 €	235 087,00 €
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.17/		5 600 014,12 €	4 891 814,86 €

Textová časť:

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

☒ áno ☐ nie

Čl. VI**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****1. Ďalšie informácie**

Drobný hmotný majetok	269 990,13 €	772
Majetok v operatívnej evidencii	56 770,58 €	774
Odpísané pohľadávky	265 396,91 €	771
Prísne zúčtovateľné tlačivá - Ceniny stravné lístky	12 360,00 €	213

Čl. VII**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

V uvedenom článku nemá účtovná jednotka 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/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Poskytnutie služby	78 363,68 €
FCC Trnava, s.r.o.	Poskytnutie služby	3 550,33 €
TT - IT, s.r.o.	Poskytnutie služby	1 880,40 €
STEFE Trnava, s.r.o.	Poskytnutie služby	445 457,57 €

Čl. IX

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:

EK	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
210	Príjmy z vlastníctva majetku	430 036,00 €	431 886,00 €	381 857,40 €	426 989,72 €
220	Administratívne poplatky a iné platby	1 791 600,00 €	1 793 600,00 €	1 851 415,34 €	1 939 097,60 €
240	Úroky z úverov ,pôžičiek, iné	250,00 €	250,00 €	37,27 €	311,87 €
290	Iné daňové príjmy	20 500,00 €	20 650,00 €	81 518,40 €	104 069,89 €
310	Tuzemské bežné granty a transfery	3 377 182,00 €	3 326 874,00 €	3 177 234,93€	2 883 639,01 €
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	15 000,00 €	163 000,00 €	162 091,90 €	25 317,60 €
	SPOLU	5 634 568,00 €	5 736 260,00 €	5 654 155,24 €	5 379 425,69 €

EK	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
610	Mzdy ,platy, služobné príjmy, ostatné	2 101 968,00 €	2 053 131,00 €	2 008 707,60 €	1 823 437,74 €
620	Poistné a príspevok do poisťovní	751 931,00 €	735 066,00 €	706 233,77 €	656 671,75 €
630	Tovary a služby	2 730 669,00 €	2 735 463,00 €	2 701 524,20 €	2 712 661,86 €
640	Bežné transfery	35 000,00 €	40 000,00 €	38 189,83 €	26 189,43 €
710	Obstarávanie kapitálových aktív	15 000,00 €	172 600,00 €	169 927,70 €	43 095,40 €
	SPOLU	5 634 568,00 €	5 736 260,00 €	5 624 583,10 €	5 262 056,18 €

Finančné operácie

EK	Príjmové finančné operácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
456	Ostatné príjmy-finančná zábezpeka	0,00 €	0,00 €	1 703,67 €	4 727,34 €
	SPOLU	0,00 €	0,00 €	1 703,67 €	4 727,34 €

EK	Výdavkové finančné operácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
819	Vrátená finančná zábezpeka	0,00 €	0,00€	2 588,34 €	4 446,54 €
	SPOLU	0,00 €	0,00 €	2 588,34 €	4 446,54 €

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 3.12.2019 uznesením č. 273/2019.

Zmeny rozpočtu :

- prvá zmena schválená dňa 28.04.2020 Uznesenie MZ č.367/2020
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2020 Uznesenie MZ č.421/2020
- tretia zmena schválená dňa 29.09.2020 Uznesenie MZ č.459/2020
- štvrtá zmena schválená dňa 04.11.2020 Rozpočtovým opatrením č. 1
- piata zmena schválená dňa 04.12.2020 Rozpočtovým opatrením č. 2

Čl. X

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 príspevkovej organizácie zriadenej Mestom Trnava.