

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Sociálne služby mesta Trenčín, m. r. o.
Sídlo účtovnej jednotky	Piaristická 42, Trenčín
IČO	36 124 702
Dátum zriadenia	1. január 2002
Spôsob zriadenia	podľa § 4, ods.3, písm. l) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších zmien a doplnkov, zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov a § 80 písm. i) zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov
Názov zriaďovateľa	Mesto Trenčín
Sídlo zriaďovateľa	Mierové námestie č.2, Trenčín
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	Poskytovanie sociálnej starostlivosti : - osobám odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby s ubytovaním na určitý čas, - osobám, ktoré dovŕšili dôchodkový vek odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby - opatrovateľská služba v byte osoby, odkázanej na pomoc inej fyzickej osoby - prepravná služba občanom odkázaným na individuálnu prepravu - deťom do troch rokov veku dieťaťa - prevádzkovanie nocľahárne a nízkoprahového denného centra - dovoz obedov nad rámec zákona o soc. službách fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek, má ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Edita Prekopová riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	182
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	187 11
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	- detské jasle; - zariadenie pre seniorov; - zariadenie opatrovateľskej služby – ZOS, CP, TP; - rozvoz stravy, - opatrovateľská služba – staroba, - prepravná služba; - nocľaháreň a nízkoprahové denné centrum

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý 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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok zverený zriaďovateľom do správy	oceňuje sa cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve zriaďovateľa
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Metóda odpisovania sa používa lineárna. 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 majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok v obstarávacej cene od 0,01 € do 2400,00 €, ktorý nie je dlhodobým nehmotným majetkom (obstaraný z bežných výdavkov) sa eviduje na podsúvahovom účte 771 AE a účtuje pri obstaraní priamo do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom (obstaraný z bežných výdavkov) sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501- Spotreba materiálu .

Krátkodobý hmotný majetok v cene obstarania za jednu mernú jednotku:

- a) do 166,- € a ktorého doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok, sa účtuje priamo do spotreby

- b) do 166,- € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa eviduje v operatívnej evidencii (OTE)
- c) od 166,01 € do 1 700,- € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje na podsúvahovom účte 771 AE.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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 nedaňovej pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

v prvom roku vo výške	20% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
v druhom roku vo výške	50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
v treťom roku vo výške	100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Pri posudzovaní vymoženosti pohľadávky účtovná jednotka postupuje individuálne t. j. sleduje výšku pohľadávky, vzťahy k dlžníkom, finančnú situáciu dlžníka, vyhlásenie konkurzu s vyrovnaním a pod.

Opravné položky sa tvoria len k tým pohľadávkam, u ktorých je pravdepodobnosť úhrady resp. čiastočnej úhrady. Ak je úhrada nepravdepodobná, pohľadávka sa odpíše.

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)

V tabuľke číslo 1 tabuľkovej časti poznámok sú vykázané nasledovné prírastky a úbytky:

Na účte 022 je vykázaný prírastok za rok 2020 v celkovej sume **4 961,- €**, ktorý vznikol :

- zaradením majetku – priemyselnej práčky obstaranej z kapitálového transferu do užívania v sume 4 961,- €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku-živelné riziko, krádež, vandalizmus – PREMIUM Insurance Company Limited	Poistná suma – nehnuteľný majetok 11 266 652,10 EUR Poistná suma – hnuteľný majetok 589 114,33 EUR ročné poistné 1 833,76 EUR
Poistenie zodpovednosti za škodu – Komunálna poisťovňa	Poistná suma 33 200,- EUR ročné poistné 375,08 EUR

Sociálne služby mesta Trenčín, m .r. o., Piaristická 42, Trenčín 911 01
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Zákonné poistenie mot. vozidiel Flotila (MV Ford Tourneo, , Opel Combo, Peugeot, Škoda Octavia , Fiat Doblo Cargo) – Groupama poisťovňa a.s.	Poistná suma 5 000 000,- EUR škoda na zdraví Poistná suma 1 000 000,- EUR vecná škoda ročné poistné 351,72 EUR
Havarijné poistenie Auto GO (MV Ford Tourneo, Opel Combo, Peugeot, Škoda Octavia - Allianz	Poistná suma 95 140,- EUR ročné poistné 1 480,05 EUR

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

Majetok	Suma
Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	73 731,04
Pozemky	17 656,41
Budovy, stavby	24 798,22
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	25 771,77
Dopravné prostriedky	3 286,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	918,64
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – projekt rekonštrukcie elektroinštalácie v Detských jasliach	1 300,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 311 575,28
Z toho: - budovy, stavby	1 058 857,07
-samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	26 397,15
-dopravné prostriedky	79 091,57
-pozemky	147 229,49

B Obežný majetok

1. Zásoby

SSMT účtuje o skladových zásobách účtovným spôsobom A, to znamená, že nákup spotrebného materiálu obstaráva na sklad a spotrebu zúčtováva mesačne podľa jednotlivých druhov skladov do spotreby. K 31.12.2020 organizácia zabezpečuje materiálom svoju hlavnú činnosť prostredníctvom nižšie uvedených skladov. SSMT neeviduje žiadne zásoby, ktoré by spĺňali podmienky pre tvorbu opravných položiek.

Organizácia nemá poistené zásoby.

Zásoby – druhy skladov – účty 112	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pohonné látky vozidlá (nespotrebované)		386,70	347,54
Čistiace potreby		3 167,39	1 301,07
Kancelárske potreby		2 023,24	2 764,32
Prádlo, odev, obuv		0,00	6 440,43
Potraviny (Detské jasle)		757,64	650,59
Ostatný materiál		875,11	1 058,12
Údržbársky materiál		32,95	0,00
Spolu	035	7 243,03	12 562,07

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov Z toho za rok:	068	121 671,74	88 351,56	Predpis nevybratých príjmov od klientov za sociálnu starostlivosť za rok 2020 a nedoplatky za roky 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015,2016,2017,2018,2019
2010		4 159,91	0,00	
2011		4 045,47	0,00	
2012		2 334,30	0,00	
2013		4 559,06	0,00	
2014		2 266,76	0,00	
Preplatok 2014		-3,08	-3,08	
2015		3 925,06	0,00	
2016		4 119,31	0,00	
2017		5 089,01	0,00	
2018		3 468,77	1 734,38	
2019		5 434,57	4 347,66	
2020		82 272,60	82 272,60	
378 – iné pohľadávky	081	1 772,04	12,20	Neuhradené dobropisy (INOXM, Poradca podnikateľa), súdny spor (bývalá zamestnankyňa)
spolu		123 443,78	88 363,76	

Najvyšší podiel na pohľadávkach majú predpisy úhrad klientom za sociálne služby za rok 2020 v členení Detské jasle vo výške 3 740,- €, Zariadenie pre seniorov 22 394,01 €, Zariadenie opatrovateľskej služby 23 321,31 €, Terénna opatrovateľská služba 12 871,28 €, Rozvoz stravy 1 037,44 € a Materská škola 646,40 €.

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Opravné položky boli tvorené k neuhradeným pohľadávkam voči klientom z dôvodu platobnej neschopnosti a na pohľadávky vymáhané v rámci dedičských konaní, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené vôbec z dôvodu nemajetnosti zomrelého.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Výška OP v %	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov Z toho za rok :	28 797,00	4 670,40		147,22		33 320,18	tvorba v zmysle interného predpisu, zrušenie OP vytvorených v predchádzajúcom období vo výške úhrad v roku 2020, zrušenie OP vo výške odpisu pohľadávky
2010	4 159,91				100	4 159,91	
2011	4 045,47				100	4 045,47	
2012	2 334,30				100	2 334,30	
2013	4 559,06				100	4 559,06	
2014	2 355,60				100	2 266,76	
2015	3 925,06				100	3 925,06	
2016	4 119,31				100	4 119,31	
2017	2 554,51				100	5 089,01	
2018	753,79				50	1 734,39	
2019					20	1 086,91	
378 – iné pohľadávky	1 759,84				100	1 759,84	
spolu	30 556,84	4 670,40		147,22		35 080,02	

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	76 274,76	82 281,70
- pohľadávky za Detské jasle a MŠ	4 841,13	4 386,40
- pohľadávky za Zariadenie pre seniorov	19 674,73	22 394,01
- pohľadávky za Zariadenie opatrovateľskej služby	40 242,15	41 175,67
- pohľadávky za rozvoz stravy	802,90	1 037,44
- pohľadávky za terénnu opatrovateľskú službu	10 268,86	12 871,28
- pohľadávky za nájom	375,99	407,80
- dobropis	69,00	0,00
- pohľadávka za stravné lístky zamestnanci	0,00	9,10
Pohľadávky po lehote splatnosti z toho:	36 125,62	41 171,18
- pohľadávky za predchádzajúce obdobia voči klientom	36 125,62	41 171,18
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	112 400,38	123 452,88

Pohľadávky v lehote splatnosti sú predpisy úhrad klientom za poskytnutie sociálnej starostlivosti za mesiac december 2020.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú nedoplatky klientov za predchádzajúce roky za poskytnutie sociálnej starostlivosti z dôvodu platobnej neschopnosti klientov.

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:	112 400,38	123 452,88
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	112 400,38	123 452,88
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	112 400,38	123 452,88

3.Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty z toho:	6 853,21	29 018,42
Bankové účty – sociálny fond	6 778,67	7 171,29
Bankové účty - depozit	74,54	74,54
Bankové účty - projekt	0,00	21 772,59
Bankové účty - dary	0,00	0,00
Ceniny z toho:	207,05	299,55
- stravné lístky	196,00	256,00
- poštové známky	11,05	43,55
Krátkodobý finančný majetok spolu	7 060,26	29 317,97

SSMT realizuje svoje príjmy a výdavky prostredníctvom bankových účtov založených v Československej obchodnej banke, a. s. a prostredníctvom jednej pokladnice. SSMT vedie v banke príjmový účet, výdavkový účet, darovací účet, depozitný účet, účet pre štátnu dotáciu, projektový účet a samostatný účet sociálneho fondu. Finančné prostriedky

z príjmového účtu, výdavkového účtu a darovacieho účtu boli k 31.12.2020 odvedené zriaďovateľovi.

4.Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	7 359,49	7 853,50
Poistenie majetku a zodpovednosti- Komunálna poisťovňa	256,20	255,88
Poistenie havarijné – Allianz a.s. (MV Ford Tourneo, Citroen Jumpy, Opel Combo, Peugeot, Škoda Octavia 2x)	1 354,69	1 354,35
Poistenie povinné zmluvné - Groupama a.s. (MV Ford Tourneo, Citroen Jumpy, Opel Combo, Peugeot, Škoda Octavia 2x)	324,81	324,74
Predplatné – tnTel – doména ssmt.sk, Orange – fibernet, DVB Systems s.r.o. – servisné služby TV signálu na STA, Poradca podnikateľa– ročný prístup Verejná správa, VIS – servisná a licenčná zmluva	2 610,46	2 547,15
Licencia informačného systému DODS	2 813,33	3 371,38
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

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
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-186 597,39			-35 027,87	-221 625,26	
- zostatky z rokov 2008-2018	-123 135,16				-158 163,03	
- opravy min. období	-1 826,87				-1 826,87	
- zmena postupov účtovania	-579,85				-579,85	
- saldo výdavkov (964)	-61 055,51				-61 055,51	
431- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-35 027,87		7 632,29	35 027,87	-7 632,29	
Vlastné imanie spolu	-221 625,26		7 632,29		-229 257,55	

Hospodársky výsledok za rok 2019 - presun zostatku účtu 431 v sume 35 027,87 € na účet 428.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia	
Účtovná jednotka vykazuje rezervu na prebiehajúci súdny spor s bývalou zamestnankyňou o náhradu škody	1 000,- €	2021
Rezerva na nevyfakturované dodávky energie – TÚV+ÚK, plyn, elektrická energia, voda	500,- €	2021
Zamestnanecké pôžitky-životné jubileá, odchodné, odstupné spolu	5 729,59 €	2021
	7 229,59 €	

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu	7 941,91	8 417,80
Závazky v lehote splatnosti z toho	7 941,91	8 417,80
- záväzky zo sociálneho fondu	7 941,91	8 417,80
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu	223 137,29	241 580,25
Závazky v lehote splatnosti z toho		
- záväzky voči dodávateľom	32 907,80	31 187,07
- záväzky voči zamestnancom - predpis miezd za december	107 463,97	120 514,96
- záväzky voči poisťovniam – odvody z miezd za december	68 590,76	75 073,68
- záväzky voči daňovému úradu – daň zo závislej činnosti	13 787,81	14 659,66
- záväzky z nevyfakturovaných dodávok	0,00	0,00
- ostatné záväzky – exekúcie zamestnancov	386,95	144,88
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	231 079,20	249 998,05

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2019	Výška v € k 31.12.2020
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	231 079,20	249 998,05
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	231 079,20	249 998,05

Dlhodobé záväzky sú tvorené zostatkom sociálneho fondu, u ktorého nie je určená doba použitia. Krátkodobé pohľadávky sú tvorené najmä zo záväzkov voči zamestnancom, orgánom sociálneho zabezpečenia a záväzkov z obchodného styku. Všetky sú v lehote splatnosti.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch majú záväzky voči zamestnancom a poisťovniam z predpisu miezd za december 2020.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2020
321 – Dodávateľia Hospital Catering Solutions, s. r. o. – strava klientov za december 2018	25 155,16	22 867,57
321 – Dodávateľia Výroba tepla, s.r. o. – TÚV a ÚK	5 587,42	6 505,00

3. Časové rozlíšenie

popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:	28 754,07	47 624,46
majetok obstaraný zo ŠR (pozemok)	17 656,41	17 656,41
majetok obstaraný zo ŠR (budova ZOS a ZPS)	7 054,36	5 102,00
Prijaté peňažné dary od fyzických osôb	0,00	0,00
Prijaté peňažné dary od právnických osôb	0,00	0,00
Majetok obstaraný z darov (altánok)	1 784,20	1 655,92
Majetok obstaraný z darov (Škoda Octavia)	2 259,10	1 437,58
Nespotrebovaná dotácia z Implementačnej agentúry (Projekt Podpora opatrovateľskej služby)	0,00	21 772,59

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	841 703,56	940 2347,14
602 - Tržby z predaja služieb spolu z toho:		
- Poplatky od klientov za poskytnuté sociálne služby (ubytovanie, strava, obslužné činnosti, opatrovanie, sociálny taxík, rozvoz stravy)	739 243,55	869 559,40
- Poplatky za detské jasle a materskú školu	95 545,31	64 832,04
- Poplatky za nocľaháreň a nízkoprahové denné centrum	6 914,70	5 855,70
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	3 453 126,63	3 679 331,02
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 484 727,91	2 267 092,15
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	31 396,88	31 834,27
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	924 043,74	1 372 352,40
- bežný transfer ŠR	888 192,00	1 035 927,73
- bežný transfer EÚ (Európsky sociálny fond)	33 083,34	198 151,53
- bežný transfer ŠR (predškola)	2 768,40	1 502,40
- bežný transfer ŠR na nákup výživových doplnkov		6 298,74
- bežný transfer ŠR na výdavky súvisiace s pandemiou ochorenia COVID -19		11 391,00
- bežný transfer ŠR - mimoriadne odmeny pre zamestnancov v prvej línii boja proti COVID - 19		119 081,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 952,40	1 952,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	10 055,90	5 150,00
- dary		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	949,80	949,80
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo		

Sociálne služby mesta Trenčín, m .r. o., Piaristická 42, Trenčín 911 01
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

verejnej správy		
c) ostatné výnosy	15 579,34	51 372,20
641 – Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 070,00	0,00
642 – Tržby z predaja materiálu	153,66	0,00
645 – Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	47,21	14,38
- Úroky z omeškania	47,21	14,38
648 – Ostatné výnosy spolu z toho	14 308,47	51 357,82
- Nájomné (JPK-prenájom plochy, Mudr. Ďuričková –nájomné za prenajatý priestor - ambulancia)	4 037,02	4 019,08
- Refundácie energií (Materská škola)	1 728,55	1 266,33
- Dobropisy, vratky za energie za predchádzajúci rok	7 142,30	9 318,26
- Škody spôsobené klientami	0,00	134,40
- vratky zo zdravotných poisťovní	48,54	54,49
- odpustenie povinnosti platiť poistné do Sociálnej poisťovne za mesiac apríl z dôvodu uzatvorenia prevádzky Detských jasí v súvislosti s ochorením COVID-19	0,00	36 520,77
- Poistné plnenie	1 297,60	0,00
- Ostatné	54,46	30,11
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	10 912,98	11 059,49
653 – zúčtovanie ostatných rezerv	9 650,14	10 912,27
— použitie rezervy na zamestnanecké pôžitky	6 350,14	10 012,27
— zrušenie rezervy na energie	3 300,00	900,00
658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek – zrušenie opravnej položky k pohľadávkam	1 262,84	147,22

Celkové výnosy k 31.12.2020 boli vo výške 4 681 995,47 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2019 o 360 673,- €, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 4 321 322,51 €. Najväčší nárast výnosov evidujeme na účte 602 tržby z predaja služieb, spôsobený zvýšením poplatkov za sociálne služby na základe Všeobecného záväzného nariadenia Mesta Trenčín č. 34/2019, ktorým sa menilo a dopĺňalo VZN č. 8/2016 o sociálnych službách a úhradách za sociálne služby v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín, ktoré nadobudlo účinnosť 1.1.2020. Ďalší nárast výnosov vo výške 36 520,77 € evidujeme na účte 648 ostatné výnosy a to odpustenie povinnosti platiť poistné do Sociálnej poisťovne za mesiac apríl z dôvodu uzatvorenia prevádzky Detských jasí v súvislosti s ochorením COVID-19.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	243 526,39	260 699,92
501 - Spotreba materiálu spolu z toho	88 950,60	103 308,34
- Potraviny	18 738,42	21 696,75
- Pohonné látky	4 958,14	4 099,50
- Drobný hmotný majetok	30 631,70	33 368,97
- Čistiace potreby	17 541,73	21 959,59
- Kancelárske potreby	4 940,62	6 824,34
- Prádlo,pracovné odevy	40,00	3 258,56
- Ostatný materiál – na údržbu	12 099,99	13 036,44
502 - Spotreba energie spolu z toho	154 575,79	157 391,58
- elektrická energia	39 170,08	39 193,14
- voda	12 426,88	11 292,59
- plyn	1 755,82	6 476,49
- teplo	101 223,01	100 429,36
b) služby	431 000,89	396 643,79
511 - Opravy a udržiavanie spolu z toho	73 055,30	46 838,01

Sociálne služby mesta Trenčín, m .r. o., Piaristická 42, Trenčín 911 01
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- Opravy budov	67 758,89	41 070,70
- Opravy- doprava	2 903,29	3 299,43
- Opravy strojov	890,42	966,30
- Opravy ostatné	73 055,30	1 501,58
512 - Cestovné	688,18	161,52
513 – Reprezentačné	71,94	0,00
518 - Ostatné služby spolu z toho	357 185,47	349 644,26
- Právne služby	11 952,00	11 952,00
- Stočné	14 666,60	13 714,47
- Strava klientov	266 695,06	284 065,90
- Telefón + internet	5 909,32	5 939,17
- Software	3 161,58	6 389,59
- BOZP	3 360,00	3 360,00
- Revízie el. zariadení a hasiacich prístrojov	1 466,16	574,62
- Školenia	6 138,00	1 680,00
- Poštovné	992,95	680,80
- IT služby	4 764,00	4 764,00
- Poradenstvo v rámci štandardov kvality	1 575,00	0,00
- Deratizácia, dezinfekcia, čistenie kanalizácie	2 724,00	1 337,40
- Prenájom a správa technického vybavenia	3 374,73	4 771,11
- Vypracovanie architekt. štúdie, projektové práce	0,00	1 300,00
- Odvoz a zneškodnenie odpadu	1 356,00	1 192,00
- Ostatné služby	29 018,47	6 260,60
- Poradenské služby	250,00	525,00
- Výkon zodpovednej osoby	1 137,60	1 137,60
c) osobné náklady	2 762 502,37	3 021 915,96
521 - Mzdové náklady	1 944 987,07	2 127 940,48
z toho: dohody	8 792,00	11 402,00
524 - Záonné sociálne náklady	636 361,28	719 151,55
525 – Ostatné sociálne poistenie (DDS)	27 265,91	24 712,29
527 - Záonné sociálne náklady	153 888,20	150 111,64
d) dane a poplatky	10 016,48	9 601,49
538 - Ostatné dane a poplatky	10 016,48	9 601,49
- Komunálny odpad	8 625,98	9 428,59
- Kolky, diaľničná známka, súdne poplatky, správne poplatky	1 390,50	172,90
e) odpisy, rezervy a opravné položky	48 883,50	45 636,46
551 - Odpisy DNM a DHM spolu z toho	34 299,08	34 736,47
- odpisy z vlastných zdrojov	1 690,56	1 690,56
- odpisy z cudzích zdrojov	32 608,52	33 045,91
553 - Tvorba ostatných rezerv	10 244,27	6 229,59
- rezerva na nevyfakturované dodávky energií	900,00	500,00
- rezerva na zamestnanecké pôžitky	9 344,27	5 729,59
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	4 340,15	4 670,40
- k nedaňovým pohľadávkam	4 340,15	4 670,40
f) finančné náklady	5 747,35	4 906,04
568 - Ostatné finančné náklady spolu z toho	5 747,35	4 906,04
- poistenie majetku a motorových vozidiel	4 510,65	4 041,34
- bankové poplatky	1 236,70	864,70
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	854 523,30	
588 - Náklady z odvodu príjmov	781 325,85	872 701,38
- predpis odvodu príjmov RO	781 325,85	872 701,38
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	73 197,45	77 000,94
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	73 197,45	77 000,94
h) ostatné náklady	150,01	503,00
542 – predaný materiál	150,01	0,00
545 – ostatné pokuty a penále	0,00	282,45

546 – odpis pohľadávky	0,00	220,55
------------------------	------	--------

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola v sume 4 689 627,76 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2019 o 333 277,38 €, keď bola celková výška nákladov 4 356 350,38 €, Evidujeme pokles nákladov na opravy a údržbu budov. Evidujeme nárast nákladov na spotrebu materiálu a to na spotrebu ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID -19. Najväčší nárast nákladov evidujeme na mzdy a odvody, ktorý bol spôsobený vyplatením mimoriadnych odmien pre zamestnancov v prvej línii boja proti COVID -19.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Účet	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
Iné – drobný nehmotný majetok v používaní	772	4 148,20	4 148,20
Iné – dlžníci v evidencii	784	1 222,10	1 222,10
Iné – DHM v používaní	771	277 894,03	287 838,86

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Trenčianske vodárne a kanalizácie a. s.	Vodné, stočné, zrážky	21 324,82 EUR bez DPH		

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:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom Trenčín dňa 11.12.2019 uznesením č. 384.

Zmeny rozpočtu:

- | | | |
|---------------------------------|------------|--|
| - prvá zmena schválená dňa | 11.3.2020 | Uznesením MSZ č. 451 |
| - druhá zmena schválená dňa | 22.4.2020 | Zmena Programového rozpočtu mesta Trenčín č.8 v kompetencii Primátora . |
| - tretia zmena schválená dňa | 27.5.2020 | Uznesením MSZ č.541 |
| - štvrtá zmena schválená dňa | 14.7.2020 | Zmena Programového rozpočtu mesta Trenčín č.15 v kompetencii Primátora . |
| - piata zmena schválená dňa | 13.8.2020 | Uznesením MSZ č. 629 |
| - šiesta zmena schválená dňa | 23.9.2020 | Uznesením MSZ č. 643 |
| - siedma zmena schválená dňa | 29.10.2020 | Zmena Programového rozpočtu mesta Trenčín č.26 v kompetencii Primátora . |
| - ôsma zmena schválená dňa | 11.11.2020 | Zmena Programového rozpočtu mesta Trenčín č.27 v kompetencii Primátora . |
| - deviata zmena schválená dňa | 18.11.2020 | Uznesením MSZ č. 694 |
| - desiatá zmena schválená dňa | 10.12.2020 | Zmena Programového rozpočtu mesta Trenčín č.30 v kompetencii Primátora . |
| - jedenásta zmena schválená dňa | 16.12.2020 | Uznesením MSZ č. 743 |

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.