

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov KARITA obce Partizánska Ľupča
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska Ľupča č.84, 032 15 Partizánska Ľupča
IČO	42433819
Dátum zriadenia	08.04.2015
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Partizánska Ľupča
Sídlo zriaďovateľa	Partizánska Ľupča 417, 032 15 Partizánska Ľupča
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 sociálnych služieb s ubytovaním
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Ľubomíra Gloneková
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	4

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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 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.

Drobný nehmotný majetok od 0,01 € do 2.400,00 €, 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 0,01 € do 30,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný majetok od 31 € do 1700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby na účet 501 – analytická evidencia a zároveň sa vedie v operatívnej evidencii drobného majetku podľa inventúrnych čísel a jednotlivých stredísk.

Majetok nad 1.700,00 € sa zaraďuje do dlhodobého hmotného majetku.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- 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 25 % 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

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

V tabuľke č.1 je vykázaný zostatok na účte 042 v sume 3552,00 €, ktorý vznikol obstaraním záložného kotla PONAŠT v roku 2019. Uvedený kotol nebol zaradený do užívania z dôvodu nutnej prestavby priestorov kotolne.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Stroje, prístroje, zariadenia	Živelné poistenie a krádež do výšky 24.410,00	112,91

Budova zariadenia je poistená zriaďovateľom proti poškodeniu živlom a krádeži do výšky 1.313.200,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	51.933,30
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Budova s parkoviskom	1.289.371,50

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318025	68	335,96	335,96	Exekúcia – osobný bankrot, vysoké riziko neuhradenia

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka tvorí opravnú položku k pohľadávke vo výške 335,96 €, ktorá je po splatnosti. Uvedená pohľadávka vo výške 335,96 € je voči manželke klienta. Na uvedenú pohľadávku bol vydaný exekučný titul a manželka vyhlásila osobný bankrot. Vzniklo vysoké riziko neuhradenia pohľadávky a bola vytvorená opravná položka vo výške 100% pohľadávky.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Nakoľko na pohľadávku vo výške 335,96 € bola vyhlásená exekúcia. Manželka klienta, ktorá za zaviazala zmluvne doplácať za sociálne služby vyhlásila osobný bankrot a vzniklo riziko, že ich dlžníčka úplne nezaplatí, bola vytvorená opravná položka vo výške 100% v roku 2019.

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
318025	335,96	0,00	0,00	0,00	335,96	Pohľadávka voči manželke klienta

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty	65.892,22	52.819,65

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	500,72	501,74
- poisťné	321,72	321,84
- predplatné	179,00	0,00
- iné	0,00	179,90

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Nejde o žiadne významné položky, ide o presun výsledku hospodárenia predošlého roka do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	6333,21	4.247,76
- záväzky zo sociálneho fondu	6333,21	4.247,76
Krátkodobé záväzky z toho:	56.454,87	46.036,05
- záväzky voči dodávateľom	1.738,12	2.558,23
- záväzky voči zamestnancom	28.881,71	21.326,96
- záväzky voči poisťovniam	19.531,59	14.146,87
- záväzky voči daňovému úradu	5.174,95	3.374,04
- záväzky z prijatých preddavkov	819,33	4.629,95
- ostatné záväzky	309,17	0,00

2. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	5.475,65	6.904,97
- priemyselná práčka obstaraná z daru	1.603,84	2.245,60
- toaletné a sprchovacie kreslo z daru	3.871,81	4.659,37

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	255.075,39	238.054,41
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	0,00	94,40
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	295.534,55	280.863,46
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	28.686,48	27.416,86
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	269.299,38	206.599,29
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	220,41	2.181,05
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	1.429,32	707,39
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	0,00	208,37
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	0,00	147,66

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 854.926,77 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 756.307,85 €.

Nárast výnosov bol spôsobený navýšením príjmov za sociálne služby a navýšením dotácie zo štátneho rozpočtu na rok 2020.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	66.990,37	60.494,81
502 - Spotreba energie z toho:	29.944,19	23.004,42
- elektrická energia	15.234,72	11.417,72
- voda	1.678,13	1.632,90
- pelety	13.031,34	9.953,80
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	526,12	7.827,20
- oprava strojov, prístrojov a zariadení	526,12	3.203,96

Zariadenie pre seniorov KARITA obce Partizánska Ľupča
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- oprava stien	0,00	4.038,36
512 – Cestovné	806,68	696,06
513 - Náklady na reprezentáciu	181,48	549,73
518 - Ostatné služby	13.225,76	16.541,36
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	318.762,55	270.266,04
524 - Zákonné sociálne náklady	109.636,92	93.409,52
525 - Ostatné sociálne náklady	5.315,04	4.477,66
527 - Zákonné sociálne náklady	17.602,81	10.123,79
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	222,96	222,96
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	30.115,80	28.124,25
- odpisy z vlastných zdrojov	28.686,48	27.416,86
- odpisy z cudzích zdrojov	1.429,32	707,39
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k nedaňovým pohľadávkam	0,00	0,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	526,35	665,19
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	260.194,55	236.432,93
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	303,78	305,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 854.375,36 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 753.198,92 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením mzdových nákladov, zákonného sociálneho a zdravotného poistenia, príspevku na doplnkové dôchodkové sporenie pre zamestnancov.(navýšenie mzdových tabuliek v zmysle zákona 553/2003 Z.z. a mimoriadnymi odmenami pre zamestnancov sociálnych služieb v prvej línii počas I. vlny pandémie)

Nárast nákladov bol ovplyvnený zvýšenou spotrebou ochranných prostriedkov pre zamestnancov a prijímateľov sociálnych služieb a čistiacich a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti s protiepidemiologickými opatrenia v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID 19.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	131.921,43	799

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2019 uznesením č. 14/14/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.05.2020 uznesením č. 6/3/2020
- druhá zmena schválená dňa 18.12.2020 uznesením č. 6/8/2020

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

V Partizánskej Ľupči, dňa 19.04.2021

Vypracovala: Mgr. Janka Mráziková

