

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov a DSS mesta Liptovský Mikuláš
Sídlo účtovnej jednotky	Palúčanská 219, 031 01 Liptovský Mikuláš
IČO	37980513
Dátum zriadenia	16.3.2006
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákonom o sociálnych službách
Názov zriaďovateľa	Mesto Liptovský Mikuláš
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie komplexnej starostlivosti osobám v dôchodkovom veku a osobám odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby – zdravotne postihnutým osobám.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Zuzana Šlauková, riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	27 2

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis
1	4	1/4
2	6	1/6
3	20	1/20
4	40	1/40

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501- spotreba materiálu.

Čistiace a hygienické prostriedky a PHM sa účtujú ako zásoby. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vážený aritmetický priemer sa počíta raz za mesiac.

Najväčšiu položku tvoria čistiace a hygienické potreby. Za rok 2020 to bola suma 5 741,86 €.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

 Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> <u>áno</u> | <input type="checkbox"/> <u>nie</u> |
| <input type="checkbox"/> <u>áno</u> | <input type="checkbox"/> <u>nie</u> |
| <input type="checkbox"/> <u>áno</u> | <input type="checkbox"/> <u>nie</u> |
| <input type="checkbox"/> <u>áno</u> | <input type="checkbox"/> <u>nie</u> |
| <input type="checkbox"/> <u>áno</u> | <input type="checkbox"/> <u>nie</u> |
| <input type="checkbox"/> <u>áno</u> | <input type="checkbox"/> <u>nie</u> |

 Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku od 1. januára 2020 do 31.12.2020 je uvedený v tabuľkovej časti.

- a) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Mesto Liptovský Mikuláš uzavrelo s poisťovňou zmluvu o poistení majetku a zodpovednosti za škodu. Na príslušnú čiastku za naše zariadenie nám mesto vystaví štvrt'ročne faktúry.

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky			

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

K 31.12.2020 organizácia vykazuje predpísané pohľadávky vo výške 7 850,25 €. Jedná sa o neuhradené platby za poskytované sociálne služby u štyroch klientov a jedna preddavková faktúra.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica		
Ceniny		
Bankové účty – účet SF	297,52	520,96

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:	830,75	696,59
Havarijné poistenie	214,16	214,16
Program WinPam, WinIbeu	143,40	
Povinné zmluvné poistenie	94,12	94,12
Poradca s.r.o.	165,40	177,00
WebHouse	12,48	12,48
WebHouse	49,29	49,43
Synergion	103,03	
Plustelka	48,87	
IVES Organiz. pre informatiku		143,40
PAMA-MEDIA, s.r.o.		6,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Závazky
1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na odstupné a odchodné I pracovníčka 2756,22	2021

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálne ho fondu	297,52	520,96
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	297,52	520,96
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	48 324,42	47 403,20
- záväzky voči zamestnancom	15 368,02	14 891,49
- záväzky voči poisťovniam	18 246,88	17 933,91
- záväzky voči daňovému úradu	11 680,86	12 014,16
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	2 031,09	2 066,05
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky		
	997,57	497,59

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v celkovej výške 47 403,20 € predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za december 2020, záväzky voči dodávateľom a záväzky zo SF .

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	48 324,42	47 403,20
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	297,52	520,96
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

3. Časové rozlíšenie

a) 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	7 284,67	6 774,31

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	222 386,67	210 432,35
602 - Tržby z predaja služieb		
- Platba za sociálne služby	222 386,67	210 432,35
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
e) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	69,16	55,64
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	16,06	0,44
668 - Ostatné finančné výnosy	53,10	55,20
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	633 796,37	714 363,27
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- bežný transfer na ZPS a DSS	357 761,83	379 190,74
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	36 685,29	36 962,11
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer	238 295,13	294 810,06
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR - ÚPSVaR	223,13	279,48
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		

-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	768,39	1 600
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	62,60	1 520,88
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	1 109,55	23 289,55
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	1 109,55	23 289,55
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		13 684,20
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		4 569,41
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		9 114,79
-		

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		
501 - Spotreba materiálu	188 065,87	179 501,32
502 - Spotreba energie	159 123,20	148 572,37
28 942,67		30 928,95
b) služby	18 942,85	20 179,68
511 - Opravy a udržiavanie	6 973,37	1 476,84
512 - Cestovné	51,60	109,56
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	11 917,88	18 593,28
c) osobné náklady	389 918,82	460 602,55
521 - Mzdové náklady	281 338,00	331 152,28
524 - Záonné sociálne náklady	98 319,49	115 841,11
525 - Ostatné sociálne poistenie	1 047,37	4 803,66
527 - Záonné sociálne náklady	9 213,96	8 805,50
d) dane a poplatky	1 711,48	1 785,08
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 711,48	1 785,08
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	31 965,11	37 472,47
- odpisy z vlastných zdrojov	31 882,91	
- odpisy z cudzích zdrojov	82,20	
553 - Tvorba ostatných rezerv	4 569,41	1 794,20
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	695,76	584,47
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	695,76	584,47
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	224 016,55	234 987,07

584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx	768,39	23 472,39
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	223 248,16	211 514,68
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	1 336,10	11 531,45
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	46,53	
546 - Odpis pohľadávky -		8 466,80
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	1 289,57	3 064,65
549 - Manká a škody -		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	222 386,67	210 432,35
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	223 386,67	210 432,35
501	Spotreba materiálu	06	159 123,20	148 572,37
502	Spotreba energie	07	28 942,67	30 928,95
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	6 973,37	1 476,84
512	Cestovné	10	51,60	109,56
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	11 917,88	18 593,28
521	Mzdové náklady	13	281 338	331 152,28
524	Zákonné sociálne poistenie	14	98 319,49	115 841,11
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 047,37	4 803,66
527	Zákonné sociálne náklady	16	9 213,96	8 805,50
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 711,48	1 785,08
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	31 965,11	37 472,47
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	630 604,13	718 134,38

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. VIII
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
úctovnej jednotky a spriaznených osôb**
**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch úctovnej jednotky
a spriaznených osôb**

a)

Na základe usmernenia MF SR: Ako informácie o spriaznených osobách sa uvádzajú obchody a transakcie medzi úctovnou jednotkou a inými právnickými osoby, ktoré sú vo vzťahu k úctovnej jednotke dcérskou úctovnou jednotkou alebo materskou úctovnou jednotkou. Nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi obcou resp. VÚC a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami v ich zriaďovateľskej pôsobnosti. Uvádzajú sa tu najmä transfery a iné vzťahy voči obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

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 úctovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			

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 dňa 30.04.2020 uznesením mestského zastupiteľstva č. 11/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 06.07.2020 rozpočtovou úpravou záväzných ukazovateľov č. P32/2020, ZR P32/2020 z 06.07.2020

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 - 8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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