

## Poznámky k 31.12.2020

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Dubina, m. r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Pod hájom 1291/119, Dubnica nad Váhom
IČO	00632333
Dátum zriadenia	01.07.1988
Spôsob zriadenia	Samostatný právny subjekt
Názov zriaďovateľa	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 434/9, Dubnica nad Váhom
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Iveta Kollmanová riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	137
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	136
- počet vedúcich zamestnancov	10
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

**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 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	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.
p) deriváty pri nadobudnutí	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:

- odo dňa jeho zaradenia do používania  
 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 35,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |                              |   |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

#### 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.

**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 : systém SRS (modul účtovníctvo, majetok, mzdy, rozpočet), aplikačný software IIS MIS - elektronická registratúra

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
havarijné, zákonné – dopravné prostriedky	1 705,15 €
krádeže, živelné pohromy, havárie ostatné	zriaďovateľ

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky( dedičstvo po obyvateľke ZPS)	505,62 €
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	208 920,93 €
Dopravné prostriedky	79 116,60 €
Software	8 862,85 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 574 797,68 €

**B Obežný majetok****1. Zásoby**

Výška zásob

Druh zásob	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Všeobecný materiál, kancelárske potreby, čistiace potreby, pracovné potreby, PHM, potraviny	27 715,46 €	42 718,18 €

**2. Pohľadávky****a) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Voči zamestnancovi	53	6 861,40 €	Vymáhanie exekútorom

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

Textová časť k tabuľke č.3 Bývalá zamestnankyňa ( t. č. dôchodkyňa) na základe exekučného príkazu spláca pohľadávku v splátkach po 76,00 €.

**c) Pohľadávky podľa doby splatnosti**

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
s dobou splatnosti do Iroka	2 411,86 €	Dobropisy za energie
s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	6 861,40 €	Exekúcia
Poskytnuté prevádzkové preddavky	13 300,00 €	Preddavok na TaTUV 1/2021
po lehote splatnosti	21 176,89 €	Neuhradené platby za poskytnuté soc. služby

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

Textová časť k tabuľke č.4

Prijaté dobropisy od dodávateľov vo výške 2 411,86 €

Bývalá zamestnankyňa ( t. č. dôchodkyňa) na základe exekučného príkazu spláca pohľadávku, za rok uhradí 228 € , nie je možný vyšší exekučný výmer

Poskytnutý preddavok na TaTUV na mesiac január 2021

Neuhradené platby za poskytnutie sociálnych služieb nakoľko klienti nemajú k dispozícii finančné prostriedky ani rodinných príslušníkov na pokrytie nedoplatku za poskytovanú sociálnu službu vo výške 21 176,89 €

**3. Ceniny**

Nominálna hodnota cenín

Druh cenín	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Stravné lístky	773,66 €	0,00 €
Poštové známky	13,10 €	19,60 €

**4. Bankové účty**

Bankové účty

Názov účtu	Zostatok k 31.12.2020
Prijmový účet	0,00 €
Výdavkový účet	0,00 €
Mimorozpočtový účet	0,00 €
Sociálny fond	13 040,64 €
Depozitný účet	177 818,09 €

**5. Časové rozlíšenie**

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020
<b>Náklady budúcich období spolu z toho:</b>	<b>1 932,41 €</b>
Kooperatíva – PZP – Iveco	122,66 €
Kooperatíva – ÚP – Fiat	4,42 €
Kooperatíva – HP – Fiat	73,30 €
Kooperatíva – PZP – Fiat	27,32 €
Allianz – HP – Iveco	307,85 €
Kooperatíva – poist. mal. a stred. podnik.	121,53 €
ČSOB – PZP – Citroen	69,01 €
Uniq – PZP – Nissan	129,86 €
Kooperatíva – HP – Nissan	181,72 €
Kooperatíva – čelné sklo – Nissan	63,00 €
ČSOB - HP – Citroen	118,94 €
Vema – práva používať aktuálne verzie	712,80 €
<b>Príjmy budúcich období spolu z toho:</b>	

**Čl. IV****Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	52 603,02 €			-12 005,16 €	40 597,86 €	
Výsledok hospodárenia	-12 005,16 €	4 738,42 €		12 005,16 €	4 738,42 €	

**B Závazky podľa doby splatnosti**

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky zo sociálneho fondu	12 109,28 €	13 040,64 €
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky voči dodávateľom	8 992,81 €	10 804,61 €
- záväzky voči zamestnancom	86 915,76 €	92 487,64 €
- záväzky voči poisťovniam	53 473,64 €	57 731,35 €
- záväzky voči daňovému úradu	10 797,15 €	11 228,81 €
- ostatné záväzky	6 875,50 €	6 894,93 €

**Čl. V****Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	
602 - Tržby z predaja služieb	
- Poskytovanie sociálnych služieb	1 316 943,31 €
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 737,18 €
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 402 822,58 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	131 876,13 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 389 643,04 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 791,74 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	424 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	250,08 €

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	
501- Spotreba materiálu	281 980,74 €
502- Spotreba energie (elektrická energia, voda, plyn, TUV)	223 323,97 €
z toho	
TUV + plyn	145 911,64 €
Voda	12 367,18 €
Elektrika	65 045,15 €
<b>b) služby</b>	
511- Opravy a udržiavanie	24 020,35 €
z toho	
interiérového vybavenia	477,82 €
oprava elektrospotrebičov a výťahov	10 881,45 €
oprava a údržba budov	9 514,63 €
oprava a údržba automobilov	2 155,25 €
výpočtovej techniky	991,20 €
512 - Cestovné	88,14 €
513 - Náklady na reprezentáciu	200,00 €
518 - Ostatné služby	54 327,20 €
z toho	
Stočné + dažďová voda	15 245,47 €
Poštovné+ telefónne poplatky	3 047,71 €
Internet	845,71 €
Školenia	506,60 €
Propagácia a reklama	440,23 €
Všeobecné služby	27 083,64 €
rekreácie + lekárske prehliadky	7 157,84 €
<b>c) osobné náklady</b>	
521 - Mzdové náklady	1 571 435,19 €
524 - Záonné sociálne náklady	547 453,94 €
525- Ostatné sociálne poistenie	2 200,42 €
527 - Záonné sociálne náklady	61 622,29 €
<b>d) dane a poplatky</b>	
532 - Daň z nehnuteľností	
538- Ostatné dane a poplatky – vyvoz komunálneho odpadu	11 888,36 €
<b>e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť</b>	
546 – odpis pohľadávky	
548 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť /členské/	16,80 €
<b>f) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	134 917,95 €
<b>g) finančné náklady</b>	
561- Predané CP a podiely	
562- Úroky	
568- Ostatné finančné náklady	3 250,03 €
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	1 317 775,94 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	7 476,32 €
<b>i) ostatné náklady</b>	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
<b>j) dane z príjmov</b>	
591 - Splatná daň z príjmov	

## Čl. VI

### 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 12.12.2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2020 primátorom mesta
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2020 primátorom mesta
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2020 primátorom mesta
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2020 primátorom mesta

Prvá zmena rozpočtu nastala z dôvodu navýšenia príjmov a presun medzi položkami

Druhá zmena rozpočtu nastala vo výdavkovej časti – prevod vlastných príjmov z roku 2019, navýšenie o sponzorské, zníženie štátnej dotácie /vratka v čase korony a v príjmovej časti navýšenie z plnenia vlastných príjmov.

Tretia zmena rozpočtu nastala z dôvodu úpravy vo výdavkovej časti - presuny medzi položkami

Štvrtá zmena rozpočtu nastala v decembri na základe navýšenia vo výdavkovej časti, skutočných príjmov a presun medzi položkami.

Schválený rozpočet	bežné výdavky	2 608 906 €
	kapitálové výdavky	0 €
	príjmy vlastné	1 308 450 €

Upravený rozpočet k 31.12.	bežné výdavky	2 792 937 €
	kapitálové výdavky	0 €
	príjmy vlastné	1 319 016 €

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu poznačenou pandémiou COVID-19 sa muselo ZPS zabezpečiť a vynaložiť nemalé finančné prostriedky na nákup vo zvýšenej miere OOPP a ostatné potrebné tovary ako sú bezkontaktné teploměry, ochranné rúška, dezinfekčné rohože, obleky, štíty, respirátory, návleky na obuv, dezinfekčné prostriedky, automatické dávkovače dezinfekcie, oxymeter, rukavice .

Zamestnanci v ZPS každodenne zabezpečujú potreby najzraniteľnejších skupín obyvateľstva a preto sme požiadali MPSVaR o jednorázovú dotáciu na tzv „mimoriadne odmeny“ vo výške 55 198 eur pre ZPS a 30 494 eur pre SZ.

Jednorázová dotácia z MPSVaR na nákup výživových doplnkov vo výške 20 eur na každého PSS aj zamestnanca na obdobie 5 mesiacov najmä vitamínu D3, ktorý môže napomôcť k predídaniu nákazy ochorením Covid-19 alebo k miernejšiemu priebehu tohto ochorenia v sume 5 220 eur pre ZPS a 2 440 eur pre SZ

## Čl. VI

### **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

Popis skutočností:

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

Vypracoval : Lenka Melišová



Mgr. Iveta Kollmanová  
riaditeľka ZpS Dubina

V Dubnici nad Váhom 28.04.2021