

Poznámky k 31.12.2020

ČI. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Komárno Právna forma: rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou
Sídlo účtovnej jednotky	Špitálska 16, 945 01 Komárno
Dátum založenia/zriadenia	1.7.2002
Spôsob založenia/zriadenia	Prechod zriaďovateľskej pôsobnosti v zmysle zákona NR SR č. 416/2001 Z.z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a VÚC v znení neskorších predpisov
Názov zriaďovateľa	Mesto Komárno
Sídlo zriaďovateľa	Nám. gen. Klapku 1
IČO	00352489
DIČ	2021035874
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zariadenie sociálnej starostlivosti s celoročnou starostlivosťou.
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje	Celková kapacita zariadenia: 146 klientov

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr. Mgr. Hedviga Polgárová, riaditeľka
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	PhDr. Oľga Štuchalová, vedúca sociálneho úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	83
Počet riadiacich zamestnancov	5
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Riaditeľ ZpS Komárno Úsek zdravotný Úsek sociálny Úsek ekonomický Úsek technicko-prevádzkový Úsek stravovacej prevádzky

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka ZpS Komárno nie je zriaďovateľom inej rozpočtovej organizácie, príspevkovej organizácie a nie je zakladateľom inej právnickej osoby.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie v €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním: - dopravné, montáž, provízia, poistné a iné súvisiace výdavky (náklady).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky a realizovateľné kurzové rozdiely a náklady, ktoré vznikli po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobí majetok, ktorý prešiel na organizáciu ZpS Komárno na základe delimitácie a majetok mesta Komárno, ktorý má rozpočtová organizácia ZpS Komárno v správe je ocenení obstarávacou cenou alebo cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa majetok reálnou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) **Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.**

c) **Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) **Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) **Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**

k) **Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.**

l) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) **Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.**

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,6
3	8	12,5
4	12	8,3
5	20	5
6	50	2

ČI. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok 1.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/ a)

OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2020
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005					
Oceniteľné práva	014	006					
Drobný DNM	018	007					
Ostatný DNM	019	008					
Spolu							

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2020
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004					
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005					
Oprávky a OP k oceneľným právam	074 091	006					
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007					
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2020	Zostatková hodnota k 31.12.2019
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005		
ZH oceneľných práv	/014/ -/074+091/	006		
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007		
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008		
Spolu				

Rozpočtová organizácia Zariadenie pre seniorov Komárno nevedie v evidencii dlhodobého nehmotného majetku žiadne majetkové položky.

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/ a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2020
Pozemky	031	012	155 241				155 241
Umelecké diela a zbierky	032	013	2 290				2 290
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	2 126 352			105 260	2 231 612
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnut. vecí	022	016	102 439			2 796	105 235
Dopravné prostriedky	023	017	8 298				8 298
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			2 394 620			108 056	2 502 676

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2020
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	936 273	42 500			978 773
Oprávky a OP k samostatným hnuiteľným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	84 799	8 246			93 045
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	8 298				8 298
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			1 029 370	50 746			1 080 116

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2020	Zostatková hodnota k 31.12.2019
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	155 241	155 241
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013	2 290	2 290
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	1 252 839	1 190 079
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných. Vecí	/022/ - /082+092/	016	12 190	17 640
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			1 422 560	1 365 250

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/ a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2020
Obstaranie DNM	041	009					
Obstaranie DHM	042	022	0,00	108 056		-108 056	0,00
Obstaranie DFM	043	032					
Spolu			0,00	108 056		-108 056	0,00

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2020
OP k účtu obstarania DNM	093	009					
OP k účtu obstarania DHM	094	022					
OP k účtu obstarania DFM	096	032					
Spolu			0,00				0,00

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2020
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009					
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022					
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032					
Spolu			0,00				0,00

V účtovnom období roku 2020 bol prírastok dlhodobého majetku – Technické zhodnotenie stavby, ktorý bol financovaný z prostriedkov zo štátneho rozpočtu – dotácia vo výške 99 997,04 € a z prostriedkov zriaďovateľa vo výške 5 263,01 € - projekt: „Zníženie energetickej náročnosti budovy Zariadenia pre seniorov Komárno“.

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v €/ a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2020
Poskytnuté preddavky na DNM	051	010					
Poskytnuté preddavky na DHM	052	023					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2020
OP k poskytnutým preddavkom na DNM	095	010					
OP k poskytnutým preddavkom na DHM	095	023					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2020
ZH účtu poskytnutých preddavkov na DNM	/051/-/095/	010					
ZH účtu poskytnutých preddavkov na DHM	/052/-/095/	023					
Spolu							

Preddavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a na obstaranie dlhodobého hmotného majetku neboli vo vykazovanom období poskytnuté.

5. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad mimoriadnej živelnej udalosti až do výšky 6 689 000,00 €. Majetok je poistený pre prípad odcudzenia alebo vandalizmu až do výšky 20 000,00 €.

6. Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo .**7. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v €/**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	

8. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ Zostatková hodnota majetku k 31.12.2020	1 422 560
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

9. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

Inv. číslo	Konkrétny druh DM	Suma OP v €	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP

II. Dlhodobý finančný majetok**1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v €/ a) OBSTARÁVACIA CENA**

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2020
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	025					
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	026					
Realizovateľné cenné papiere	063	027					

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	028					
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	029					
Ostatné pôžičky	067	030					
Ostatný DFM	069	031					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	OP k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OP k 31.12.2020
OP k podielovým CP a podielom v dcérskej ÚJ	096	025					
OP k podielovým CP a podiel, v spoločnosti s podstatným vplyvom	096	026					
OP k realizovateľným cenným papierom	096	027					
OP k dlhovým cenným pap držaným do splat	096	028					
OP k pôžičkám ÚJ v konsolid. celku	096	029					
OP k ostatným pôžičkám	096	030					
OP k ostatnému DFM	096	031					
Spolu							

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v €/

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 025 až 026 súvahy/:

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie /ZI/ spoločnosti v €	Podiel ÚJ na ZI spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12. 2019	Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2019	Hodnota k 31.12. 2020
Spolu								

IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok /v €/

1. **Dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v € /riadky 027 až 028 súvahy/:**

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. 2019	Hodnota k 31.12.2020
Spolu						

2. **Dlhodobé pôžičky v €** /riadky 029 až 030 súvahy/:

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2020	Popis zabezpečenia pôžičky
Spolu						

3. **Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku v €** /riadok 031 súvahy/:

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota 31.12.2020	Poznámky

B Obežný majetok

I. Zásoby v eur

1. **v €** /riadky 035 až 039 súvahy/:

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12. 2019	Prírastok +	Úbytok -	Hodnota k 31.12. 2020
Materiál	035	5 008	225 986	210 749	20 245
Spolu	035	5 008	225 986	210 749	20 245

2. **Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať /v €/**

Druh zásob	Hodnota zásob v €
Záložné právo	
Obmedzené právo nakladať	

3. **Spôsob a výška poistenia zásob /v €/**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €

II. Pohľadávky 1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	19 985	Pohľadávky voči klientom za služby
Spolu		19 985	

2. Pohľadávky - opravné položky /v €/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2019	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2020	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Opravná položka k pohľadávkam	068	9 005	2 132			11 137	Zvýšenie pohľadávok po lehote splatnosti
Spolu		9 005	2 132			11 137	

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2020	Hodnota v € k 31.12.2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 782,47	3 976,31
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 782,47	3 976,31
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	15 237,43	11 662,79
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	19 984,93	15 639,10

4. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky krytej záložným právom

5. Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok v €
Záložné právo	
Obmedzené právo nakladať	

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2020
Spolu					

2. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať /v €/

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku v €
Záložné právo	
Obmedzené právo nakladať	

3. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /v €/

Položka krátkodobého finančného majetku	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2019	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2020	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP ku krátkodobému finančnému majetku
Spolu							

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/:

1. Poskytnuté návratné finančné výpomoci podľa jednotlivých druhov /v €/

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2020	Hodnota v € k 31.12.2019
Spolu						

2. Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam /v €/

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2019	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2020	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k návratným finančným výpomociam
Spolu							

V. Časové rozlíšenie 1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2020
Náklady budúcich období 381 spolu v tom:	111	2 619	1 357	2 619	1 357
Poistenie majetku		2 585	1 316	2 585	1 316
Služby web hostingu		34	26	34	26
Predplatné			15		15
Spolu 381		2 619	1 357	2 619	1 357

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2019	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-35 091,56			8 029,09	-27 062,47
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8 029,09	16 084,63		-8 029,09	16 084,63
Spolu	-27 062,47	16 084,63		0	-10 977,84

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek /v €/

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	Zvýšenie 33 210,78 € - Výsledok hospodárenia za rok 2020

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2019	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2020	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné dlhodobé						
Rekultivácia pozemku						
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov						
Iné						

Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk						
Pokuty a penále						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory						

Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy						
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu						
Iné						
Spolu						
Rezervy zákonné krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia						
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky						
Odmeny a prémie						
Nevyfakturované dodávky a služby						
Odstupné zamestnancom						
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov						
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia						
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie						
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne						
Iné						
Spolu						
Rezervy ostatné krátkodobé						
Pokuty a penále						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia						
Odstránenie odpadov a obalov						
Provízie obchodným zástupcom						
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy						
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu						

Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia	1 200	1 200	1 200		1 200	2021
Iné	5 000			5 000		2021
Spolu	6 200	1 200	1 200	5 000	1 200	

II. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2020	Výška v € k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	2 835	1 286
Závazky v lehote splatnosti	2 835	1 286
Závazky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho		
Závazky v lehote splatnosti	112 579	119 336
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	115 414	120 622

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2020	Výška v € k 31.12.2019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	112 579	119 336
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 835	1 286
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	115 414	120 622

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy a) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2020	Rok 2019
Stav k 1.januáru	1 286	2 150
Tvorba sociálneho fondu	7 669	6 483
Čerpanie sociálneho fondu	6 120	7 347
Stav k 31.decembru	2 835	1 286

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2020	Výška k 31.12.2019	Opis
Spolu			

c) Záväzky z nájmu - majetok prenájatý formou finančného prenájmu /v €/

Názov položky	Splatnosť do jedného roka	Splatnosť od jedného do piatich rokov	Splatnosť viac ako päť rokov
Spolu			

III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci**1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v €/**

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2020	Výška v € k 31.12.2019	Popis zabezpečenia úveru
Spolu							

2. Dlhodobé a krátkodobé emitované dlhopisy /v €/

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2020	Výška k 31.12.2019
Spolu					

3. Prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci /v €/

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh návratnej výpomoci	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2020	Výška k 31.12.2019
Spolu					

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182				
kapitálové		157 639,91	99 997,04	5 324,90	252 311,05
bežné		10 182,35	16 859,10	5 084,44	21 957,01
Spolu	180	167 821,26	116 856,14	10 409,34	274 268,06

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2019	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2020
Projekt „Zníženie energet náročnosti budovy Zariadenia pre seniorov Komárno“	157 639	99 997,04	5 324,90	252 311,05	252 311,05
Spolu	157 639	99 997,04	5 324,90	252 311,05	252 311,05

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	697 033,80
Aktivácia	622 – Aktivácia vnútr. organizačných Služieb-príspevok na stravné	15 509,65
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	642– Tržby z predaja materiálu	
	648 – Ostatné výnosy	
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	6 200
Finančné výnosy	662 – Úroky	

Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z bežných transferov v RO zriadenej obcou	840 707,32
	692 – Výnosy z kapitál. transferov v RO zriadenej obcou	45 420,50
	693 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR v RO zriadenej obcou	790 648,56
	694 - Výnosy z kapit. transferov zo ŠR v RO zriadenej obcou	5 324,90
	697 – Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo ver. správu v RO zriadenej obcou	2 850,00
	698 – Výnosy z kapit. transferov od subjektov mimo ver. správu v RO zriadenej obcou	
Spolu		2 423 616,88

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	229 075,44
	502 – Spotreba energie	174 643,72
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	30 031,81
	512 – Cestovné	135,38
	513 – Náklady na reprezentáciu	0
	518 – Ostatné služby	49 811,94
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	817 278,10
	524 – Záonné sociálne poistenie	290 645,75
	525 – Ostatné sociálne poistenie	0
	527 – Záonné sociálne náklady	37 946,93
	528 – Ostatné sociálne náklady	539
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	5 720
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	459,50
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 –.Odpisy dlhod. nehm. hm. majetku	50 745,40
	553 – Tvorba ostatných rezerv	1 200
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	2 132,40

Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	3 726,03
Mimoriadne náklady	57 -	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	693 664,63
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 650,07
Spolu		2 390 406,10

3. Osobitné náklady /v €/

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	1 200
Iné uisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	

Názov položky	Suma nákladov v €
Opis a suma významných nákladov vzniknutých v súvislosti so zavedením meny eura	
Nákup software	
Suma kurzových strát a kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vzniknutá v súvislosti so zavedením meny eura	

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok účet 351) v €

Popis zostatku účtu 351 /pohľadávka/	Stav záväzku k 31.12.2019	V bežnom účtovnom období prijaté odvody príjmov minulých účtovných období -	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do výnosov +	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2020
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií	6 667,45	0	698 447,10	695 830,22	9 284,33
Spolu	6 667,45	0	698 447,10	695 830,22	9 284,33

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/ /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2019	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2020 z dôvodu prijatých transferov
355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	1 207 610,96	KT	5 263,01	45 420,50		1 167 453,47
355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	109,24	BT		109,24		0
Spolu	1 207 720,20		5 263,01	45 529,74		1 167 453,47

3. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 042 až 047/ /pohľadávka/	Stav pohľadávky k 31.12.2019 z dôvodu poskytnutých transferov	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/kapitálového o transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia -	Stav pohľadávky k 31.12.2020 z dôvodu poskytnutých transferov
Spolu						

ČI. VII Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty - opis významných položiek derivátov

Slovný popis derivátu	Deň dohodnutia	Deň vyrovnania	Hodnota
Spolu			

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Spolu		

3. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	Drobný hmotný a nehmotný majetok do 2 400 €	519 463,17	791
Prijaté depozitá a hypotéky			
Prenajatý majetok			
Majetok prijatý do úschovy	Depozit klientov zariadenia	90 588,20	751
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany			
Odpísané pohľadávky		19 975,07	772
Spolu		630 026,44	

Čl. VIII Informácie o iných aktívach a iných pasívach**I. Iné aktíva a iné pasíva 1. Iné aktíva a iné pasíva /v €/**

Iné aktíva a iné pasíva	Opis	Hodnota celkom
Závazky z poskytnutých záruk		
Závazky zo súdnych rozhodnutí		
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Závazky z ručenia		
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv		
Budúce právo z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Budúce právo z privatizácie		
Spolu		

2. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v €/

Inv. číslo	Nehnuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
	Spolu	

3. Ostatné finančné povinnosti /v €/

Názov položky	Popis	Hodnota celkom	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
Povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov			
Povinnosti z opčných obchodov			

Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napr. z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv			
Povinnosti z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných a podobných zmlúv			
Povinnosť investovať prostriedky získané oslobodením od dane z príjmov			
Iné povinnosti			
Spolu			

ČI. IX Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky /v €/

	Súčasní členovia štatutárnych orgánov	Súčasní členovia dozorných orgánov	Súčasní členovia iných orgánov	Bývalí členovia štatutárnych orgánov	Bývalí členovia dozorných orgánov	Bývalí členovia iných orgánov
Suma peňažných príjmov						
Hodnota nepeňažných príjmov						
Peňažné preddavky						
Hodnota nepeňažných preddavkov						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné plnenia						
Spolu						

ČI. X

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 /v €/

Druh obchodu	Hodnoty obchodu v €	Podiel obchodu na celkovom objeme obchodov v %	Hodnota ešte neukončených obchodov (môže byť aj v %)
Kúpa alebo predaj			
Poskytnutie služby KOMVaK, a.s.	16 308,99	1,92	

Zmluvy o obchodnom zastúpení			
Licenčné zmluvy			
Transfery (dotácie) Mesto Komárno	155 263,01	18,23	
Know-how			
Úvery, pôžičky, výpomoci			
Záruky			
Iné obchody			

2. Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. XI Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet Zariadenia pre seniorov Komárno na rok 2020, bol schválený dňa 27.02.2020 zasadnutím MZ, uznesením č. 723/2020, ako vyrovnaný, vo výške 1 558 280,00 EUR na strane príjmov aj strane výdavkov. Bol zmenený:

Zmena číslo	Schválená dňa	UMZ číslo
1.	17.03.2020	25/2020
2.	21.05.2020	41/2020
3.	25.06.2020	823/2020
4.	19.08.2020	57/2020
5.	19.08.2020	56/2020
6.	17.09.2020	905/2020
7.	05.11.2020	986/2020
8.	12.11.2020	84/2020
9.	18.11.2020	85/2020
10.	16.12.2020	100/2020
11.	10.12.2020	1040/2020
12.	23.12.2020	107/2020

Príjmy bežného rozpočtu v €

zdroj	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2020	%
72a	5 000,00	2 000,00	1 566,89	78,34%
72 f	165 000,00	165 000,00	164 991,84	100,00%
72 g	516 000,00	524 000,00	527 188,96	100,61%
72j	0	1 593,00	1 593	100,00%
1AC1	0	5 862,00	5 862,28	100,01%
1AC2	0	1 035,00	1 034,52	99,95%
111	0	23 353,00	23 353,02	100,00%
Celkom	686 000,00	722 843,00	725 590,51	100,38%

Výdavky bežného rozpočtu v €

zdroj	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2020	%
111	722 280,00	806 019 ,00	781 517 32	96,96%
41	150 000,00	150 000,00	150 000,00	100,00%
72 a	5 000,00	5 000,00	2 850,00	57,00%
72 f	165 000,00	165 000,00	164 991,84	100,00%
72 g	516 000,00	524 143,00	526 869,29	100,52%
72 j	0	1 593,00	1 593,00	100,00%
1AC1	0	5 862,00	5 862,28	100,00%
1AC2	0	1 035,00	1 034,52	99,95%
Celkom	1 558 280,00	1 658 652,00	1 634 718,25	98,56%

Príjmy kapitálového rozpočtu v €

zdroj	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2020	%
45	0	99 997	99 997,04	100,00%
Celkom	0	99 997	99 997,04	100,00%

Výdavky kapitálového rozpočtu v €

zdroj	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2020	%
43	0	29 308,00	5 263,01	17,96%
45	0	99 997,00	99 997,04	100,00%
Celkom	0	129 305,00	105 260,05	81,40%

Príjmové finančné operácie

zdroj	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2020	%
72a	0	3 000,00	1 283,11	42,77%
72g	0	143,00	142,43	99,60%
Celkom	0	3 143,00	1 425,54	45,36%

Čl. XII Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky** Napr.:

- 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,
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy, - iné mimoriadne skutočnosti

Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2020 do termínu jej zostavenia nenastali žiadne z uvedených skutočností.

v Komárne dňa 22.02.2021