

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Šaštín Stráže
Sídlo účtovnej jednotky	Šaštín Stráže, Nádražná 1259
IČO	31824064
Dátum zriadenia	01.04.1992
Spôsob zriadenia	Obvodný úrad Senica
Názov zriaďovateľa	MESTO Šaštín Stráže
Sídlo zriaďovateľa	Šaštín Stráže, Alej 549
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca riaditeľka ZPS	Mgr. Dagmar Šmidová
Zástupca riaditeľa ZPS	Mgr. Magdaléna Iršová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	16 3

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný 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

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, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	10	1/10
3	20	1/20
4	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 3,32 € do 2 400,- €, 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 16,61 € do 1 700,- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. 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 pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

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)

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
021-Budovy, stavby	210 509,91
022-Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	65 412,15
023-Dopravné prostriedky	10 572,26
028-Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 371,19

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
účet 318	068	60 772,51	28 377,80	Pohľadávka seniorov za platby zariadeniu

Pohľadávka je z dôvodu poberania nízkeho dôchodku u prijímateľov sociálnych služieb, nevymožiteľnosť tejto pohľadávky je z dôvodu rodinného stavu – slobodní, bezdetní.

b) pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.4

c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti - tabuľka č.4

d) vývoj opravnej položky k pohládkam

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávka seniorov za platby	27 744,02	Riziko nezaplatenia

Tvorba opravnej položky u pohládkov je z vyššie uvedeného dôvodu.

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Ceniny	087	22,25	30,85
Bankové účty	088	43 520,88	34 343,69
Spolu		43 520,88	34 374,54

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	383,88	107,65
Predplatené noviny, časop.	111	383,88	107,65

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenie minulých rokov	23 886,63			2 854,81	26 741,44	
Výsledok hospodárenia	2 854,81	-502,75		-2854,81	-502,72	

B Záväzky

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	2 911,70	3 523,11
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	1 249,45	770,19
- záväzky voči zamestnancom	17 390,08	12 689,52
- záväzky voči poisťovniam	11 543,33	7 948,79
- záväzky voči daňovému úradu	2 623,12	1 650,74
- ostatné záväzky	318,83	297,71
-transfery a ostatné zúčtovania mimo verejnej správy	8 733,82	8 233,82

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

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku K 31.12.2021 V €	Hodnota záväzku K 31.12.2020 v €	Opis
Zamestnanci	163	17 390,08	12 689,52	Mzdy zamestnancov 12/2021
Zúčtov. s org. sociál. poist.	165	11 543,33	7 948,79	Odvody do SP a zdrav. poist. z miezd 12/21
Ostatné priame dane	167	2 623,12	1 650,74	Odvod dane z miezd za 12/2021

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	150 482,73	147 092,84
b) výnosy z transferov		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	208 294,00	241 736,31
692 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 558,00	2 496,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	170 781,88	132 918,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	41 748,97	43 362,79
502 - Spotreba energie	21 241,62	19 085,96
- elektrická energia	8 539,51	5 720,55
- voda	2 102,95	2 106,55
- plyn	10 599,16	11 258,76
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	12 335,93	5 206,56
518 - Ostatné služby	13 619,94	13 481,04
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	210 015,70	209 711,50
524 - Záonné sociálne náklady	73 445,40	72 738,81
527 - Záonné sociálne náklady	2 750,59	3 142,27
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 877,02	3 912,31
f) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	143 294,00	130 053,11
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4 311,71	4 127,42
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- mzdové náklady vo výške 210 015,70 €, predstavujú minimálne zvýšenie nárastu oproti roku 2020, a to z dôvodu dlhodobých práceneschopností zamestnancov a početných pandemických PN.

- odvody do poisťovní vo výške 73 398,72 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2020 keď bola celková výška nákladov do poisťovní vykázaná vo výške 72 738,84 €.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	4 763,55	794
Drobný hmotný a neh. majetok v používaní	86 935,57	771

Čl. VII
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 20.01.2021 uznesením č. 372/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10.05.2021 - uznesenie č. 465/2021
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2021 – uznesenie č. 467/2021.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.