

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie opatrovateľskej služby „NEZÁBUDKA“
Sídlo účtovnej jednotky	Hurbanova 621/13, 907 01 Myjava
IČO	42149762
Dátum zriadenia	1.7.2009
Spôsob zriadenia	Uznesením MsZ č. 4/2009
Názov zriaďovateľa	Mesto Myjava
Sídlo zriaďovateľa	M.R. Štefánika 560/4, 907 01 Myjava
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 sociálnej služby
----------------------------------	-------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Barbora Bučková
Funkcia	riadiťka

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	45	50
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	2	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 ☐ 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 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 alebo poistno-matematickými metódami
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) 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

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:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	12	1/12
3-6	20	1/20
5-6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 35,- Eur do 650,- Eur, 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 35,- Eur do 650,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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 |

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

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 - je vykázaná obstarávacia cena majetku na účte 021 v sume 2 370 606,38,-€, ktorá vznikla zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy od zriaďovateľa. Zostatková hodnota majetku je k 31.12.2021 1 071 418,01,-€. V tabuľke č.1 je vykázaná obstarávacia cena majetku na účte 022 v sume 28 827,96,-€, ktorá vznikla zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy od zriaďovateľa. Zostatková hodnota majetku na účte 022 k 31.12.2021 je 23 931,96,-€.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Poistná zmluva	853,92,- €
Motorové vozidlo	Havarijné poistenie	453,- €
Motorové vozidlo	Zákonné poistenie	144,90,- €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	2 370 606,38,-€
Stroje, prístroje, zariadenia	28 827,96,-€

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4 – krátkodobá pohľadávka s dobou splatnosti do jedného roka – stravné lístky

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho	7 531,29,-	11 348,97,-	
- pohľadávky voči zamestnancom	454,60,-	580,40,-	
- pohľadávky voči klientom	7 076,69,-	10 768,57,-	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho	11 348,97,-	7 531,29,-
- pohľadávky voči zamestnancom	580,40,-	454,60,-
- pohľadávky voči klientom	10 768,57,-	7 076,69,-

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	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
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	7819,41			-14 715,89	-6896,48	
Výsledok hospodárenia (431)	-14 715,89	-1433,19		14715,89	-1433,19	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	72 754,68,-	2 126,91,-
- záväzky zo sociálneho fondu	1 423,80,-	2 126,91,-
Krátkodobé záväzky z toho:	71 330,88,-	65 862,81,-
- záväzky voči dodávateľom	22 529,78,-	16 768,96,-
- záväzky voči zamestnancom	28 565,57,-	28 782,57,-
- záväzky voči poisťovniam	16 829,99,-	17 031,82,-
- záväzky voči daňovému úradu	2 825,14,-	2 824,-
- ostatné záväzky	580,40,-	454,60,-

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /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 z toho: - príjmy od klientov	453 219,15,-	455 119,73,-
b) 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 - Bežný transfer z rozpočtu obce	501 543,30,-	536 328,96,-
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	119 215,-	118 531,-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na mzdy a odvody zamestnancom	496 974,01,-	423 544,02,-

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 578 841,27,- €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, kde bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 548 444,66,- €. Nárast výnosov bol spôsobený v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19. Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

Zariadenie opatrovateľskej služby „NEZÁBUDKA“
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 496 974,01,- € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 501 543,30,- € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 119 215,00,-€ (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	35 859,14,-	36 533,26,-
-		
502 - Spotreba energie z toho:	66 545,58,-	82 777,95,-
- elektrická energia	18 730,50,-	24 067,19,-
- voda	6 800,92,-	6 882,34,-
- tepelná energia	41 014,16,-	51 828,42,-
b) služby		
518 - Ostatné služby z toho:	200 800,10	162 647,49,-
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	489 813,81,-	488 110,75,-
524 - Záonné sociálne náklady	166 479,00,-	165 374,29,-
527 - Záonné sociálne náklady	29 208,77,-	35 358,24,-
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	119 215,-	118 531,-
- odpisy z vlastných zdrojov	7 368,80,-	6 684,80,-
- odpisy z cudzích zdrojov	111 846,20,-	111 846,20,-
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	457 417,08,-	460 870,37,-
- predpis odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 580 274,46,- €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 563 160,55,- €.

Nárast/pokles nákladov bol spôsobený (v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: spotreba ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID - 19 - výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID 19.
- mzdové náklady vo výške 489 813,81,- €
- sociálne náklady vo výške 166 479,00,- €
- služby vo výške 200 800,10,- €
- odpisy vo výške 119 215,- €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
drobný hmotný majetok	424 995,36,-	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 10.12.2020 Uznesením č. 134/12/2020

Zmeny rozpočtu:

- piata zmena schválená dňa 10.02.2022 uznesením č. 30/02/2022

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. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie rozpočtovej organizácie.