

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	JESÉŇIA Skalica zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Pod hájkom 2824/36A
IČO	42292468
Dátum zriadenia	1.1.2013
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Skalica
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 10 Skalica
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<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	Poskytovanie sociálnych služieb pre seniorov
----------------------------------	--

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

Riaditeľka	PhDr. Martina Štepanovská, PhD.
Zástupkyňa riaditeľky	Mgr. Adriana Caletková

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia z toho:		
-počet vedúcich zamestnancov	41	42,50
	3	3
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky (príloha č.1):

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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.
e) záväzky	menovitou hodnotou
f) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
g) 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 odo dňa jeho zaradenia 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. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 5. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis
1	4	¼
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 40,00 Eur do 650,00 €, 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 40,00 Eur do 500,00 €, 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 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

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).

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie majetku – budova	Poistenie majetku a zodpovednosť za škodu do výšky 2 241 522 €	863 €

c) **opis a hodnota majetku**, dlhodobý majetok v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe ÚJ	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	2 439 025,06

d) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
---	------

JESÉŇIA SKALICA zariadenie pre seniorov, Pod Hájkom 2824/36A, 909 01 Skalica
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
- počítače 3 ks	1 038,92
- monitory 3 ks	840,59
- TV prijímač 1 ks	499,00
- Tlačiarne 4 ks	737,00
- Rúra mikrovlnná 1 ks	55,00
- Lavičky 6 ks	1 360,00
- Sporák MORA 1 ks	299,00
- Botník 2 ks	36,99
- Práčka Elektrolux 1 ks	329,00
- Nábytok	25 969,42
- Softver pre tlač štítkov 1 ks	349,00
- Písací stroj 1 ks	229,04
- Fotoaparát Samsung 1 ks	208,03
- Vozík upratovací 1 ks	107,55
- Zdvihák hydraulický 1 ks	3 321,77
- Žehlička Phillips	59,99
- Lampa Bioptron	775,00
- Evakuačné podložky 3ks	267,00
- Váha osobná kreslová MCC	1 127,55
- Laminátor	26,78
- Regály Terra 3 ks	91,47
- Sušič vlasov Braun	44,90
- Naparovacia žehlička Bosch	62,90
- Varné konvice	127,69
- Šijací stroj Veritas	99,58
- Ventilátory 5 ks	89,50
- Obraz	24,98
- Bezzápachový kôš 2 ks	1 396,00
- Rádio Sencor	59,90
- Práčka Elektrolux	379,00
- Rýchlovarná kanvica Orava	13,99
- Laminovačka	38,47
- Generátor pary	220,00
- Zosilňovač	300,00
- Defibrilátor	1 500,00
- Polohovací had, rolka, podložka	304,90
- Stavba veže	69,95
- Farebný padák	64,95
- Umývačka riadu 3ks	4 344,00
- Bezdotykový dávkovač	65,90
- Žiarič	521,28
- Oxymeter	47,58
- Obrazy	296,57
- Tlačiareň	545,00
- Počítač	1 019,00
- Projektor	538,80
- Ovládač k lôžku	149,34
- Lôžko + matrac 22ks	20 796,72
- Stolička	1 896,00
- Bezzápachový kôš	797,00

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
-----------------------------	-----------------------	-----------------------

JESÉŇIA SKALICA zariadenie pre seniorov, Pod Hájkom 2824/36A, 909 01 Skalica
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Bankové účty	84 149,89	127 289,58
Ceniny	75,55	89,55
Spolu	84 225,44	127 379,13

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	956,74	956,74
poistné	956,74	956,74

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	900,77	-6,00		-900,77	-6,00	Presun výsledku hospodárenia
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	151,52	0,00	0,00	900,77	1052,29	Presun výsledku hospodárenia

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok 31.12.2020	Zostatok 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	2 071,56	4 245,38
- záväzky zo soc. fondu	2 071,56	4 245,38
Krátkodobé záväzky z toho:	82 058,33	123 044,20
- záväzky voči zamestnancom	33 918,09	49 892,48
- záväzky voči poisťovniam	21 748,25	34 369,29
- záväzky voči daň. úradu	4 270,86	8 565,29
- ostatné záväzky	21 169,98	28 976,09
- iné záväzky	951,15	1 241,05

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Závazky z toho:	84 129,89	127 289,58
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	82 058,33	123 044,20
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 071,56	4 245,38

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
zamestnanci	33 918,09	49 892,48	mzdy zamestnancom
Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdravotné poisťovne	21 748,25	34 369,29	Záväzky voči zdrav. poisť. a sociálnej poisťovni
Ostatné priame dane	4 270,86	8 565,29	Daň z miezd
Ostatné záväzky	21 169,98	28 976,09	Ostatné záväzky-klienti
Iné záväzky	951,15	1 241,05	Iné záväzky- mzdy

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4 047,58	1 157,46
Zostatok na sponzorskom účte	0,00	0,00
Odpisy ŠR	2 231,05	592,93
Odpisy sponzor - cudzie	1 816,53	564,53

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	245 974,23	241 187,65
- nájom klienti	104 207,40	101 155,85
- ošetrovné klienti	139 370,30	139 731,81
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	265 974,23	241 187,65
- tarifný plat, osobný plat	107 201,60	90 558,58
- energie	20 571,19	31 772,70
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	61 839,91	59 762,88
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
- odpis budov		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	514 501,00	606 931,87
- bežný transfer na		
- tarifný plat, osobný plat	260 903,00	295 371,90
- osobný príplatok	32 085,00	40 780,39
- ostatné príplatky	61 100,00	63 965,53
- zdravotné poisťovne	37 520,00	44 680,38
- poisťné do soc. poisťovne	93 935,00	109 605,04
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 925,40	1 638,12
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 704,00	12 155,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 596,00	1 252,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných		

JESÉŇIA SKALICA zariadenie pre seniorov, Pod Hájkom 2824/36A, 909 01 Skalica
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

subjektov mimo verejnej správy	
--------------------------------	--

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 164 115,17 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2020, kde bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 097 514,77 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením transferu na mzdy zo ŠR, ktorý tvoril aj najväčší podiel na výnosoch (v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19)

- Výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 606 931,87 €
- Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 12 155,00 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	6 242,86	27 153,00
502 - Spotreba energie	25 162,90	27 632,69
- elektrická energia	14 485,55	14 232,79
- voda	2 469,77	3 351,93
- plyn	8 146,22	10 047,97
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	4 263,50	6 169,12
518 - Ostatné služby	18 237,99	18 623,74
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	534 415,31	571 681,90
524 - Záonné sociálne poistenie	183 619,68	194 330,81
527 - Záonné sociálne náklady	9 155,46	9 115,01
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	65 361,31	62 653,00
- odpisy z cudzích zdrojov		
e) finančné náklady		
568 – Ostatné finančné náklady	1 030,28	2 093,76
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	245 974,23	241 187,65
- predpis odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 164 121,17 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 096 614,00 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd a odvodov, čo tvorilo aj najväčší podiel na nákladoch.

- Spotreba materiálu vo výške 27 153,00 € a služieb vo výške 18 623,74 € v súvislosti so šírením sa ochorením COVID-19
- Mzdové náklady vo výške 571 681,90 €
- Záonné sociálne poistenie 194 330,81 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	2 726,57	794
Iné	268 434,41	771
Výpôžičky	73 542,00	762

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č. 165/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.12.2021 rozpočtovým opatrením primátorky mesta č. 8/2021

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2021. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID-19, čo má negatívny vplyv na fungovanie rozpočtovej organizácie.

Príloha č.1:

