

## Poznámky k 31.12.2021

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Skalica
Sídlo účtovnej jednotky	Pod Hájkom 36 Skalica
IČO	00596469
Dátum zriadenia	1.1.1991
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 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	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Riaditeľka	PhDr. Martina Štepanovská, PhD.
------------	---------------------------------

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	65	63,50
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	7	7
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 nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) Záväzky	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis v %
1	4	1/4
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 )

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 5 674,80 €, ktorý vznikol zaradením majetku – práčka do užívania.

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 4 596 €, ktorý vznikol zaradením majetku – kotol do užívania.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 022 v sume 7 570,56,- €, ktorý vznikol vyradením majetku – hydraulický zdvihák, TV, trojručá.

V tabuľke č. 1 je vykázaný zostatok na účte 042 v sume 1 740,00 €, ktorý vznikol obstaraním projektovej dokumentácie na rekonštrukciu kúpeľne, ktorá je plánovaná sa zrealizovať v roku 2022.

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

Druh poistenia	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie majetku – budova	Poistenie majetku a zodpovednosť za škodu do výšky 2 671 000 €	1 061,00

Zariadenie pre seniorov Skalica  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Motorové vozidlo	Poistenie na majetku 3 000 000 € Poistenie na zdraví 5 000 000 €	109,70
Motorové vozidlo	Poistenie na majetku 1 050 000 € Poistenie na zdraví 5 240 000 € Havarijné poistenie 15 311 €	101,51 279,40
Prívesný vozík	Škoda na majetku 3 000 000 € Škoda na zdraví 5 000 000 €	13,00
Prívesný vozík	Škoda na majetku 3 000 000 € Škoda na zdraví 5 000 000 €	13,00

c) opis a hodnota majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	4 101 996,27

## 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
Bankové účty	113 228,17	169 259,12
Ceniny	64,40	79,25
Spolu	113 292,57	169 338,37

### 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:	1 673,29	1 678,83
poistné	1 421,59	1 444,23
predplatné	251,70	234,60

## 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	526,92	12 140,01	0,00	-526,92	12 140,01	Presun výsledku hospodárenia
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	11 005,94		0,00	526,92	11 532,86	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 neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok 31.12.2020	Zostatok 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	1 362,22	2 552,29
- záväzky zo sociálneho fondu	1 362,22	2 552,29
Krátkodobé záväzky z toho:	113 430,70	166 706,83
- dodávatelia	1 564,75	0,00
- záväzky voči zamestnancom	51 084,31	76 016,98
- záväzky voči poisťovniam	33 249,28	52 590,27
- záväzky voči daňovému úradu	6 816,35	13 135,08
- ostatné záväzky	19 679,61	23 822,77
- iné záväzky	1 036,40	1 141,73

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
<b>Závazky z toho:</b>	114 792,92	169 259,12
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	113 430,70	166 706,83
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 362,22	2 552,29

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
dodávatelia	1 564,75	0,00	Neuhradené faktúry
zamestnanci	51 084,31	76 016,98	mzdy zamestnancom
Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdravotné poisťovne	33 249,28	52 590,27	Záväzky voči zdrav. poisť. a sociálnej poisťovni
Ostatné priame dane	6 816,35	13 135,08	Daň z miezd
Ostatné záväzky	19 679,61	23 822,77	Ostatné záväzky – vlastné prostr.klientov
Iné záväzky	1 036,40	1 141,73	Záväzky z miezd

## 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:	<b>112 228,04</b>	<b>69 538,40</b>
Odpisy ŠR	101 858,31	60 980,67
Odpisy sponzor	10 369,73	6 817,73
Odpisy - projekt	0,00	1 740,00

## 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
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb	741 235,11	751 117,39
- nájom klienti	160 335,78	169 854,20

Zariadenie pre seniorov Skalica  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- ošetrovné klienti	189 985,31	206 154,70
- strava klienti	199 999,91	358 731,86
<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	724 331,14	740 846,59
- bežný transfer na		
- tarifný plat, osobný plat	166 253,54	97 511,10
- energie	74 278,34	87 923,18
- všeobecný materiál	42 685,17	88 429,02
- potraviny	207 779,55	194 339,54
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	83 850,53	87 440,36
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	853 346,64	1 036 103,56
- bežný transfer na		
- tarifný plat, osobný plat	437 582,64	542 598,49
- osobný príplatok	85 000,00	90 812,38
- ostatné príplatky	61 000,00	66 391,69
- zdravotné poisťovne	62 062,00	74 555,58
- sociálne poistenie	155 184,00	185 657,35
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	40 877,64	40 877,64
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	18 210,65	410,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 552,00	3 552,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 660 347,54 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 465 665,17 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením transferu zo ŠR (v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19)

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 751 117,39 €
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC vo výške 740 846,59 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR vo výške 1 036 103,56 €

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	320 192,97	366 621,28
502 - Spotreba energie	84 761,22	73 640,68
- elektrická energia	31 048,88	30 197,99
- voda	10 482,88	12 583,67
- plyn	43 229,46	30 859,02
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie	9 094,88	37 823,62
512 - Cestovné	495,02	0,00
518 - Ostatné služby	46 042,13	49 468,89
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	812 419,75	887 526,65
524 - Záonné sociálne poistenie	282 272,75	305 987,00
525 – ostatné sociálne poistenie	8 037,64	9 494,06
527 - Záonné sociálne náklady	28 969,67	30 177,40
<b>d) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM	128 280,17	131 870,00

Zariadenie pre seniorov Skalica  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- odpisy z vlastných zdrojov		
<b>e) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady	3 075,48	4 480,56
<b>f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 - Náklady z odvodu príjmov	741 496,57	751 117,39
- predpis odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 648 207,53 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 465 138,25 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením mzdových nákladov a odvodov.

Najväčší podiel nákladov tvorili náklady:

- spotreba energie vo výške 73 640,68 €
- spotreba materiálu vo výške 366 621,28 € a služieb vo výške 49 468,89 €: spotreba ochranných prostriedkov, dezinfekčných prostriedkov, služieb v súvislosti so šírením sa ochorením COVID-19
- opravy a udržiavanie vo výške 37 823,62 €
- mzdové náklady vo výške 887 526,65 €
- zákonné sociálne poistenie vo výške 305 987,00 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 30 177,40 €
- náklady z odvodu príjmov vo výške 751 117,39 €

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	9 996,28	794
Iné	578 185,72	771

## 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. 165/22020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.10.2021 uznesením č. 143/2021
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2021 uznesením č. 179/2021
- tretia zmena schválená dňa 30.12.2021 rozpočtovým opatrením č. 8/2021

## Čl. VIII

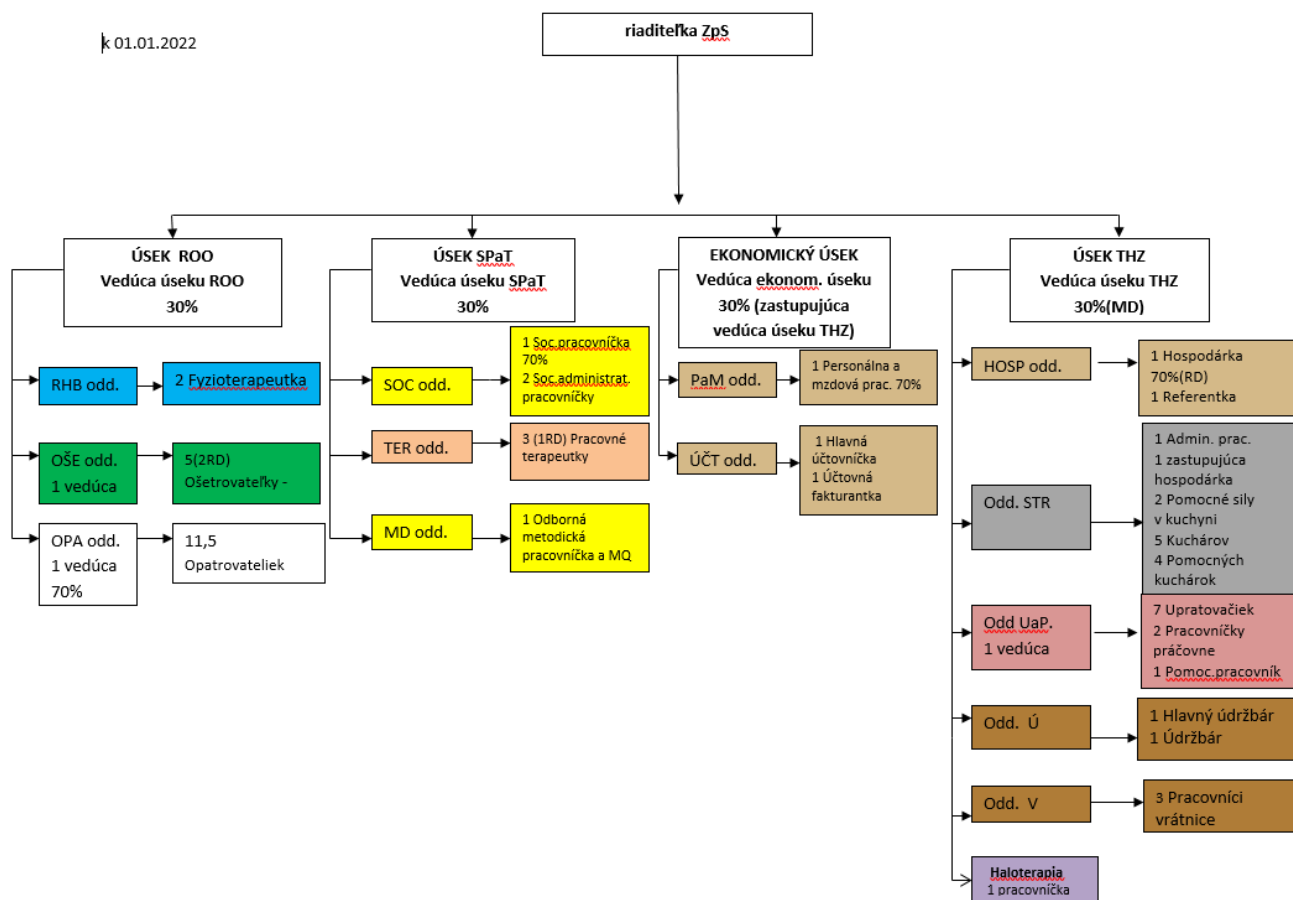
### Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

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

Zariadenie pre seniorov Skalica  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Príloha č. 1

k 01.01.2022



**Vysvetlivky:**

ÚROO - úsek rehabilitačno-ošetrovateľsko-opatrovateľský: RHB -rehabilitačné oddelenie  
OŠE - ošetrovateľské oddelenie  
OPA -opatrovateľské oddelenie

ÚSPaT - úsek sociálneho poradenstva a terapie: SOC -sociálne oddelenie  
TER -terapeutické oddelenie  
MD -metodicko-dokumentačné oddelenie

EÚ – ekonomický úsek: PaM – personálne a mzdové oddelenie  
ÚČT – účtovnícke oddelenie

ÚTHZ – úsek technicko –hospodárskeho zabezpečenia: STR – oddelenie stravovania  
HOSP – hospodárske oddelenie  
UaP –oddelenie upratovania a prania  
Ú – oddelenie údržby  
V – oddelenie vrátnice