

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov v Trnave
Sídlo účtovnej jednotky	T. Vansovej 5, 917 01 Trnava
IČO	00611972
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 917 71 Trnava
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	V rozsahu ustanovenia §35 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov: 1. Pomoc pri odkázanosti na pomoc inej FO 2. Sociálne poradenstvo 3. Sociálna rehabilitácia 4. Ošetrovateľská starostlivosť 5. Ubytovanie 6. Stravovanie 7. Upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva 8. Osobné vybavenie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Menkynová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	71 3

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľ:

- ekonómka - účtovníčka, referent financovania, referent práce a mzdy
- sociálni pracovníci, inštruktor sociálnej rehabilitácie, psychologička
- **zdravotnícko-opatrovateľský úsek:** hlavná sestra, rehabilitační pracovníci, zdravotné sestry, zdravotní asistenti, opatrovateľky, ošetrovateľky
- **stravovací úsek:** vedúca stravovacieho úseku, asistent výživy, kuchárky, pomocné kuchárky, skladníčka
- **technicko-hospodársky úsek:** vedúci technicko-hospodárskeho úseku, pokladníčka – skladníčka, informátori, upratovačky, pracovník práčovne, šička, údržbár, vodič

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
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) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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, upravia 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	4	25,00
2	6	16,67
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 100,- Eur do 2400,- 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 do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, v prípade výdaja zo skladu do používania sa DHM zo zásob vyradí do spotreby na účet 501- Spotreba materiálu.

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 |

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 mesiacov	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	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.

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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
- 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).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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:

Na účte 021 - Stavby je vykázaný prírastok v sume 87 780,02 €, ktorý vznikol rekonštrukciou spoločných kúpeľní .

Na účte 022 – Samostatne hnutelné veci je vykázaný prírastok v sume 3 381,02 €, ktorý vznikol zaradením sprchovej hygienickej stoličky do používania.

Zároveň je vykázaný úbytok v sume 392,19 €, ktorý vznikol vyradením vŕtačky BOSCH na základe rozhodnutia inventarizačnej komisie podľa platných predpisov.

Na účte 023 – Dopravné prostriedky je vykázaný prírastok v sume 42 124,80 €, ktorý vznikol zaradením vozidla VW CADDY KOMBI MAXI 1,5 TSI do používania.

Na účte 042 - Obstaranie DHM je vykázaný prírastok, ktorý predstavuje obstaranie DHM v sume 132 939,07 € :

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

87 780,02 €	rekonštrukcia spoločných kúpeľní
3 381,02 €	sprchová hygienická stolička
42 124,80 €	vozidlo VW CADDY KOMBI MAXI 1,5 TSI
346,77 €	k zníženiu energetickej náročnosti budovy zaradená pomerná časť projektovej dokumentácie k rekonštrukcii izieb a kúpeľní

Vykazovaný úbytok v sume 133 285,84 € predstavuje zaradenie DHM do používania.

Na účte vykazuje účtovná jednotka počiatočný stav v sume 14 800,- €, čo predstavuje hodnotu projektovej dokumentácie k plánovanej rekonštrukcii izieb a kúpeľní a k zníženiu energetickej náročnosti budovy a konečný zostatok v sume 14 453,23 €.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: rozpočtová organizácia má poistení majetok vid. tabuľka.

Z prostriedkov rozpočtu organizácie RO uhrádza len poistenie motorového vozidla. Ostatné poistenie majetku je zahrnuté do komplexnej poistnej zmluvy majetku zriaďovateľa č.2254/2019, ktoré hradí zo svojich prostriedkov zriaďovateľ.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok RO	Živelné poistenie do výšky 3 510 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 16 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie strojov a elektrotechniky do výšky 22 156 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 33 500 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie skla do výšky 2 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO	Hradí zriaďovateľ
Motorové vozidlo RO	Povinné zmluvné poistenie	378,00 €
Motorové vozidlo RO	Úrazové poistenie prepravovaných osôb	323,70 €

c) **zriadenie záložného práva**

RO nemá pre článok obsahovú náplň

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	Suma
Pozemky	108 494,32
Budovy, stavby	1 485 431,04
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	301 346,56
Dopravné prostriedky	60 942,43
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 679,21
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	14 453,23
Majetok v správe účtovnej jednotky RO	1 972 346,79

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

RO nemá pre článok obsahovú náplň

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

RO nemá pre článok obsahovú náplň

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

RO nemá pre článok obsahovú náplň

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

RO nemá pre článok obsahovú náplň

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

RO nemá pre článok obsahovú náplň

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

RO nemá pre článok obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

RO nemá pre článok obsahovú náplň

b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

RO nemá pre článok obsahovú náplň

c) spôsob a výška poistenia zásob

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

K 31.12.2021 eviduje RO neuhradené pohľadávky za poskytnuté sociálnej služby po lehote splatnosti v celkovej výške 159 531,88 € .

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Korekcia	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky	060	159 531,88	90 397,78	69 134,10	Nezinkasované príjmy od klientov

b) vývoj opravnej položky k pohládkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

K 31.12.2020 boli vytvorené k nezinkasovaným pohládkam za služby od klientov opravné položky vo výške 92 544,93 €. V priebehu roka 2021 boli niektoré pohládky zaplatené, v dôsledku čoho boli znížené vytvorené opravné položky vo výške 6 906,10 € a zrušené vytvorené opravné položky za minulé roky vo výške 15 794,78 € na základe súhlasu primátora mesta Trnava a súhlasu mestského zastupiteľstva mesta Trnava. Zvýšenie opravnej položky vo výške 20 553,73 € bolo v dôsledku tvorby opravnej položky.

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nezinkasované z roku 2012	1 958,19		226,30	528,32	1 203,57	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2013	8 708,18		2 308,23	2 380,59	4 019,36	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2014	16 431,50		437,96	4 438,32	11 555,22	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2015	18 154,03		2 651,67	2 887,50	12 614,86	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2016	16 285,77		1 106,02	2 379,81	12 799,94	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2017	17 931,18		0,00	3180,24	14 750,94	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2018	8 862,38	8 859,09	3,30		17 718,17	Tvorba OP, zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2019	4 213,70	6 061,64	172,62		10 102,72	Tvorba OP, zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2020	0,00	5 633,00	0,00		5 633,00	Tvorba OP
Spolu	92 544,93	20 553,73	22 700,88		90 397,78	

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy)

Textová časť k tabuľke č.4

K 31.12.2021 eviduje RO pohľadávky po lehote splatnosti voči klientom za poskytnuté služby vo výške 159 531,88 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky voči klientom za poskytnuté služby	148 152,16	159 531,88	159 531,88 nezaplatenie v dôsledku nesolventnosti, prípadne prebiehajúce dedičské konania

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

Textová časť k tabuľke č.4

RO nemala k 31.12.2021 žiadne pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

RO nemá pre článok obsahovú náplň

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

RO nemá pre článok obsahovú náplň

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Depozitný účet	155 159,72	136 805,80
Sociálny fond	477,15	721,91
Bankové účty spolu	155 636,87	137 527,71

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

RO nemá pre článok obsahovú náplň

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 109,06	549,20
poistné	551,80	
predplatné	788,40	
programová licencia	768,86	549,20
Príjmy budúcich období spolu z toho:	621,16	640,64
stravné od zamestnancov 12. mesiac	621,16	640,64

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	5 806,71			20 389,52	26 196,23	Zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2020 v roku 2021
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2021	20 389,52	6 187,16		-20 389,52	6 187,16	Presun 20 389,52 je preúčtovaním hospodárskeho výsledku z roku 2020

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Celkové záväzky v lehote splatnosti má RO vo výške 163 336,15 €

Z dlhodobých záväzkov evidujeme záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1 270,79 €.

Krátkodobé záväzky tvoria neuhradené časti dodávateľských faktúr a nevyplatených mzdy za mesiac december 2021 vo výške 162 065,36€.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	1 270,79	1 429,74
- záväzky zo sociálneho fondu	1 270,79	1 429,74
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Krátkodobé záväzky z toho:	162 065,36	144 190,43
- záväzky voči dodávateľom	8 222,37	9 182,70
- záväzky voči zamestnancom	75 833,83	67 050,69
- záväzky voči poisťovniam	49 405,46	42 301,00
- záväzky voči daňovému úradu	12 439,88	9 907,44
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky: finančné prostriedky v úschove	14 437,75	14 805,80
- iné záväzky	1 726,07	942,80

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	163 336,15	145 620,17
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	162 065,36	144 190,43
- Dodávatelia /321/	8 222,37	9 182,70
- Ostatné záväzky /325/	14 437,75	14 805,80
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/	49 405,46	42 301,00
- Ostatné priame dane /342/	12 439,88	9 907,44
- Iné záväzky /379/	1 726,07	942,80
- Zamestnanci /331/	75 833,83	67 050,69
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 270,79	1 429,74
- Záväzky zo sociálneho fondu /472/	1 270,79	1 429,74
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
Zamestnanci /331/	75 833,83	67 050,69	Záväzky voči zamestnancom - mzdy za 12. mesiac
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/	49 405,46	42 301,00	Záväzky voči poisťovniam z miezd za 12. mesiac
Dodávatelia /321/	8 222,37	9 182,70	Dodávateľské neuhradené faktúry za bežné výdavky RO ako napr. potraviny, pranie a žehlenie, telefóny, teplo a teplú úžitkovú vodu
Ostatné záväzky /325/	14 437,75	14 805,80	Ostatné záväzky tvoria finančné prostriedky klientov na depozitnom účte
Ostatné dane /342/	12 439,88	9 907,44	Daň zo závislej činnosti z miezd za 12. mesiac
Iné záväzky /379/	1 726,07	942,80	Evidované zrážky z miezd za 12. mesiac
Záväzky zo sociálneho fondu /472/	1 270,79	1 429,74	Záväzky zo sociálneho fondu
Spolu	163 336,15	145 620,17	

19 Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

RO nemá pre článok obsahovú náplň

20 Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období zaúčtovaných na účte 384

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Časové rozlíšenie	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020	Opis
Výnosy budúcich období /384/	8 320,60	0,00	Zostatok na sklade dezinfekčných prostriedkov a ochranných pracovných prostriedkov nadobudnutých bezodplatne od VÚC Trnava

- b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384
RO nemá pre článok obsahovú náplň

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	596 196,51	729 958,69
602 - Tržby z predaja služieb	596 196,51	729 940,09
604 - Tržby za tovar	0,00	18,60
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
c) finančné výnosy	0,00	17,02
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
662 - Úroky	0,00	17,02
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
d) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 878 024,43	1 948 440,39
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	887 392,81	1 099 873,17
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	62 835,60	58 892,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	924 621,72	789 675,22
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 174,30	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
f) ostatné výnosy	7 807,10	3 374,64
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
648 - Ostatné výnosy z toho	7 807,10	3 374,64
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	22 700,88	6 249,39

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	22 700,88	6 249,39

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 504 728,92 €, čo predstavuje zníženie výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 688 040,13 €.

Pokles výnosov bol spôsobený nepriaznivým vplyvom pandémie COVID-19.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v RO vo výške 887 392,81 € /účet 691/
- výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy vo výške 924 621,72 € /účet 693/
- za poskytované služby klientov vo výške 596 196,51 € /účet 602/
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v RO vo výške 62 835,60 € /účet 692/
- výnosy za zúčtovanie opravných položiek z prevádzkovej činnosti vo výške 22 700,88 € /účet 658/
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 7 807,10 € /účet 648/

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	360 256,90	403 330,58
501 - Spotreba materiálu z toho:	223 408,52	269 189,28
- Spotreba potravín a ostatného materiálu	131 922,76	176 578,05
- Spotreba DHM nespĺňajúceho limity zaradenia do majetku RO	27 972,09	23 320,06
- Spotreba všeobecného materiálu	57 332,50	67 360,46
- Aktivity klientov	4 632,97	745,48
- PHM, ostatné palivá a mazivá	1 548,20	1 185,23
502 - Spotreba energie z toho:	136 848,38	134 141,30
- elektrická energia	37 101,07	30 646,93
- voda	26 338,47	33 169,72
- plyn	1 732,25	6 112,45
- teplo, TUV	71 676,59	64 212,20
b) služby	116 640,73	175 055,59
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	82 433,28	135 739,42
- oprava prevádzkových strojov	11 697,77	12 817,51
- oprava budov	69 090,46	122 921,91
- vozidiel	1 551,17	0,00
- interiérové vybavenie a iné	93,88	0,00
512 - Cestovné	260,98	158,49
513 - Náklady na reprezentáciu	193,77	63,64
518 - Ostatné služby z toho:	33 752,70	39 094,04
- ostatné	3 225,48	10 439,57
- pranie, žehlenie	4 681,15	9 098,29
- stravné	8 850,24	10 143,71
- programové, telekomunikačné	9 145,68	7 882,58
- školenia	464,80	1 031,00
- aktivity klientov	348,08	108,00
- poštovné	562,70	390,89
- odvoz odpadu, dezinfikovanie	6 474,57	0,00
b) osobné náklady	1 314 085,52	1 282 550,88
521 - Mzdové náklady	925 784,39	905 287,24
524 - Záonné sociálne náklady	317 475,46	309 446,40
525 - Ostatné sociálne náklady	5 834,60	5 317,37
527 - Záonné sociálne náklady	64 991,07	62 499,87
c) dane a poplatky	16 335,60	5 170,00
532 - Daň z nehnuteľností		

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

538 - Ostatné dane a poplatky	16 335,60	5 170,00
d) odpisy, rezervy a opravné položky	83 389,33	77 388,72
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	62 835,60	58 892,00
- odpisy z vlastných zdrojov	62 835,60	58 892,00
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	20 553,73	18 496,72
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	20 553,73	18 496,72
e) finančné náklady	907,51	895,11
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	907,51	895,11
f) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	591 131,39	720 517,23
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0,00	5,37
- bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	567 658,47	704 967,85
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	23 472,92	15 544,01
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	15 794,78	2 739,32
541 - ZC predaného DNM a DHM		
542 - Predaný materiál		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky	15 794,78	2 739,32
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
549 - Manká a škody		
591 – Splatná daň z príjmov	0,00	3,18

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 498 541,76€, čo predstavuje zníženie nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 667 650,61 €.

Pokles nákladov bol spôsobený v dôsledku zníženia výnosov vplyvom pandémie COVID-19 a znížením priemerného počtu zamestnancov za účtovné obdobie.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 925 784,39 € /účet 521/
- sociálne náklady vo výške 388 301,13 € /účet 524, 525, 527/
- služby vo výške 33 752,70 € /účet 518/
- spotreba materiálu vo výške 223 408,52 € /účet 501/
- spotreba energie vo výške 136 848,38 € /účet 502/
- odpisy a opravné položky vo výške 83 389,33 € /účet 551, 558/
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 591 131,39 € /účet 588, 589/

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

RO nemá pre článok obsahovú náplň

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní	366 222,50	771
Odpísané pohľadávky	23 559,45	792
Majetok prijatý do úschovy	37 603,00	794

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Čl. VIII

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnota obchodu v eurách
TT-IT, s. r. o.	Poskytnuté služby – telekomunikačné služby, služby SLA, pripojenie na internet	4 682,99
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Poskytnutie tovaru a služieb – vodné, stočné	21 058,85
FCC Trnava, s. r. o.	Poskytnuté služby – odvoz odpadu	772,86
STEFE Trnava, s. r. o.	Poskytnuté služby – teplo, TUV, pitná voda	76 825,61

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

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Tabuľka č.12: k čl. IX. Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 120,00	3 120,00	3 120,00	3 085,50
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	688 122,00	727 722,00	569 135,04	704 524,10
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	100,00	100,00	0,00	8,47
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	5 372,00	5 368,96	2 445,85
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	67 998,00	67 997,02	6 955,11
Spolu	x	691 342,00	804 312,00	645 621,02	717 019,03

Tabuľka č.13: k čl. IX. – Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020
a	b	1	2	3	3
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 105 234,00	1 169 670,00	915 372,45	898 718,58
620	Poistné a príspevky do poisťovní	394 904,00	424 281,00	323 310,06	314 763,77
630	Tovary a služby	635 704,00	788 741,00	530 374,58	639 292,79
640	Bežné transfery	19 400,00	27 127,00	7 654,74	12 980,57
710	Obstarávanie kapitálových aktív	60 000,00	148 583,00	132 939,07	11 073,60
spolu		2 215 242,00	2 558 402,00	1 909 650,90	1 876 829,31

Tabuľka č. 14: k čl. IX. – Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2021	Skutočnosť 2020
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie v tom:	01		
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02		
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	03		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	04		
Príjmy z predaja majetkových účastí	05		
Ostatné príjmy	06		
Výdavkové finančné operácie v tom:	07		
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	08		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	10		
Ostatné výdavky	11		

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva mesta Trnava č.. 501/2020 zo dňa 3.11.2020 k Rozpočtu mesta Trnava na rok 2021 a viacročnému rozpočtu na roky 2021 – 2023.

Zmeny rozpočtu na základe rozhodnutia zriaďovateľa:

1. zmena schválená dňa 26.01.2021 - list primátora č. OS/555-4666/2021/Kyá
2. zmena schválená dňa 26.03.2021 - list primátora č. OS/555-18312/2021/Kyá
3. zmena schválená dňa 27.04.2021 - list primátora č. OS/555-67539/2021/Kyá
4. zmena schválená dňa 30.06.2021 - list primátora č. OS/555-83093/2021/Kyá
5. zmena schválená dňa 22.09.2021 - list primátora č. OS/555-96672/2021/Kyá
6. zmena schválená dňa 26.10.2021 - list primátora č. OS/555-105580/2021/Kyá
7. zmena schválená dňa 25.11.2021 - list primátora č. OS/555-110340/2021/Kyá
8. zmena schválená dňa 30.11.2021 – list primátora č. OS/555-111866/2021/Kyá
9. zmena schválená dňa 21.12.2021 – list primátora č. OS/555-117741/2021/Kyá
10. zmena schválená dňa 28.12.2021 – list primátora č. OS/555/2021/Kyá

Zmeny rozpočtu na základe vlastných rozpočtových opatrení:

1. rozpočtové opatrenie zo dňa 15.01.2021
2. rozpočtové opatrenie zo dňa 30.04.2021
3. rozpočtové opatrenie zo dňa 30.05.2021
4. rozpočtové opatrenie zo dňa 28.06.2021
5. rozpočtové opatrenie zo dňa 30.08.2021
6. rozpočtové opatrenie zo dňa 30.09.2021
7. rozpočtové opatrenie zo dňa 31.10.2021
8. rozpočtové opatrenie zo dňa 29.11.2021
9. rozpočtové opatrenie zo dňa 01.12.2021

Čl. X

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

V súčasnej dobe naďalej pokračuje šírenie pandémie COVID-19, čo aj v roku 2022 bude mať negatívny vplyv na fungovanie zariadenia a ovplyvní výšku príjmov a nákladov na prevádzku.

Náklady budú navýšené z dôvodu zvýšených nárokov na dezinfekciu, hygienu a ochranu zdravia klientov a zamestnancov.

Vzhľadom na zlú situáciu na našej východnej hranici a s príchodom utečencov na naše územie, môže nastať situácia, že dotácie pre zariadenie budú znížené. Táto nepriaznivá vojnová situácia môže mať vplyv aj na vývoj cien energií a základných potrieb.