

Poznámky k 31.12.2021**Čl. I****Všeobecné údaje****1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Dubina, m. r. o.
Sídlo účtovnej jednotky	Pod hájom 1291/119, Dubnica nad Váhom
IČO	00632333
Dátum zriadenia	01.07.1988
Spôsob zriadenia	Samostatný právny subjekt
Názov zriaďovateľa	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 434/9, Dubnica nad Váhom
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	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Iveta Kollmanová
Funkcia	Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	140
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	145
- počet vedúcich zamestnancov	12
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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 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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 35,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ 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.

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 : priemyselné práčky, sušička, umývačka riadu, automobil

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
havarijné, zákonné – dopravné prostriedky	2 059,86 €
krádeže, živelné pohromy, havárie ostatné	zriaďovateľ

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky(dedičstvo po obyvateľke ZPS)	505,62 €
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	224 807,08 €
Dopravné prostriedky	91 301,60 €
Software	8 862,85 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 574 797,68 €

B Obežný majetok**1. Zásoby**

Výška zásob

Druh zásob	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Všeobecný materiál, kancelárske potreby, čistiace potreby, pracovné potreby, PHM, potraviny	42 718,18 €	56 923,60 €

2. Pohl'advky**a)Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Pohl'advky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Voči zamestnancovi	53	6 557,40 €	Vymáhanie exekútorom

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

Textová časť k tabuľke č.3 Bývalá zamestnankyňa (t. č. dôchodkyňa) na základe exekučného príkazu spláca pohľadávku v splátkach po 76,00 €.

c) Pohl'advky podľa doby splatnosti

Pohl'advky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
s dobou splatnosti do 1roka	2 044,14 €	Dobropisy za energie
s dobou splatnosti do 1roka	1 798,50 €	OF za ošetrovateľstvo
s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	6 557,40 €	Exekúcia
poskytnuté prevádzkové preddavky	34 750,00 €	Preddavok na TaTUV 1,2/2022
po lehote splatnosti	25 802,75 €	Neuhradené platby za poskytnuté soc. služby

d)pohl'advky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Prijaté dobropisy od dodávateľov vo výške 2 044,14 €

Odberateľské faktúry vystavené zdravotným poisťovniam za vykonané ošetrovateľské úkony v sume 1 798,50 €

Bývalá zamestnankyňa (t. č. dôchodkyňa) na základe exekučného príkazu spláca pohľadávku, za rok uhradí 304 €, nie je možný vyšší exekučný výmer

Poskytnutý preddavok na TaTUV na mesiac január a február 2022

Neuhradené platby za poskytnutie sociálnych služieb nakoľko klienti nemajú k dispozícii finančné prostriedky ani rodinných príslušníkov na pokrytie nedoplatku za poskytovanú sociálnu službu vo výške 25 802,75 €

3. Ceniny

Nominálna hodnota cenín

Druh cenín	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Stravné lístky	0,00 €	0,00 €
Poštové známky	19,60 €	7,90 €
Vianočné poukážky	0,00 €	120,00 €

4. Bankové účty

Bankové účty

Názov účtu	Zostatok k 31.12.2021
Prijmový účet	0,00 €
Výdavkový účet	0,00 €
Mimorozpočtový účet	0,00 €
Sociálny fond	13 140,90 €
Depozitný účet	238 245,71 €
Spravovaný účet - depozit	14 359,98 €

5. Časové rozlíšenieVýznamné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	3 385,72 €
Kooperatíva – PZP – Iveco	127,57 €
Kooperatíva – ÚP – Fiat	4,42 €
Kooperatíva – HP – Fiat	73,30 €
Kooperatíva – PZP – Fiat	26,51 €
Allianz – HP – Iveco	307,85 €
Kooperatíva – poist. mal. a stred. podnik.	121,53 €
ČSOB – PZP – Citroen	69,01 €
Uniq – PZP – Nissan	119,18 €
Kooperatíva – HP – Nissan	188,99 €
Kooperatíva – čelné sklo – Nissan	63,00 €
ČSOB - HP – Citroen	117,58 €
Webhosting Easy pre doménu	17,05 €
Práva za užívanie programu Cygnus	1 885,50 €
Kooperatíva – PZP - Roomster	73,42 €
Kooperatíva – HP – Roomster	190,81 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

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	40 597,86 €			4 738,42	45 336,28 €	
Výsledok hospodárenia	4 738,42 €	40 781,51 €		-4 783,42	40 781,51 €	

B Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	13 040,64 €	13 883,71 €
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	10 804,61 €	6 424,88 €
- záväzky voči zamestnancom	92 487,64 €	134 045,23 €
- záväzky voči poisťovniam	57 731,35 €	84 029,68 €
- záväzky voči daňovému úradu	11 228,81 €	18 729,32 €
- ostatné záväzky	6 894,93 €	5 387,36 €

Informácie o výnosoch a nákladoch**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	
- Poskytovanie sociálnych služieb	1 252 951,37 €
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5 392,48 €
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	1 345 314,60 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	131 054,70 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 657 744,98 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 791,74 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9 103,08 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	250,08 €
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501- Spotreba materiálu	320 724,69 €
502- Spotreba energie (elektrická energia, voda, plyn, TUV)	207 319,39 €
z toho	
TUV + plyn	136 164,11 €
Voda	13 408,69 €
Elektrika	57 746,59 €
b) služby	
511- Opravy a udržiavanie	27 423,19 €
z toho	
interiérového vybavenia	2 699,09 €
oprava elektrospotrebičov a výtahov	10 198,46 €
oprava a údržba budov	10 949,56 €
oprava a údržba automobilov	1 730,48 €
výpočtovej techniky	1 845,60 €
512 - Cestovné	0 €
513 - Náklady na reprezentáciu	199,70 €
518 - Ostatné služby	61 329,91 €
z toho	
Stočné + dažďová voda	16 531,63 €
Poštovné+ telefónne poplatky	4 480,54 €
Internet	1 071,78 €
Školenia	959,80 €
Propagácia a reklama	26,10 €
Vývoz odpadu mimo komunálneho odpadu	3 369,48 €
Dezinfekcia a deratizácia	2 141,00 €
Všeobecné služby	32 749,58 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1 642 478,82 €
524 - Záonné sociálne náklady	562 866,39 €
525- Ostatné sociálne poistenie	12 345,40 €
527 - Záonné sociálne náklady	114 777,29 €
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538- Ostatné dane a poplatky – vyvoz komunálneho odpadu	13 635,16 €
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
546 – odpis pohľadávky	
548 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	16,80 €
f) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	66 494,20 €
- odpisy z cudzích zdrojov	67 602,32 €
g) finančné náklady	
562- Úroky	
568- Ostatné finančné náklady	3 540,55 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	1 254 961,90 €
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	8 409,81 €
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	

Čl. V**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 17.12.2020

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2021 primátorom mesta
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2021 primátorom mesta
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2021 primátorom mesta
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2021 primátorom mesta

Prvá zmena rozpočtu nastala z dôvodu navýšenia príjmov a presun medzi položkami

Druhá zmena rozpočtu nastala vo výdavkovej časti – prevod vlastných príjmov z roku 2020, navýšenie o sponzorské a granty, navýšenie štátnej dotácie /mimoriadna odmena v čase korony pre ŠZ/.

V príjmovej časti navýšenie plnenia o dotáciu štátu na odmeny zamestnancov, granty a dotácie.

Tretia zmena rozpočtu nastala z dôvodu úpravy vo výdavkovej časti - presuny medzi položkami, čerpanie grantov a čerpanie príjmov za ošetrovatel'stvo.

V príjmovej časti navýšenie plnenia o dotáciu štátu na čistiace potreby, príjmy za ošetrovatel'stvo.

Štvrtá zmena rozpočtu nastala v decembri na základe navýšenia vo výdavkovej časti o dotáciu od zriaďovateľa /na výpadok vlastných príjmov/, navýšenie štátnej dotácie na mimoriadne odmeny v čase korony a presun medzi položkami.

V príjmovej časti navýšenie rozpočtu o dotáciu štátu /mimoriadne odmeny v čase korony, príjmy za ošetrovatel'stvo a presun medzi položkami.

Schválený rozpočet	
bežné výdavky	2 763 586,00 €
kapitálové výdavky	0,00 €
vlastné príjmy	1 308 250,00 €

Upravený rozpočet k 31.12. 2021	
bežné výdavky	2 964 755,00 €
kapitálové výdavky	15 887,00 €
vlastné príjmy	1 413 425,00 €

Zamestnanci v ZPS každodenne zabezpečujú potreby najzraniteľnejších skupín obyvateľstva za čo MPSVaR poskytlo dotáciu tzv „mimoriadne odmeny“ vo výške 85 215,20 eur pre ZPS a 50 499,49 eur pre ŠZ.

Jednorazová dotácia z MPSVaR na nákup výživových doplnkov vo výške 20 eur na každého PSS aj zamestnanca na obdobie 5 mesiacov najmä vitamínu D3, ktorý môže napomôcť k predídeniu nákazy ochorením Covid-19 alebo k miernejšiemu priebehu tohto ochorenia v sume 5 260 eur pre ZPS a 2 300 eur pre ŠZ. Zároveň bola poskytnutá mimoriadna dotácia z MPSVR /humanitárna pomoc/ na čistiace potreby a dezinfekciu 2 500 eur.

Čl. VI

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

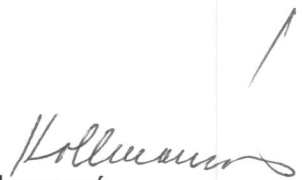
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

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

Vypracoval : Lenka Melišová


Mgr. Iveta Kollmanová
riaditeľka ZpS Dubina

V Dubnici nad Váhom 25.03.2022