

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov a DSS mesta Liptovský Mikuláš
Sídlo účtovnej jednotky	Palúčanská 219, 031 01 Liptovský Mikuláš
IČO	37980513
Dátum zriadenia	16.3.2006
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákonom o sociálnych službách
Názov zriaďovateľa	Mesto Liptovský Mikuláš
Sídlo zriaďovateľa	
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 type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie komplexnej starostlivosti osobám v dôchodkovom veku a osobám odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby – zdravotne postihnutým osobám.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Zuzana Šlauková, riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28,6	27
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu 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 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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

	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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501- spotreba materiálu.

Čistiace a hygienické prostriedky a PHM sa účtujú ako zásoby. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vážený aritmetický priemer sa počíta raz za mesiac.

Najväčšiu položku tvoria čistiace a hygienické potreby. Za rok 2021 to bola suma 3 595,22 €.

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 checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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 od 1. januára 2021 do 31.12.2021 je uvedený v tabuľkovej časti.**
- b) **spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku Mesto Liptovský Mikuláš uzavrelo s poisťovňou zmluvu o poistení majetku a zodpovednosti za škodu. Na príslušnú čiastku za naše zariadenie nám mesto vystaví štvrt'ročne faktúry.**

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

- a) **opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom (318) – (391AÚ)	068	4 720,74	280,78	Neuhradené platby za poskytované sociálne služby u dvoch klientov

K 31.12.2021 organizácia vykazuje predpísané pohľadávky vo výške 4720,74 €. Jedná sa o neuhradené platby za poskytované sociálne služby u dvoch klientov.

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

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
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom (318) – (391AÚ)	3 578,11	861,85			4 439,96	- neuhradené platby za poskytované sociálne služby

c) Finančný majetok
a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica		
Ceniny		
Bankové účty – účet SF	520,96	265,57

d) 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:	696,59	823,89
Havarijné poistenie	214,16	214,16
Povinné zmluvné poistenie	94,12	
Poradca s.r.o.	177,00	195,00
Poradca podnikateľa		41,25
WebHouse, s.r.o.	12,48	12,48
WebHouse, s.r.o.	49,43	51,70
IVES Organiz. pre informatiku	143,40	303,30
PAMA-MEDIA, s.r.o.	6,00	6,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

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	-44 391,45			13 302,38	-31 089,07	
Výsledok hospodárenia (431)	13 302,38	-22 105,89		-13 302,38	-22 105,89	Presuny 13 302,38 € : preúčtovanie HV za rok 2020

B Záväzky
1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na odstupné a odchodné 1 pracovníčka 1993,94	2022

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	520,96	265,57
- záväzky zo sociálne ho fondu	520,96	265,57
- 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		
Krátkodobé záväzky z toho:	47 403,20	63 892,60
- záväzky voči dodávateľom	14 891,49	14 120,95
- záväzky voči zamestnancom	17 933,91	27 502,81
- záväzky voči poisťovniam	12 014,16	17 760,84
- záväzky voči daňovému úradu	2 066,05	3 840,24
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	497,59	667,76

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v celkovej výške 63 892,60 € predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za december 2021, záväzky voči dodávateľom a záväzky zo SF .

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	47 403,20	63 892, 60
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	520,96	265,57
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

3. 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6 774,31	6 263,95

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	210 432,35	205 746,34
602 - Tržby z predaja služieb - Platba za sociálne služby	210 432,35	205 746,34
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -		
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -		
e) finančné výnosy	55,64	41,40
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky	0,44	
668 - Ostatné finančné výnosy	55,20	41,40
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	714 363,27	700 723,37
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na ZPS a DSS -	379 190,74	337 348,40
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	36 962,11	37 318,10
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer	294 810,06	323 706,51
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR - ÚPSVaR	279,48	279,48
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 600	1 840
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 520,88	230,88
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	23 289,55	2 181,16
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

648 - Ostatné výnosy	23 289,55	2 181,16
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	13 684,20	2 756,22
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4 569,41	2 756,22
-		
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	9 114,79	
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 911 448,49 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 961 825,01 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 323 706,51 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 337 348,40 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 37 318,10 € (účet 692)

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	179 501,32	182 741,77
501 - Spotreba materiálu	148 572,37	150 621,83
502 - Spotreba energie	30 928,95	32 119,94
b) služby	20 179,68	21 198,10
511 - Opravy a udržiavanie	1 476,84	2 759,29
512 - Cestovné	109,56	-
513 - Náklady na reprezentáciu		-
518 - Ostatné služby	18 593,28	18 438,81
c) osobné náklady	460 602,55	475 259,92
521 - Mzdové náklady	331 152,28	340 417,40
524 - Záonné sociálne náklady	115 841,11	119 477,40
525 – Ostatné sociálne poistenie	4 803,66	5 427,55
527 - Záonné sociálne náklady	8 805,50	9 937,57
d) dane a poplatky	1 785,08	702,26
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 785,08	702,26
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	37 472,47	37 828,46
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 794,20	1 993,94
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	584,47	606,40
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	584,47	606,40
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	234 987,07	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx	23 472,39	1 854,01
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	211 514,68	208 258,41
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	11 531,45	2 249,26
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky -	8 466,80	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	3 064,65	2 249,26
549 - Manká a škody -		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 933 554,38 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 948 522,63 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 340 417,40 €
- sociálne náklady vo výške 134 842,52 €
- spotreba materiálu vo výške 150 621,83 €
- spotreba energie vo výške 32 119,94 €
- odpisy vo výške 40 684,25 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 208 258,41 € (účet 588, 589)

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		

Čl. IX**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 30.04.2020 uznesením mestského zastupiteľstva č. 11/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 06.07.2020 rozpočtovou úpravou záväzných ukazovateľov č. P32/2020, ZR P32/2020 z 06.07.2020

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 - 8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. X**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

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