

**ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

---

**Poznámky k 31.12.2020**

**Čl. I**  
**Všeobecné údaje**

**1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

|   |   |
|---|---|
| a)  |   |
| Názov účtovnej jednotky   | ONDAVA – Domov sociálnych služieb   |
| Sídlo účtovnej jednotky   | Rakovec nad Ondavou č. 45, 072 03   |
| IČO   | 00695190  |
| Dátum zriadenia   | 01.01.1991  |
| Spôsob zriadenia  | Zriaďovacia listina   |
| Názov zriaďovateľa  | Košický samosprávny kraj  |
| Sídlo zriaďovateľa  | Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice  |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input type="checkbox"/> áno<br><input checked="" type="checkbox"/> nie           |

**2. Opis činnosti účtovnej jednotky**

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Zariadenie ONDAVA poskytuje sociálne služby podľa zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, vykonáva odborné, obslužné a ďalšie činnosti, zabezpečuje vykonávanie týchto činností alebo utvára podmienky na ich vykonávanie v rozsahu ustanovenom zákonom . |
|----------------------------------|--|

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

|   |   |
|---|---|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)   | PaedDr. Štefan Čarný  |
| Funkcia   | poverený riadením ONDAVA-DSS  |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)   |   |
| Funkcia   |   |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia  | 72  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 71  |
| - počet vedúcich zamestnancov   | 5   |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:  | Úsek riaditeľa,<br>Úsek technicko-prevádzkový,<br>Úsek stravovací,<br>Úsek ošetrovateľsko-opatrovateľský,<br>Úsek sociálnej práce a sociálnej rehabilitácie |

**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 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   |

**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.

# ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

## Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2020

Alebo napr. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1                | 4                                      | 25                        |
| 2                | 6                                      | 16,67                     |
| 3                | 8                                      | 12,50                     |
| 4                | 12                                     | 8,34                      |
| 5                | 20                                     | 5                         |
| 6                | 40                                     | 2,5                       |

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2.400,- 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 od 0,- Eur do 1.700,- Eur, 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  áno  nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku  áno  nie
- nedokončeným investíciám  áno  nie
- dlhodobému finančnému majetku  áno  nie
- zásobám  áno  nie
- pohľadávkam  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.

# ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021až 023 v sume 59 295,10 €, ktorý vznikol kúpou osobného automobilu a rekonštrukciou budov a úbytok na účtu 022 a 031 v sume 3.334,16 €, pozostávajúci z vyradenia strojov a z odpredaja.

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

| Druh poisteného majetku                        | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|--|------------------|-----------------|
| Poistenie zabezpečuje Košický samosprávny kraj |                  |                 |
|  |                  |                 |
|  |                  |                 |
|  |                  |                 |

###### c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

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

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|---|--------------|
| Pozemky   |              |
| Budovy, stavby  |              |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     |              |
| Dopravné prostriedky  |              |
|   |              |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  | 3.958.363,93 |

# ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2020

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|  |  |

- e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo  
f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

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

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

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

## 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):

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

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

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 .....

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

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

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

### 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis   |
|------------|---------------|---------------------------|--------------------------|--|
| účet 315   | 65            | 153,15                    | 153,15                   | pohľadávka dodávateľa VSE  |
| účet 318   | 68            | 73 224,73                 | 73 224,73                | pohľadávky z úhrad prijímateľov, zdravotných poisťovní, stravovanie VP |
| účet 335   | 70            | 523,97                    | 523,97                   | pohľadávka voči zamestnancom –PHM, stravné lístky                      |
| spolu      |               | 73 901,85                 | 73 901,85                | ✓  |

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

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....

**ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou**  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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

| Pohľadávky  | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Zostatok<br>k 31.12.2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Pohľadávky z toho:</b>                               | 55.330,98 ✓              | 73 901,85 ✓              |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 55.330,98 ✓              | 73 901,85 ✓              |
|   |                          |                          |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov |                          |                          |
|   |                          |                          |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov          |                          |                          |
|   |                          |                          |

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

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

## 2. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2020 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica                  |                       |                       |
| Ceniny                      |                       |                       |
| Bankové účty                | 135 541,22 ✓          | 129 966,08 ✓          |

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

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

## 4. Časové rozlíšenie

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     |                       |                       |
| náklady budúcich období                                   | 1.039,99 ✓            | 1.033,00 ✓            |
|   |                       |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      |                       |                       |
|   |                       |                       |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Zvýšenie   | Zníženie | Presun | Zostatok<br>k 31.12.2020 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|---------------|--------------------------|------------|----------|--------|--------------------------|--|
| účet 428      | 53.153,37                | 2.573,67 ✓ |          |        | 55.727,04 ✓              |  |
|               |                          |            |          |        |                          |  |
|               |                          |            |          |        |                          |  |

**ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou**  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

**B Závazky**

**1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

**2. Závazky podľa doby splatnosti**

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

Textová časť k tabuľke č.8 - napr. účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

| Závazky  | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Zostatok<br>k 31.12.2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>                                | <b>4.668,62</b>          | <b>4.943,02</b>          |
| - záväzky zo sociálneho fondu                                  | 4.668,62                 | 4.943,02                 |
| - 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 |                          |                          |
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>                              | <b>137.349,31</b>        | <b>129.347,15</b>        |
| - záväzky voči dodávateľom                                     | 6.259,73                 | 4.324,09                 |
| - záväzky voči zamestnancom                                    | 72.580,56                | 68.686,14                |
| - záväzky voči poisťovniam                                     | 42.500,66                | 42.735,15                |
| - záväzky voči daňovému úradu                                  | 12.031,71                | 10.090,96                |
| - záväzky voči štátnemu rozpočtu                               | 2.213,79                 | 2.085,89                 |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie        |                          |                          |
| - ostatné záväzky  | 1.762,86                 | 1.424,92                 |

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

Textová časť k tabuľke č.8 .....

.....

.....

| Závazky   | Zostatok<br>k 31.12.2019 | Zostatok<br>k 31.12.2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Závazky z toho:</b>                                  |                          |                          |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 137.349,31               | 129.347,15               |
|   |                          |                          |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov |                          |                          |
|   |                          |                          |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov          |                          |                          |
|   |                          |                          |

**c) popis významných položiek záväzkov**

**3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**

**a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9**

**b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**

**c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)**

**d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

**ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou**  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

**4. Časové rozlíšenie**

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:       |                       |                       |
|   |                       |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:        | 29.948,73             | 47.759,13             |
|   |                       |                       |
|   |                       |                       |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer na: | Stav k 31.12.2019 | Stav k 31.12.2020 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| - Fond ZP a investícií  | 29.948,73         | 47.759,13         |
|                         |                   |                   |
| ....                    |                   |                   |

**Čl. V**

**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| Popis /číslo účtu a názov/   | Suma k 31.12.2019 | Suma k 31.12.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>  | 439.346,03        | 487.899,59        |
| 602 - Tržby z predaja služieb  | 439.346,03        | 487.899,59        |
| - školné   |                   |                   |
| - strava   |                   |                   |
| - kopírovacie služby   |                   |                   |
| - vyhlasovanie rozhlasom   |                   |                   |
| -  |                   |                   |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>  |                   |                   |
| <b>c) aktívacia</b>  |                   |                   |
| 624 - Aktivácia DHM  |                   |                   |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>   |                   |                   |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy   |                   |                   |
| - podielové dane   |                   |                   |
| - daň z nehnuteľností  |                   |                   |
| - daň za psa   |                   |                   |
| -  |                   |                   |
| 633 - Výnosy z poplatkov   |                   |                   |
| - správne poplatky   |                   |                   |
| - KO a DSO   |                   |                   |
| -  |                   |                   |
| <b>e) finančné výnosy</b>  | 13,17             | 10,64             |
| 661 - Tržby z predaja CP   |                   |                   |
| - predaj akcií   |                   |                   |
| 662 - Úroky  | 13,17             | 10,64             |
| 668 - Ostatné finančné výnosy  |                   |                   |
| -  |                   |                   |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>  |                   |                   |
| 672 - Náhrady škôd   |                   |                   |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> | 1.606.466,31      | 1.636.246,53      |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC   | 1.495.663,32      | 1.440.855,87      |

**ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020**

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| - bežný transfer na školský klub  |             |             |
| - bežný transfer na školskú jedáleň   |             |             |
| -   |             |             |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                   | 103.644,19  | 105.068,45  |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa  |             |             |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR  | 0,00        | 84.617,61   |
| - bežný transfer na   |             |             |
| -   |             |             |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                       | 6.158,80    | 5.189,60    |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR   |             |             |
| 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      | 1.000,00    | 515,00      |
| -   |             |             |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy |             |             |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy               |             |             |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov   |             |             |
| - zinkasované príjmy RO   |             |             |
| <b>h) ostatné výnosy</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania  |             |             |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania  |             |             |
| 648 - Ostatné výnosy  | 0,00        | 127,89      |
| -   |             |             |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                          |             |             |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                     |             |             |
| -   |             |             |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                         |             |             |
| -   |             |             |

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

| Popis /číslo účtu a názov/                  | Suma k 31.12.2019 | Suma k 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>               | <b>317.620,32</b> | <b>353.052,62</b> |
| 501 - Spotreba materiálu                    | 238.143,46        | 270.889,01        |
| 502 - Spotreba energie                      | <b>79.476,86</b>  | <b>82.163,61</b>  |
| - elektrická energia                        | 29.247,08         | 34.179,05         |
| - plyn                                      | 37.446,61         | 36.123,90         |
| - voda                                      | 12.783,17         | 11.860,66         |
| -   |                   |                   |
| <b>b) služby</b>                            | <b>61.932,10</b>  | <b>75.375,01</b>  |
| 511 - Opravy a udržiavanie                  | 31.940,25         | 43.056,28         |
| - oprava výpočtovej techniky                | 102,20            | 32,40             |
| - oprava telekomunikačnej techniky          | 58,60             | 0,00              |
| - oprava prevádzkových strojov a prístrojov | 11.434,10         | 5.523,90          |
| - oprava budov a objektov                   | 10.372,83         | 25.600,01         |
| - oprava dopravných prostriedkov            | 1.737,41          | 2.665,44          |
| - ostatné opravy                            | 0,00              | 252,68            |
| - revízie a preskúšanie                     | 8.235,11          | 8.981,85          |
| 512 - Cestovné                              | 1.940,19          | 390,01            |
| 513 - Náklady na reprezentáciu              |                   |                   |
| 518 - Ostatné služby                        | 28.051,66         | 31.928,72         |
| - školenie                                  | 4.202,80          | 1.652,00          |
| - telefón                                   | 495,99            | 409,33            |
| - mobilný telefón                           | 824,63            | 1.089,69          |
| - internet                                  | 318,89            | 341,88            |

**ONDAVA - Domov sociálnych služieb Rakovec nad Ondavou**  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

|  |  |                     |                     |
|--|--|---------------------|---------------------|
| - poštovné   |  | 766,13              | 954,34              |
| - udržiavanie softwaru   |  | 2.747,34            | 2.727,93            |
| - iné služby výpočtovej techniky   |  | 864,40              | 0,00                |
| - stočné   |  | 8.145,18            | 8.760,98            |
| - likvidácia odpadu  |  | 366,60              | 491,40              |
| - upratovanie, čistenie, deratizácia a dezinfekcia                                   |  | 0,00                | 6.371,96            |
| - iné ostatné služby   |  | 9.319,70            | 9.129,21            |
| <b>c) osobné náklady</b>   |  | <b>1.111.529,27</b> | <b>1.089.647,02</b> |
| 521 - Mzdové náklady   |  | 763.513,00          | 781.103,00          |
| 524 - Záonné sociálne náklady  |  | 285.812,21          | 283.209,99          |
| 527 - Záonné sociálne náklady  |  | 62.204,06           | 25.334,03           |
| <b>d) dane a poplatky</b>  |  | <b>2.756,00</b>     | <b>3.367,00</b>     |
| 532 - Daň z nehnuteľností  |  |                     |                     |
| 538 - Ostatné dane a poplatky  |  | 2.756,00            | 3.367,00            |
| -  |  |                     |                     |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>  |  |                     |                     |
| 551 - Odpisy DNM a DHM   |  | <b>109.802,99</b>   | <b>110.258,05</b>   |
| - odpisy z vlastných zdrojov   |  | 49.156,09           | 50.637,15           |
| - odpisy z cudzích zdrojov   |  | 60.646,90           | 59.620,90           |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv  |  |                     |                     |
| -  |  |                     |                     |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek  |  |                     |                     |
| - k daňovým pohľadávkam  |  |                     |                     |
| - k nedaňovým pohľadávkam  |  |                     |                     |
| <b>f) finančné náklady</b>   |  | <b>121,05</b>       | <b>105,60</b>       |
| 561 - Predané CP a podiely   |  |                     |                     |
| 562 - Úroky  |  |                     |                     |
| 568 - Ostatné finančné náklady   |  | 121,05              | 105,60              |
| -  |  |                     |                     |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>   |  |                     |                     |
| 572 - Škody  |  |                     |                     |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           |  | <b>439.487,81</b>   | <b>488.132,88</b>   |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC |  |                     |                     |
| - bežný transfer xxx   |  |                     |                     |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                   |  |                     |                     |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom 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   |  |                     |                     |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov   |  | 423.641,61          | 460.529,64          |
| - predpis odvodu príjmov RO  |  |                     |                     |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov  |  | 15.846,20           | 27.603,24           |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO   |  |                     |                     |
| <b>i) ostatné náklady</b>  |  |                     |                     |
| 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   |  |                     |                     |
| -  |  | 0,00                | 267,36              |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť   |  |                     |                     |
| -  |  |                     |                     |
| 549 - Manká a škody  |  |                     |                     |
| -  |  |                     |                     |
| <b>j) dane z príjmov</b>   |  |                     |                     |
| 591 - Splatná daň z príjmov  |  | 2,30                | 1,83                |

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu  
4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

#### 2. Ďalšie informácie

| Významné položky                     | Hodnota    | Účet |
|--------------------------------------|------------|------|
| Prenajatý majetok                    |            |      |
| Majetok prijatý do úschovy           |            |      |
| Odpísané pohľadávky                  | 267,36     | 546  |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |            |      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |            |      |
| Prijaté depozitá a hypotéky          |            |      |
| Iné DHM. OTE, Knihy                  | 460.395,01 | 771  |

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
  - povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť
- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

## 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

## 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 zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 13.12. 2019 uznesením č. 314/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 07.4.2020 rozpočtovým opatrením č. 02533/2020/OF-13557
- druhá zmena schválená dňa 04.5.2020 rozpočtovým opatrením č. 02533/2020/OF-16059
- tretia zmena schválená dňa 06.05.2020 rozpočtovým opatrením č. 02533/2020/OF-16421
- štvrtá zmena schválená dňa 05.06.2020 rozpočtovým opatrením č. 03463/2020/OF-19921
- piata zmena schválená dňa 05.6.2020 rozpočtovým opatrením č. 02533/2020/OF-20013
- šiesta zmena schválená dňa 19.6.2020 rozpočtovým opatrením č. 03463/2020/OF-21812
- siedma zmena schválená dňa 20.7.2020 rozpočtovým opatrením č. 02533/2020/OF-26750
- ôsma zmena schválená dňa 04.09.2020 rozpočtovým opatrením č. 02533/2020/OF-32494
- deviata zmena schválená dňa 10.09.2020 rozpočtovým opatrením č. 02533/2020/OF-33277
- desiata zmena schválená dňa 24.09.2020 rozpočtovým opatrením č. 02533/2020/OF-35239
- jedenásta zmena schválená dňa 24.11.2020 rozpočtovým opatrením č. 02533/2020/OF-43790
- dvanásta zmena schválená dňa 25.11.2020 rozpočtovým opatrením č. 02533/2020/OF-44025
- trinásta zmena schválená dňa 07.12.2020 rozpočtovým opatrením č. 02533/2020/OF-45778
- štrnásť zmena schválená dňa 08.12.2020 rozpočtovým opatrením č. 02533/2020/OF-45977

## Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.