Poznámky k 31.12.2020

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„NITRAVA“, ZSS Nitra
Sídlo účtovnej jednotky	Nitra
IČO	00351768
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2A, 949 01 Nitra
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	Poskytovanie sociálnych služieb

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Katarína Kozáková Riaditeľka ZSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	128
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	144 7
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**

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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	obstarávacou cenou

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.
Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.
Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	88	12,50
2	10	10
3	25	4
4	25	4
5	80	1,25
6	80	1,25

Drobný hmotný majetok od 165,97 Eur do 1699,99 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

Účtovná jednotka účtovala trvalé upustenie pohľadávky v celkovej výške 33653,98 eur.

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok:

- na účte 028 v sume 1990,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku – dar od subjektu mimo verejnej správy (AKIMIST mobilná dvojdýzová dezinfekčná jednotka) – zverenie majetku do správy na základe protokolu u zverení majetku do správy zo dňa 22. septembra 2020 (sušičky a pračky) v sume 31116,00 eur.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Kooperatíva – majetok – celoročné poistenie	4357,52
Kooperatíva – PZP auto-za celý rok	59,50
Kooperatíva -- havarijné poistenie auta-celý rok	145,92
Kooperatíva – úrazové poist. preprav. osôb-celý rok	71,15

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	129985,73
Budovy, stavby	1623506,03
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	188092,38
Dopravné prostriedky	12000,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318-Pohľadávky za služby 068	068	86689,84	Pohľadávky za sociálne služby Sú to pohľadávky z nedaňových príjmov

Účtovná jednotka vykazuje opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí v sume 95,81 eur.
V roku 2020 organizácia tvorila opravné položky k pohľadávkam v sume 2707,15 eur, ktoré však boli v tom istom roku uhradené a teda boli aj odpísané. Zrušené na základe trvalého upustenia a zrušenia v dôsledku úhrady boli opravné položky v sume 36361,13 eur.

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	1521,50	1685,12
-poistné	1365,95	
-predplatné	155,55	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zostatok v roku 2020 **účet 431**	32844,66
Prírastky	32844,66
Presuny	29410,98
Zostatok v roku 2019	-29410,98
Zostatok roku 2020 **účet 428**	-31176,05
Presuny	-29410,98
Zostatok v roku 2019	-1765,07

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na jubileá / 9416,50	2021
Rezervy na odchodné / 17180,00	2021

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	2084,92	4796,28
- záväzky zo sociálne ho fondu	2084,92	4796,28
- 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:	207027,38	268736,98
- záväzky voči dodávateľom	23379,36	20294,38
- záväzky voči zamestnancom	104036,71	138505,91
- záväzky voči poisťovniam	62831,10	86772,47
- záväzky voči daňovému úradu	14316,50	21159,06
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	1000	
- nevyfakturované dodávky	0,00	0,00

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	209112,30	273533,26
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	209112,30	273533,26
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
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 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	**1948,00**	**0,00**
Výnosy budúcich období KT od ost.subj. mimo ver.spr.	1948,00	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb - školné - strava - kopírovacie služby - príjmy od obyvateľov príjmy od obyvateľov	16087,92 848069,89	1288,43 779856,53
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) ostat. výnosy z prevádz. činnosti (641 tržby z predaja DHM)	0,00	0,00
f) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky	25,41	26,89
668 - Ostatné finančné výnosy -		
g) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
h) 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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	2854919,79	2451046,54
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	28822,80	28000
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	128922,80	0
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0	286,40
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 -	8440,93	8433,84
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	42,00	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
i) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	76,27	902,84
j) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	29915,00 36361,13	13073,40

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	342326,62	278977,3
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	21011,56	21580,5
- voda	29530,79	30453,3
- plyn		
- teplo	105041,25	109304,9
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava výpočtovej techniky	60,00	0,0
- oprava prev. stroj. a zariadení	18173,78	96335,2
- oprava budov	1610,45	45489,5
- opravy ostatné	1788,72	525,6
512 - Cestovné	50,00	34,7
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby		
- Prepravné	0,00	179,1
- Odvoz odpadu	3543,96	2448,1
- STK	1041,05	2543,6
- Revízie	15045,81	9562,8
- Školenie	80,00	734,0
- Ostatné	26784,60	26875,8
- Špeciálne služby (zdrav.služba)	720,00	564,0
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1697651,14	1456499,4
524 - Zákonné sociálne náklady	586041,12	504747,4
527 - Zákonné sociálne náklady	81613,16	43155,9
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	4644,93	3529,2
538 - Ostatné dane a poplatky	20592,50	12678,0
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	28822,80	28000,2
- odpisy z cudzích zdrojov	42,00	386,40
553 - Tvorba ostatných rezerv	26596,50	29915,0
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam	2707,15	22127,4
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	4824,56	6453,4
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
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 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		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	813356,18	709853,8
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	63339,04	83505,6
i) ostatné náklady		
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 -	21306,99	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	482,44	368,8
549 - Manká a škody -		
j) dane z príjmov 591 - Splatná daň z príjmov	4,78	4,0

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	588,93	751
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné- Vkladné knižky po pozost.	712,97	794

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII
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: Finančné prostriedky, ktoré boli organizácii schválené boli použité na mzdy a odvody za zamestnancov a prevádzku zariadia (potraviny, údržba, opravy, energie a pod.)
Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 9. decembra 2019 uznesením č. 186/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.1. 2020 rozpočtové opatrenie č. B1
- druhá zmena schválená dňa 20.3.2020 rozpočtové opatrenie č. B2
- tretia zmena schválená dňa 27. 3. 2020 rozpočtové opatrenie č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 3.7.2020 rozpočtové opatrenie č. B4
- piata zmena schválená dňa 23. 7.2020 rozpočtové opatrenie č. B5
- šiesta zmena schválená dňa 23. 7. 2020 rozpočtové opatrenia č. B6
- siedma zmena schválená dňa 5. 8. 2020 rozpočtové opatrenie č. B7
- ôsma zmena schválená dňa 2. 9. 2020 rozpočtové opatrenie č. B8
- deviata zmena schválená dňa 1.10. 2020 rozpočtové opatrenie č. B9
- desiata zmena schválená dňa 12. 11. 2020 rozpočtové opatrenie č. B10
- jedenásta zmena schválená dňa 20. 11. 2020 rozpočtové opatrenie č. B11
- dvanásta zmena schválená dňa 8. 12. 2020 rozpočtové opatrenie č. B12
- trinásta zmena schválená dňa 16.12. 2020 rozpočtové opatrenie č. B13
- štrnásta zmena schválená dňa 16. 12. 2020 rozpočtové opatrenie č. B14
- pätnásta zmena schválená dňa 17 v.12. 2020 rozpočtové opatrenie č. B15

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. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID-19, čo má negatívny vplyv na fungovanie zariadenia.