

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„KREATÍV“ Zariadenie sociálnych služieb Klasov
Sídlo účtovnej jednotky	Klasov
IČO	00351792
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	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 s ubytovaním
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Mária Kóšová
Funkcia	Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Soňa Petrovičová
Funkcia	Vedúca rehabilitačného strediska
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	99,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	102,2
- počet vedúcich zamestnancov	12

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Obec má v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti:

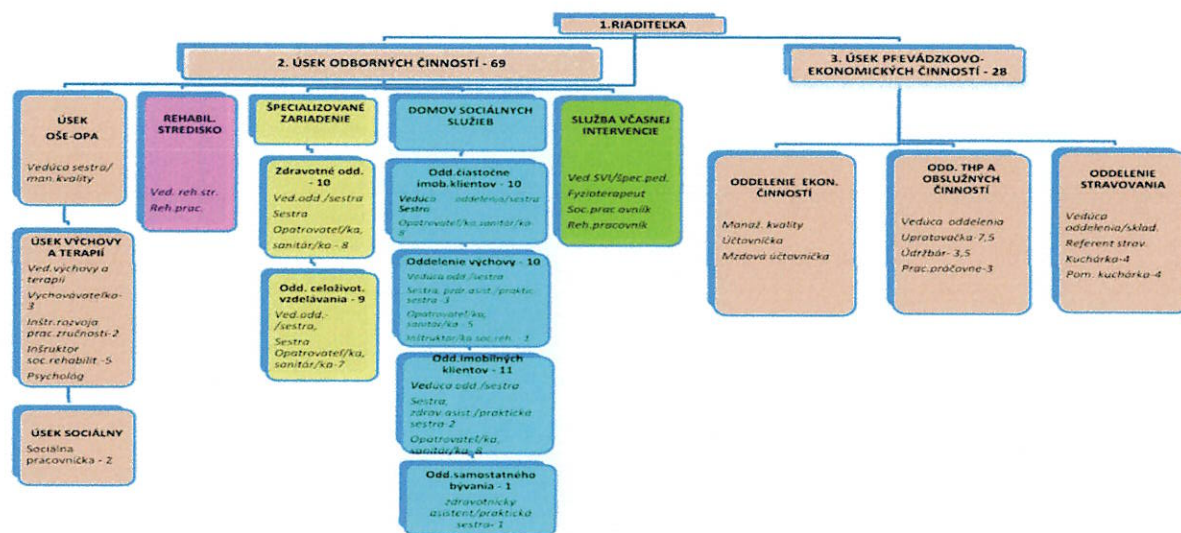
0 (počet) rozpočtových organizácií

0 (počet) rozpočtových organizácií

0 (počet) neziskových organizácií

0 (počet) obchodných spoločností

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



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
Napr. Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy	-	-	-
Napr. Prehodnotenie odpisového plánu	-	-	-

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0. Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1700 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 podľa vnútorného predpisu 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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v celkovej sume 8607,60 – čo predstavuje zaradenie majetku v sume 2610,- € – kopírovací stroj ktorý bol zaradený na základe Protokolu o zverení majetku do správy a v sume 5997,60 €, ktorý vznikol zaradením majetku – nákup dezinfekčnej brány.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Živelné poistenie, poistenie pre prípad odcudzenia, poistenie elektroniky, skla strojov, zodpovednosti za škodu, Havarijné poistenie motorových vozidiel	5838,37 €

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, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	185059,93
Budovy, stavby	1628934,03
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	176188,97
Dopravné prostriedky	52436,74
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	26638,39
Spolu Majetok	2069258,06

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	-
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	-

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
-	-	-

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2020	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019
-	-	-	-	-	-	-	-	-

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):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019
-	-	-	-	-	-	-

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019	Popis zabezpečenia pôžičky
-	-	-	-	-	-	-

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota 31.12.2019
-	-	-

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

-

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
-	-	-

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

-

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	-
Obmedzené právo nakladať so zásobami	-

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
-	-	-

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318	068	184688,92	147942,28	Pohľadávka z nedaňových príjmov obcí a VÚC

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

Textová časť k tabuľke č.3

PS OP 1.1.2020	37066,64
Tvorba OP	0,00
Zníženie OP	320,00
KS OP k 31.12.2020	36746,64

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
391/318	37066,64	0,00	320,00		36746,64	Zvýšenie OP – Tvorba OP ako riziko, že dlžník nezaplatí pohľadávku Zníženie OP – zaplatenie pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4

Krátkodobé pohľadávky stav k 31.1.2020 – 184688,92€ . OP k pohľadávkam – 36746,64€. Netto pohľadávok k 31.12.2020 – 147942,28€.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky z toho:	148627,11	184688,92	
- pohľadávky z nedaňových príjmov	148627,11	184688,92	184688,92 € - pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:	-	-
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	-	-
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	-	-
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	-	-

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)	-	-

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0	0
Ceniny	386,22	162,85
Bankové účty	247822,94	144451,43

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	-

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

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2020	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2019
-	-	-	-	-	-

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	1356,63	256,47
- poisťné	448,87	
- predplatné	907,76	256,47
Prijmy budúcich období spolu z toho:	13191,81	5407,19

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný HV minulých rokov	-15758,50		2345,79	13941,26	-4163,03	2345,79 – Nedočerpané rekreačné poukazy z roku 2019. Presun HV za rok 2019 – 13941,26€
HV (431)	13941,26	14105,95		13941,26	14105,95	Presuny 13941,26 € : preúčtovanie HV za rok 2019 14105,95€ - HV za rok 2020

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Ostatné rezervy krátkodobé/60,06€	2020

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Dlhodobé záväzky k 31.12.2020 – 3264,62€

Krátkodobé záväzky k 31.12.2020 – 222338,43€

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	3264,62	548,08
- záväzky zo sociálneho fondu	3264,62	548,08
Krátkodobé záväzky z toho:	222338,43	173063,35
- záväzky voči dodávateľom	28789,59	32954,95
- záväzky voči zamestnancom	104748,96	76437,42
- záväzky voči poisťovniam	69876,84	50619,45
- záväzky voči daňovému úradu	16730,30	11023,98
- iné záväzky	2192,74	2027,55

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

Textová časť k tabuľke č.8

Do 1 roka – 222338,43 €

Do 5 rokov – 3264,62 €

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Závazky z toho:	225603,05	173611,43
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	222338,43	173063,35
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	3264,62	548,08
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	-	-

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Opis
-	-	-	-

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9

-

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
-	-

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
-	-	-	-	-	-

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2020	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2019
-	-	-	-	-	-

4. Časové rozlíšenie

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

Opis 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:	13191,81	5407,19
- účet darov a grantov	2661,89	1791,99
- výnosy bud.obd./zúčt.transf.	2965,20	3615,20
- výnosy bud.obd./OOPP COVID19	7564,72	0

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
-	-	-

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	560567,55	508799,08
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	560567,55	508799,08
- strava	276481,38	273310,73
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy	10,74	10,45
662 - Úroky	10,74	10,45
f) mimoriadne výnosy		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2266169,19	2031845,30
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2122884,54	1986717,92
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	38203,96	39079,18
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	38203,96	39079,18
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	103296,57	227,91
- bežný transfer na ÚPSVaR	103296,57	227,91
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1134,10	5057,69
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	650,00	762,60
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	650,00	762,60
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	1657,15	394,18
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		

„KREATÍV“ Zariadenie sociálnych služieb Klasov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
648 - Ostatné výnosy z toho:	1657,15	394,18
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	380,06	4672,56
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	60,06	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	320,00	4672,56
Spolu 600	2828784,69	2545721,57

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 2828784,69 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2545721,57 €.

Nárast výnosov bol spôsobený celkovým zvýšením tržieb – za vlastné výkony a tovary – za stravné výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC. Nárast bol spôsobený aj zvýšením výnosov z BT z rozpočtu zriaďovateľa v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19) vo výške 34744,09 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Tržby za vlastné výkony a tovar – 560567,55€
- Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO organizáciách zriadených obcou alebo VÚC -2266169,19 € rozpočtu obce
 - z toho:
 - Výnosy z BT z rozpočtu zriaďovateľa vo výške 2122886,54 € (účet 691)
 - Výnosy z KT z rozpočtu zriaďovateľa vo výške 38203,98 € (účet 692)
 - Výnosy samosprávy z BT zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy vo výške 103296,57 € (693)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	384898,61	364300,64
501 - Spotreba materiálu	274364,99	249265,13
502 - Spotreba energie z toho:	110533,62	115035,51
- elektrická energia	28507,92	29281,56
- voda	8472,55	8896,71
- plyn	73553,15	76857,24
b) služby	69091,86	109696,46
511 - Opravy a udržiavanie	29568,59	65724,34
512 – Cestovné	449,99	1433,16
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	39073,28	42538,96
c) osobné náklady	1754783,01	1500640,49
521 - Mzdové náklady	1254229,13	1083014,36
524 - Záonné sociálne náklady	440545,43	382858,20
525 - Ostatné sociálne náklady	18118,97	17820,00
527 - Záonné sociálne náklady	41889,48	16947,93
d) dane a poplatky	4070,04	3187,04
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	4070,04	3187,04
e) odpisy, rezervy a opravné položky	38853,98	39901,84
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	38853,98	39901,84
- odpisy z vlastných zdrojov	38203,98	39079,18
- odpisy z cudzích zdrojov	650,00	762,60
553 - Tvorba ostatných rezerv		60,06
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
f) finančné náklady	112,65	115,45
561 - Predané CP a podiely z toho		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	112,65	115,45
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		

„KREATÍV“ Zariadenie sociálnych služieb Klasov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	562866,62	513874,35
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej		
587 - Náklady na ostatné transfery		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	522841,66	477689,74
- predpis odvodu príjmov RO	522841,66	477689,74
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	40024,96	36184,61
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	40024,96	36184,61
i) ostatné náklady		62,12
541 - ZC predaného DNM a DHM		
542 - Predaný materiál		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		62,12
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov	1,97	1,92
591 - Splatná daň z príjmov	1,97	1,92
Spolu 500	2814678,74	2531780,31

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 2814678,74 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2531780,31 €.

Nárast bol spôsobený nárastom mzdových prostriedkov, odvodov do poisťovní, nákupom všeobecného materiálu a OOPP v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19).

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 274364,99 z toho spotreba ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID - 19 - výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19, čo predstavuje nárast vo výške 8584,97 €
- mzdové náklady vo výške 1254229,13 €
- sociálne náklady a poistenie vo výške 500553,88 €
- služby za opravy a udržiavanie vo výške 29568,59 €
- odpisy vo výške 38853,98 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 562866,62 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
-	-	-

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Prísne zúčtovateľné tlačivá	-	-
Materiál v skladoch civilnej ochrany	-	-
Prijaté depozitá a hypotéky	-	-
Iné napr. drobný nehmotný majetok	-	-
Iné napr. drobný hmotný majetok	-	-
Iné	383569,12	771,784

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.

-

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2020
-	-	-	-	-

- 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

- tabuľka č.10.

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Názov	Suma
Kaštieľ	460675,66€

Podľa Rozhodnutia Pamiatkového úradu SR zo dňa 17.2.2014 č.: PÚ-14/2431-2/9797/BRO bol kaštieľ a park v Klasove vyhlásený za národnú kultúrnu pamiatku.

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	-	-
Iné pasíva	-	-

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

-

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

a)

Na základe usmernenia MF SR: Ako informácie o spriaznených osobách sa uvádzajú obchody a transakcie medzi účtovnou jednotkou a inými právnickými osobami, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou. Nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi obcou resp. VÚC a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami v ich zriaďovateľskej pôsobnosti. Uvádzajú sa tu najmä transfery a iné vzťahy voči obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa	-	-	-
	Predaj	-	-	-
	Poskytnutie služby	-	-	-
	Obchodné zastúpenie	-	-	-
	Licencie	-	-	-
	Transfery	-	-	-
	Know-how	-	-	-
	Úver, pôžička	-	-	-
	Výpomoc	-	-	-
	Záruka	-	-	-
	Iné obchody	-	-	-
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti	-	-	-
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti	-	-	-
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci	-	-	-
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci	-	-	-
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	-	-	-
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky	-	-	-

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
-	-	-

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 RO bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 9.12.2019 uznesením č. 186/2019.

Zmeny rozpočtu:

Bežné výdavky

- prvá zmena schválená dňa 15.1.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 3 a 4 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č. B1)
- druhá zmena schválená dňa 28.1.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 3 a 4 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B2)
- tretia zmena schválená dňa 20.4.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 3 a 4 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B3)
- štvrtá zmena schválená dňa 25.5.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy Čl. III. Bod 3 a 4 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B4)
- piata zmena schválená dňa 11.5.2020 v zmysle uznesenia č.26/2020 a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B5)
- šiesta zmena schválená dňa 11.5.2020 v zmysle uznesenia č.26/2020 a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B6)
- siedma zmena schválená dňa 23.7.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 3 a 4 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B7)
- ôsma zmena schválená dňa 3.8.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 3 a 4 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B8)
- deviata zmena schválená dňa 18.9.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B9)
- desiatu zmena schválená dňa 22.9.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej

- samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B10)
- jedenásta zmena schválená dňa 23.9.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B11)
 - dvanásta zmena schválená dňa 1.10.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B12)
 - trinásta zmena schválená dňa 1.10.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B13)
 - štrnásť zmena schválená dňa 22.10.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B14)
 - pätnásť zmena schválená dňa 26.10.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B15)
 - šestnásť zmena schválená dňa 13.11.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B16)
 - sedemnásť zmena schválená dňa 20.11.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B17)
 - osemnásť zmena schválená dňa 2.12.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B18)
 - devätnásť zmena schválená dňa 11.12.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B19)
 - dvadsiata zmena schválená dňa 30.12.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B20)
 - dvadsiata prvá zmena schválená dňa 30.12.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách

územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B21)

- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 30.12.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.B22)

Kapitálové výdavky

- prvá zmena schválená dňa 22.9.2020 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Čl. III. Bod 5 a 6 Rozpočtových pravidiel NSK schválených Zastupiteľstvom NSK (RO č.K1)

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 je uvedená v tabuľke 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

Opis skutočností:

-

alebo

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.

V Klasove dňa: 25.3.2021

Vypracovala:
Bc. Dušana Vaškovičová

Schválil:
PhDr. Mária Kóšová

KREATÍV
Zariadenie sociálnych služieb
951 53 Klasov
IČO: 00351792 č.ú.: 7000310123/8180
Tel. 037/7883025 Fax:037/7883014