

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	SUBSIDIUM – ŠZ, ZpS a DSS Rožňava
Sídlo účtovnej jednotky	Betliarska 18, 048 01 Rožňava
IČO	00695327
Dátum zriadenia	01.05.1955
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina KSK
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	87300 Starostlivosť o staršie a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Ingrid Ferenčíková, poverená riadením
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Kveta Bencová, ekonóm
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	110,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	110,5
- počet vedúcich zamestnancov	6
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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

Drobný nehmotný majetok od 30 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 30 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 tvorila opravné položky k

- | | |
|-------------------------------------|-----|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - nedokončeným investíciám | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | nie |
| - zásobám | nie |
| - pohľadávkam | áno |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako: najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 -

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

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 v správe účtovnej jednotky /RO /	Suma
Pozemky	103 460,47
Budovy, stavby	2 083 636,23
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	325 511,12
Dopravné prostriedky	89 360,87
Umelecké diela	3 000,00
Obstaranie dlhodobého majetku	78 183,03
Obežný majetok v správe účtovnej jednotky	218 053,72
Náklady budúcich období	131,04
Majetok v správe účtovnej jednotky (riadky v súvahe 002+033+110+114)	2 901 336,48

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 - zväčšovacia lupa, dávkovače do umývačiek a práčiek	3 762,92
SPOLU	3 762,92

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

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

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke 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

Textová časť k tabuľke 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	Opis
Z nedaňových príjmov	068	11 036,51	Za stravu a nedoplatky za služby, pohľadávky voči zdravotným poisťovniam za ošetrovateľské služby

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

Textová časť k tabuľke č.3

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

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

Textová časť k tabuľke č.4 **11 036,51 pohľadávky za stravu a služby klientov a pohľadávky voči zdravotným poisťovniam za vykázanie zdravotníckych úkonov do doby splatnosti**

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

Textová časť k tabuľke č.4

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

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

e) 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 v €
Bankové účty – Sociálny fond	3173,16
Bankové účty – Depozitný účet	171 888,87
Bankové účty – Sponzorský účet	0,00
Spolu	175 062,03

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 obm. 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 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 /384/:	60 661,60	67 097,20
	-	-
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-	-
	-	-

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
-	-

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
-	-

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Ostatné záväzky **4 567,06 €** - do lehoty splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 záväzky zo sociálneho fondu do lehoty splatnosti, ostatné záväzky

188 917,59 – do lehoty splatnosti

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok riadok / 152 -172/	Hodnota záväzku k 31.12.2020 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Opis
Neuhradené faktúry- dodávateľa účet 321	18 422,62	26 988,20	Do lehoty splatnosti- neuhradené fa.
Ostatné záväzky – pozostalosti /325/	0	0	Krátkodobé záväzky- pozostalosti PSS
Iné záväzky – zrážky z miezd /379/	2 402,41	2 453,77	Do lehoty splatnosti
Zamestnanci – mzdy za 12/2020/331/	79 583,24	124 415,82	Krátkodobé záväzky- mzdy 12/2019
Ostatné záväzky voči zamestnancom zrážky /333/	275	1 554,46	Krátkodobé záväzky- mzdy 12/2019
Ostatné dane	14292,11		
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	73942,21	69 799,43	Krátkodobé záväzky- odvody
Transfery so subj. ver. správy /372/	0	0	Sponzorské –krátkodobé záväzky
SPOLU	188 917,59	225 211,68	

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis 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) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia r. súvaha /182/	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	60 661,60	67 097,20
-	-	-
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
-	-	-

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
-	60 661,60	67 097,20

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	554 205,06	545 489,64
604 - Tržby zo služieb ostatné	20 778,51	15 268,06
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-	-
c) aktívacia	-	-
624 - Aktivácia DHM	-	-
	-	-
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	-	-
632 - Daňové výnosy samosprávy	-	-
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
e) finančné výnosy	-	-
661 - Tržby z predaja CP	-	-
- predaj akcií		
662 - Úroky	15	11,98
668 - Ostatné finančné výnosy	-	-
f) mimoriadne výnosy	-	-
672 - Náhrady škôd	-	-
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	-	-
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 443 024,96	2 518 892,65
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	75 504,40	73 376,20
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	87 740,63	34 556,46
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	6 435,60	6 071,80
- 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	8 701,22	3 346,31
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		
h) ostatné výnosy	-	-
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	-	-
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	-	-
648 - Ostatné výnosy	0	466,92
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	-	-
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	-	-
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

SUBSIDIUM – ŠZ a ZpS Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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	380 980,04	356 925,56
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	65 635,54	75 195,32
- voda	17 368,06	21 787,02
- plyn	50 870,79	64 904,89
504 – predaný tovar	18 896,53	14 322,46
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	48 494,67	37 619,02
512 - Cestovné	134,08	995,96
513 - Náklady na reprezentáciu	0	0
518 - Ostatné služby	109 533,34	126 485,06
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 290 425,91	1 268 044,33
524 - Záonné sociálne náklady	455 783,24	449 616,37
525 – Ostatné sociálne poistenie DDP	28 234,00	13 642,84
527 - Záonné sociálne náklady	38 159,98	65 523,86
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky	8 488,07	11 717,40
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	75 504,40	73 376,20
- odpisy z cudzích zdrojov	6 435,60	6 071,80
553 - Tvorba ostatných rezerv	-	-
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	-	-
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely	-	-
562 - Úroky	-	-
568 - Ostatné finančné náklady	284,53	326, 60
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	-	-
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom VS	-	-
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo VS	-	-
587 - Náklady na ostatné transfery		
588 - Náklady z odvodu príjmov	563 959,36	552 442,02
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	11 036,51	7 823,31
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
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	0	5 975,83
546 - Odpis pohľadávky	0	1 012,95
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	34,01	128,82
549 - Manká a škody	0	29,68
j) dane z príjmov	2,70	2,14
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	3 762,92	773
Majetok DHM	482 506,42	772
Majetok OTE	28 883,57	771
Majetok - software	2 475,40	774
Vkladné knižky	16 828,57	797
Nevyplatené pozostalosti	6 383,82	794
Iné	-	-

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)

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
-	-	-	-	-

- c) **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.

Textová časť k tabuľke č.10

- d) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve ÚJ - tabuľka č.11

- e) 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.

Textová časť k tabuľke č.10

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)

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 v súlade s § 12 ods. 1 zákona NR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a s uznesením č. 314/2019 zo dňa 13.decembra 2019 v Košiciach na rok 2020 nasledovne:

Zmeny rozpočtu bežných výdavkov :

Schválený rozpočet 13.12.2019

Upravený rozpočet

-	prvá zmena schválená dňa	03.03.2020
-	druhá zmena schválená dňa	01.04.2020
-	tretia zmena schválená dňa	07.04.2020
-	štvrtá zmena schválená dňa	08.04.2020
-	piata zmena schválená dňa	24.06.2020
-	šiesta zmena schválená dňa	20.07.2020
-	siedma zmena schválená dňa	23.07.2020
-	ôsma zmena schválená dňa	27.08.2020
-	deviata zmena schválená dňa	04.09.2020
-	desiata zmena schválená dňa	11.09.2020
-	jedenásta zmena schválená dňa	18.09.2020
-	dvanásta zmena schválená dňa	18.11.2020
-	trinásta zmena schválená dňa	24.11.2020
-	štrnásta zmena schválená dňa	25.11.2020
-	pätnásta zmena schválená dňa	08.12.2020
-	šestnásta zmena schválená dňa	08.12.2020
-	sedemnásta zmena schválená dňa	09.12.2020
-	osemnásta zmena schválená dňa	10.12.2020

Zmeny rozpočtu kapitálových transferov:

	Zdroj	Suma	Schválená dňa
-	prvá zmena	41-001 20 000,00	15.10.2020 (nákup mot. vozidla)
-	druhá zmena	41-008 7 000,00	12.03.2020 (el. sprchov. stolička)

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.