

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„FÉNIX“, Zariadenie sociálnych služieb Levice
Sídlo účtovnej jednotky	ul. Komenského č. 29, 934 01 Levice
IČO	00596825
Dátum zriadenia	1.10.1988/1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina Okresný úrad Levice/Zriaďovacia listina Nitrianskeho samosprávneho kraja
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)	PhDr. Robert Budinský
Funkcia	riaditeľ
Zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Roland Gagač
Funkcia	referent PaM
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	71 5/riaditeľ, vedúci prevádzkového úseku, zdravotného úseku, sociálneho úseku, úseku stravovania, vedúci autodopravy+vrátnica/
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	75 pracovníkov
-riaditeľ	1
- prevádzkový úsek	20
- zdravotný úsek	34
- sociálny úsek	9
- ekonomický úsek	3
- úsek stravovania	8

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
☐ áno ☒ nie

- 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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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

- 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
- ☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	20	5
4	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od0,01..... Eur do .2 400,-. €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od0,01..... Eur do ...1 700,-. €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

• **Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.**

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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 |

• **Zásady pre vykazovanie transferov.**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 :

Prírastky budovy:

Zvýšenie hodnoty budovy na základe prevodu správy majetku – rekonštrukcia kuchyne a jedálne vo výške 69 112,94 €.

Prírastky samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – nákup – konvektomatu, elektrického varného kotla, elektrickej smažiacej panvice do stravovacej prevádzky v celkovej hodnote 20 998,- €.

Úbytky samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – vyradenie elektrického sporáka, parafrínového kúpeľa z dôvodu nepoužiteľnosti a opotrebovanosti v celkovej hodnote 1 060,21€.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
PZ č. 080-2008.438 – Kooperatíva	
Súbor majetku – živelné poistenie	4 694 699,-
- pre prípad odcudzenia	33 194,-
- poistenie strojov	6 638,-
- poistenie elektronika	6 638,-

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	x
Budovy, stavby	x
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	x
Dopravné prostriedky	x
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1 376 550,98
Pozemky	51 397,81
Budovy, stavby	1 240 879,49
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	74 127,28
Dopravné prostriedky	10 146,40

d) 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	
789 – špeciálny materiál CO	846,90

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor zásob vedených v účtovníctve	Živelné pohromy, odcudzenie /poistná zmluva: Kooperatíva, a.s./	Na novú cenu

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318-pohľad.z ned.príjmov	068	939,14	Pohľad. oči klientovi ZSS, stravné pracovníkov,

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

Textová časť k tabuľke č.3 : Opravná položka bolo zrušená z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky /na základe uznesenia NSK/

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318-Pohľadávky z ned.príjmov obcí a VÚC a RO zriad.obcou a VÚC	402,-	Zrušenie OP z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky /na základe uznesenia NSK/

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

Textová časť k tabuľke č.4

Riadok 060 súvahy – jedná sa o pohľadávky v lehote splatnosti – pohľadávka voči klientovi, stravné pracovníkov

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Ceniny	91,80
Bankové účty	62 377,37

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	327,89
- Predplatné	159,98
- Ostatné	167,91
Príjmy budúcich období spolu z toho:	x

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
NVHMR	Úbytky 168,75
NVHMR	Presun 36 904,99
VH	Presun 36 904,99

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Rezervy-ostatné

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Iné	2015

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Riadok 140 : 1 451,35 € -záväzky zo sociálneho fondu

Riadok 151: 63 251,13 – krátkodobé záväzky – v lehote splatnosti

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
321 – dodávatelia	2652,99	faktúry
379 - iné záväzky	1330,22	Predpis zrážok za 12/2014
331 – zamestnanci	35225,46	Predpis miezd, ... za 12/2014
336 – zúčtov.s org. SPaZP	20870,19	Predpis za 12/2014
342 – ostatné priame dane	3172,27	Predpis za 12/2014

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	488 750,17
602 - Tržby z predaja služieb	488 750,17
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 157 982,16
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 134 767,60
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	19 564,-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	959,-
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 691,56
c) ostatné výnosy	1 132,43
648 - Ostatné výnosy	1 132,43
- výnosy z prenájmu	858,-
- Ostatné	130,24
- Z dobropisov	144,19
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	30 683,90
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	30 281,90
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	402,-

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	349 329,82
501 - Spotreba materiálu	226 293,66
502 - Spotreba energie	123 036,16
- elektrická energia	35 222,59
- voda	19 575,24
- teplo, t.voda	68 238,33
b) služby	142 110,77
511 - Opravy a udržiavanie	131 948,28
- oprava prev.strojov, zariadení	4 998,93
- oprava VT	225,-
- budov, obj. alebo ich častí	125 181,94
- opravy a udrž. sl.vozidlo	209,59
- Ostatná bežná údržba	1 332,82
512 - Cestovné	94,68
518 - Ostatné služby	10 067,81
- Všeobecné služby	2861,30
- Propagácia, reklama	76,03
- Školenia, kurzy, semináre	700,-
- Ostatné služby – telekomun., spotreba známok	2955,42
- Ostatné služby – iné služby	3475,06
c) osobné náklady	674 988,30
521 - Mzdové náklady	490 415,-
524 - Zákonné sociálne náklady	171 809,64
527 - Zákonné sociálne náklady	11 163,16
- Odstupné	4341,70
- Odchodné	511,56
- Prídel do SF	4622,84
- Náhrada pri PN	1219,82
- Záko. sociál.N – preventívne prehl.	467,24
528 – ostatné sociálne náklady	1 600,50

„FÉNIX“, Zariadenie sociálnych služieb Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

d) dane a poplatky	5286,05
532 - Daň z nehnuteľností	1333,63
538 - Ostatné dane a poplatky	3952,42
e) odpisy, rezervy a opravné položky	24 150,10
551 - Odpisy DNM a DHM	19 564,-
553 - Tvorba ostatných rezerv	4586,10
f) finančné náklady	4014,57
568 - Ostatné finančné náklady	4014,57
- poistenie nehnuteľnosti	3474,80
- poistenie dopravných prostriedkov	296,82
- ostatné poistenie	122,65
- ostatné finančné náklady-bankové poplatky	90,30
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	488799,21
588 - Náklady z odvodu príjmov	488844,92
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	-45,71
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	-447,71
- zrušenie opravnej položky	402,-
h) ostatné náklady	1477,55
546 - Odpis pohľadávky	1386,85
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	90,70
i) dane z príjmov	3,41
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
x	x	x

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný a nehmotný majetok	311 902,31	771
Majetok prijatý do úschovy	10 223,35	794
Odpísané pohľadávky	2 245,74	792
Materiál v skladoch civilnej ochrany	846,90	789
	325 218,30	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach
x

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
x

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 NSK dňa 28.10.2013 uznesením č.233/2013

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.3.2014 uznesením 28/2014 - č.B1
- druhá zmena schválená dňa 25.8.2014 uznesením č.152/2014 – č. K1
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2014 uznesením č. 225/2014 – č. K2
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2014 uznesením č. 225/2014 – č. B2
- piata zmena schválená dňa 15.12.2014 uznesením č. 225/2014 – č. B3

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:

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.