

Poznámky k 31.12.2015

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, MBA
Funkcia	riaditeľ
Zástupca (meno a priezvisko)	Alžbeta Melichová
Funkcia	ekonómka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	77
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	91 6/riaditeľ, vedúci prevádzkového úseku, opatrovateľského úseku, sociálneho úseku, úseku stravovania, referent PaM,
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	90 pracovníkov
-riaditeľ	1
- prevádzkový úsek	20
- zdravotný úsek	46
- sociálny úsek	12
- 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

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).

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 z NSK:

– rekonštrukcia –debarierizácia kúpeľne 3290,59 €

Prírastky dopravné prostriedky: na základe prevodu správy majetku z NSK:

– osobný automobil PEUGEOT EXPERT 9 miestny: 26 900,-

Úbytky budovy:

Odňatie správy majetku z dôvodu ďalšieho odpredaja budovy :

–Levice, ul. 29 augusta 45 - 10 095,43 €

Úbytky pozemky: odňatie správy majetku z dôvodu ďalšieho odpredaja pozemkov:

- Levice, ul. 29. Augusta 45, 23 656,32 €.

Úbytky samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:

– vyradenie z dôvodu nepoužiteľnosti, nerentabilnej opravy /subaqaalna masáž, galvanický kúpeľ, počítač, nábytok/ v celkovej výške 8 064,60 €.

spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
V rámci poisťovnej zmluvy č. 0808023848 : Hlavný poisťiteľ: Kooperatíva poisťovna, Bratislava Spolupoisťovateľ: Komunálna poisťovňa Bratislava	- živelné poistenie 1 189,04 € - poistenie pre prípad odcudzenia 99,30 € - poistenie elektroniky 12,- € - poistenie strojov 18,-€ - poistenie zodpovednosti za škoku 334,20 € - poistenie skla 50,-

b) 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/	1 364 925,22
Pozemky	27 741,49
Budovy, stavby	1 234 074,65
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	66 062,68
Dopravné prostriedky	37 046,40

c) 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
Materiál na sklade	V rámci poistenia podľa druhu poistnej udalosti v rámci zmluvy uvedenej horevyššie	

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318-pohľad.z ned.príjmov	068	1 157,81	Pohľad. voči klientovi ZSS, stravné pracovníkov

b) 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 31.12.2015
Ceniny	84,20
Bankové účty	94961,06

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	7877,85
- Predplatné	67,85
- Ostatné	7810,-
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 754,31
NVHMR	Presun -11592,93
VH	Presun 11592,93

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Rezervy-ostatné

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Iné	2016

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 : 2076,76 € -záväzky zo sociálneho fondu

Riadok 151: 98081,38 – krátkodobé záväzky – v lehote splatnosti

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
321 – dodávatelia	4544,97	faktúry
379 - iné záväzky	2110,23	Predpis zrážok za 12/2015
331 – zamestnanci	50662,10	Predpis miezd, ... za 12/2015
336 – zúčtov.s org. SPaZP	34390,96	Predpis za 12/2015
342 – ostatné priame dane	6373,12	Predpis za 12/2015

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) 60- tržby za vlastné výkony a tovar	507861,27
602 - Tržby z predaja služieb	507861,27
b) 69-výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 181499,18
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 155413,89
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	24760,29
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1325
c) 64-ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5564,36
648 - Ostatné výnosy	5564,36
- výnosy z prenájmu	858,-
- Ostatné	264,19
- Z dobropisov	4 442,17
d) 65-zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	4586,10
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4586,10
e) 66 – Finančné výnosy	7,94
662 - úroky	7,94

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) 50- spotrebované nákupy	311967,88
501 - Spotreba materiálu	188241,49
502 - Spotreba energie	123726,39
- elektrická energia	34613,73
- voda	20822,96
- teplo, t.voda	68289,70
b) 51-služby	82128,78
511 - Opravy a udržiavanie	67519,15
- oprava prev.strojov, zariadení	4947,87
- oprava VT	471,70
- budov, obj. alebo ich častí	60726,58
- opravy a udrž. sl.vozidlo	50
- Ostatná bežná údržba	1323,-
512 - Cestovné	408,20
518 - Ostatné služby	14201,43
- Propagácia, reklama	2008,59
- Školenia, kurzy, semináre	532,20
- Ostatné služby – telekomun., spotreba známk	2708,70
- Ostatné služby – iné služby	8951,94
c) 52-osobné náklady	759044,31
521 - Mzdové náklady	552666,7
524 - Zákonné sociálne poistenie	193887,51
527 - Zákonné sociálne náklady	10148,89
- Odchodné	2514,99
- Prídel do SF	5255,03
- Náhrada pri PN	1946,37
- Záko. sociál.N –preventívne prehl.	432,50
528 – ostatné sociálne náklady	2341,21

„FÉNIX“, Zariadenie sociálnych služieb Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

d) 53-dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	6821,33
538 - Ostatné dane a poplatky	1333,63
e) 55- odpisy, rezervy a opravné položky	5487,70
551 - Odpisy DNM a DHM	34118,10
553 - Tvorba ostatných rezerv	24760,29
f) 56-finančné náklady	9357,81
568 - Ostatné finančné náklady	3639,51
- poistenie nehnuteľností	2588,68
- poistenie dopravných prostriedkov	677,67
- ostatné poistenie	264,31
- ostatné finančné náklady-bankové poplatky	108,85
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	513568,72
588 - Náklady z odvodu príjmov	512410,91
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1157,81
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	1157,81
h) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	88,36
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	88,36
i) dane z príjmov	1,44
591 - Splatná daň z príjmov	1,44

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný a nehmotný majetok	315 949,95	771
Majetok prijatý do úschovy	1 757,48	794
Odpísané pohľadávky	2 245,74	792
Materiál v skladoch civilnej ochrany	846,90	789
Spolu:	325 218,30	7

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

1.Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom NSK dňa 20.10.2014 uznesením č.183/2014.

2.Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.3.2015 uznesením č. 29/2015 rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 30.3.2015 uznesením č. 29/2015 rozpočtovým opatrením č. B2
- tretia zmena schválená dňa 30.3.2015 uznesením č. 29/2015 rozpočtovým opatrením č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 30.3.2015 uznesením č. 29/2015 rozpočtovým opatrením č. B4
- piata zmena schválená dňa 20.7.2015 uznesením č. 114/2015 rozpočtovým opatrením č. B5
- šiesta zmena schválená dňa 26.10.2015 uznesením č. 214/2015 rozpočtovým opatrením č. B6
- siedma zmena schválená dňa 14.12..2015 uznesením č. 242/2015 rozpočtovým opatrením č. B7

3. -Oprávnenie prekročiť rozpočtový limit výdavkov č. 1/2015/NSK z 30.10.2015
-Oprávnenie prekročiť rozpočtový limit výdavkov č. 2/2015/NSK z 30.12.2015

Čl. VIII

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 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.