

Poznámky k 31.12.2016

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	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – zriaďovacia listina rozpočtovej organizácie
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 na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia a nepriaznivého zdravotného stavu, ktorou je poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovíšili dôchodkový vek
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Robert Budinský, MBA
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	90
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	90
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	94 pracovníkov

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

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. 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 vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	12,5
2	10	10
3	25	4
4	25	4
5	80	1,25
6	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od0,01..... Eur do .2 400,-. €, 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 od0,01..... Eur do ...1 700,-. €, 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k pohľadávke v rámci hlavnej činnosti, pri ktorej je riziko, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

180 dní najviac do výšky 50 % menovitej 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

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 :

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 022 - samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 1.6.2016.

Jedná sa o : 1 ks sporák elektrický s príslušenstvom 2 591,90

1 ks panvica elektrická 3 308,40

Spolu: 6 260,30

/určené pre úsek stravovania/

Úbytky samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:

Na účet 022 – je vykázaný úbytok , ktorý vznikol vyradením majetku z dôvodu nepoužiteľnosti, nerentabilnej opravy :

1 ks elektrická pec OC = 655,18 €

1 ks smažiaci panvica OC= 2 250,68 €

1 ks elektrický kotel OC = 566,02

Spolu: 022 : 3 471,88 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
V rámci poistnej zmluvy č. 0808023848 a iné : Hlavný poisťiteľ: Kooperatíva poisťovňa, Bratislava Spolupoisťovateľ: Komunálna poisťovňa Bratislava	- živelné poistenie - poistenie pre prípad odcudzenia - poistenie elektroniky - poistenie strojov poistenie zodpovednosti za škodu - poistenie skla - zákonné, havarijné poistenie mot. Vozidiel Celková výška poistenia 2 331,44

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	Nemá obsahové vymedzenie
Budovy, stavby	Nemá obsahové vymedzenie
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	Nemá obsahové vymedzenie
Dopravné prostriedky	Nemá obsahové vymedzenie
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1 367 713,64
Pozemky	27 741,49
Budovy, stavby	1 234 074,65
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	68 851,10
Dopravné prostriedky	37 046,40

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

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318-pohľad.z ned.príjmov	068	2707,22	Pohľad. voči klientom ZSS, stravné pracovníkov
378-iné pohľadávky	081	423,50	Pohľad.za prev.náklady za služ.byť

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 – 3130,72 € - jedná sa o pohľadávky napr. voči prijímateľom sociálnych služieb, stravné pracovníkov.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 1050,40 € /jedná sa o pohľadávky voči prijímateľom sociálnych služieb, napr. aj z dôvodu, že príjem PSS nepostačuje na platenie úhrady za sociálnu službu/

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny	56,-
Bankové účty	121 160,64

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	20 923,81	
- Predplatné	151,30	
- Poistné	674,67	
- Ostatné	20 097,84	
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
Zostatok 2015	27903,39
Úbytky	0,51
Presun	-11859,58
Zostatok 2016	16043,30

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Rezervy-ostatné

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné	2017

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 : 3227,93 € -záväzky zo sociálneho fondu

Riadok 151: 121354,52 – krátkodobé záväzky – v lehote splatnosti

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
321 – dodávatelia	4075,24	Neuhradené faktúry
379 - iné záväzky	1859,08	Predpis zrážok za 12/2016
331,333 – záv.voči zamestnancom	63264,08	Predpis miezd, ... za 12/2016
336,342 – Daňové z.a z.zo SaZP	52126,72	Predpis za 12/2016

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) 60- tržby za vlastné výkony a tovar	530828,90	507861,27
602 - Tržby z predaja služieb	530828,90	507861,27
b) 69-výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1410909,10	1181499,18
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1386383,26	1155413,89
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	22442	24760,29
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2083,84	1325
c) 64-ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	13779,78	5564,36
648 - Ostatné výnosy	13756,38	5564,36
- výnosy z prenájmu	858,-	858,-
- Ostatné	6980,29	264,19
- Z dobropisov	5918,09	4442,17
d) 65-zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	9357,81	4586,10
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	9357,81	4586,10
e) 66 – Finančné výnosy	10,61	7,94
662 - úroky	10,61	7,94

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma	
a) 50- spotrebované nákupy	309880,92	311967,88
501 - Spotreba materiálu	186455,14	188241,49
502 - Spotreba energie	123425,78	123726,39
- elektrická energia	33789,99	34613,73
- voda	16535,02	20822,96
- teplo, t.voda	73100,77	68289,7
b) 51-služby	93791,36	82128,78
511 - Opravy a udržiavanie	76 466,62	67519,15
- oprava prev.strojov, zariadení	2603,53	4947,87
- oprava VT	524	471,7
- oprava budov, obj. alebo ich častí	73339,09	60726,58
- opravy a udrž.sl. vozidlo		50
- ostatná bežná údržba		1323
512 – Cestovné	367,05	408,20
518 - Ostatné služby	16957,69	14201,43
- Propagácia, reklama	93,51	2008,59
- Školenia ,kurzy, semináre	572,-	532,20
- Ostatné služby – telekom, spotreba známok	2282,92	2708,7
- Ostatné služby – iné služby	14009,62	8951,94
c) 52-osobné náklady	962391,13	759044,31
521 - Mzdové náklady	701278,46	552666,7

„FÉNIX“, Zariadenie sociálnych služieb Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

524 - Zákonné sociálne poistenie	244959,64	193887,51
527 - Zákonné sociálne náklady	15183,53	10148,89
- Odchodné	1104,02	2514,99
- Prídel do SF	6541,26	2255,03
- Náhrada pri PN	2774,98	1946,37
- Záko. sociál.N –preventívne prehl.	545	432,5
- ostatné	4218,27	
528 – ostatné sociálne náklady	969,50	2341,21
d) 53-dane a poplatky	6679,64	6821,33
532 - Daň z nehnuteľností	1189,56	1333,63
538 - Ostatné dane a poplatky	5490,08	5487,7
e) 55- odpisy, rezervy a opravné položky	44989,28	34118,10
551 - Odpisy DNM a DHM	22442	24760,29
553 - Tvorba ostatných rezerv	22436	9357,81
558- Tvorba ostat. OP z pr. činnosti	111,28	
f) 56-finančné náklady	2687,83	3639,51
568 - Ostatné finančné náklady	2687,83	3639,51
- poistenie nehnuteľnosti	1761,08	2588,68
- poistenie dopravných prostriedkov	629,42	677,67
- ostatné poistenie	175,68	264,31
- ostatné finančné náklady-bankové poplatky	101,65	108,85
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	544 732,88	513568,72
588 - Náklady z odvodu príjmov	541 713,14	512410,91
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3019,44	1157,81
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	3130,72	1157,81
h) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	75,69	88,36
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	75,69	88,36
i) dane z príjmov	1,94	1,44
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný a nehmotný majetok	336 932,79	771
Majetok prijatý do úschovy	3 448,42	794
Odpísané pohľadávky	2 245,74	792
Materiál v skladoch civilnej ochrany	846,90	789
Spolu:	343 723,85	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 26.10.2015 uznesením č.213/2015

2.Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 8.2.2016 uznesením č. 17/2016 rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená na zákl. č. XI. ods. 3 rozpoč. Pravidiel NSK rozpočtovým opatrením č. B2 /február 2016/
- tretia zmena schválená dňa 4.7.2016 uznesením č. 105/2016 rozpočtovým opatrením č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 4.7.2016 uznesením č. 105/2016 rozpočtovým opatrením č. B4
- piata zmena schválená dňa 4.7.2016 uznesením č. 105/2016 rozpočtovým opatrením č. B5
- šiesta zmena schválená dňa 4.7.2016 uznesením č. 105/2016 rozpočtovým opatrením č. B6
- siedma zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 185/2016 rozpočtovým opatrením č. B7

3. -Oprávnenie prekročiť rozpočtový limit výdavkov č. 1/2016/NSK z 29.6.2016
-Oprávnenie prekročiť rozpočtový limit výdavkov č. 2/2016/NSK z 29.12.2016

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 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.