

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

„BORINKA“
Zariadenie sociálnych služieb Nitra
ul. Dolnočermánska č. 62
949 01 NITRA
-6-

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„BORINKA“ „Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Sídlo účtovnej jednotky	Dolnočermánska 62, Nitra 949 01
IČO	00351750
Dátum zriadenia	RO 1.7.2002
Spôsob zriadenia	RO - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – Zriaďovacia listina RO NSK
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusová 2 A, Nitra, 94901
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	RO – ZSS poskytuje sociálne služby 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 dovŕšili dôchodkový vek
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jozefína Vlčková
Funkcia	Riaditeľka ZSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	116
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	114
- počet vedúcich zamestnancov	7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- 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 ☐ 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

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

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

	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 vnútorným predpisom:

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 od 1 Eur do 2.400 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 1 Eur do 1.700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť.....

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 |

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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:

360 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.. - 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

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

centrálou 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.

Prírastky majetku:

účet 021- Stavby v sume 22.050,76 €, z toho 16.790,76 € je majetok nadobudnutý na základe Protokolu NSK o zverení majetku do správy dňom 1.2.2017 a 5.260 € je majetok nadobudnutý bezodplatne od subjektov mimo VS 1.12.2017.

účet 022 – SHV v sume 10.538 € je majetok nadobudnutý na základe Protokolu NSK o zverení majetku do správy dňom 1.10.2017.

účet 023 - Dopravné prostriedky v sume 3.486 € je majetok nadobudnutý na základe Protokolu NSK o zverení majetku do správy dňom 1.6.2017.

Úbytky majetku:

účet 022 - SHV v sume 2.652,19 € majetok vyradený z dôvodu zastarania a opotrebenia majetku na základe vyradovacieho protokolu ZSS v mesiaci 5/2017.

Účet 042- obstaranie nehnuteľností – stavby v sume 5.260 € od subjektov mimo VS .

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie súbor budov a stavieb do výšky 5.153.160,48 €	772,97 €
Živelné poistenie súbor hnut. majetku do výšky 571.913,65 €	85,79 €
Poistenie pre prípad odcudzenia majetok spolu do výšky 196.631 €	362,81 €
Poistenie elektroniky do výšky 33.194 €	199,16 €
Poistenie strojov do výšky 82.985 €	497,91 €
Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 100.000 €	557 €
Poistenie skla do výšky 6.639 €	331,95 €
Havarijné poistenie mot. vozidiel do výšky 45.440,41 €	613,44 €

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - nie

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	
Budovy, stavby	

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1.858.216,68

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	
- Šikmá schodisková plošina 1 ks	6.521
- Panva elektrická BR80-98ET 1 ks	2.662
- Schodolez	4.537,50
- Inv. vozík maechanický	477,84
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	
- nemá	
Spolu.	14.199,10

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 – nemá obsahovú náplň

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – nemá obsahovú náplň

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – nemá obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 -neboli vytvorené opravné položky k zásobám

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	

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Skladové zásoby	Pre prípad odcudzenia a živelné pohromy	85,79 €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 315	065	592,29	ENERGO – SK „dobropisy z vyúčt. nákladov za plyn v roku 2017
Účet 318	068	2.372,95	Chrenová M.-PSS (pozostalost.pohľadávka za poskyt. soc. služieb)
Účet 318	068	3.259,89	Siczková Š.-PSS (pozostalost.pohľadávka za poskyt. soc. služieb)
Účet 318	068	1.115,11	Mihoková I.- osoba povinná platiť za PSS(za poskyt. soc. služieb)
Účet 318	068	2.295,68	Muchová J. – R NSK č.CS 359/2015,CZ 845/2015 (platiť za PSS za poskyt. soc. služieb)
Účet 318	068	1.490,90	Ostrihoňová Z.- osoba povinná platiť za PSS Belanová(za poskyt. soc. služieb)
Účet 318	068	1.391,06	Hajda M.-PSS(za poskyt. soc. služieb)
Účet 318	068	2.450,00	Všzp Nitra- za zdravotné výkony na základe zmluvy

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

Textová časť k tabuľke č.3 tvorba OP k pohľadávkam v sume 1.490,90 €

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
391/318 Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO	1.490,90	Tvorba OP – povinná osoba Ostrihoňová Zdena za PSS Belanová za poskyt. soc. služieb roka 2016

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

Textová časť k tabuľke č.4

pohľadávky v lehote splatnosti k 31.12.2017 v sume 29.021,71 € tvoria pohľadávky na dobropisoch v sume 686,12 € z toho v sume 592,29 € voči ENERGO –SK,s.r.o. pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO(PSS ZSS BORINKA) za poskytovanie soc.služieb 25.885,59 € a pohľadávka v sume 2.450 € Všeobecná zdravotná poisťovňa za poskytovanie zdrav.služby.

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

Textová časť k tabuľke č.4 .

všetky pohľadávky v dobe splatnosti do jedného roka v sume 29.021,71 €

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - nie

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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** - nie

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 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica		
Ceniny		
Bankové účty- účet 221	118.185,21	116.208,82

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): - nemá obsahovú náplň

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.205,19	240,39
- poistné	945,17	69,-
- prijatý nájom	159,47	120,94
- predplatné	100,55	50,45
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

- r. súvahy 124 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov -15.736,74 €
- r. súvahy 125 - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2.651,07 €
- r. súvahy 123 – výsledok hospodárenia -13.085,67 €

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Ostatné rezervy boli vytvorené na nevyfaktúrované dodávky a služby odhadom na základe faktúr za predchádzajúce obdobie v sume 1.853,26 €	2018
Zamestnanecké pôžitky – odchodné 1.081 €	2018

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 záväzky v lehote splatnosti 146.473,97 € z toho záväzky zo SF 6.107,08 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 140.366,08 € ,z toho na účte 321 je v sume 10.565,48 € záväzok voči ENERGO-SK ,s.r.o. a 17.270,86 € sú dodávateľia potravín a materiálových zásob
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov 6.107,08 €

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
472- Nevyčerpaný Soc. fond	6.107,08	3.254,67	Zostatok na účte Soc.fondu
321- Dodávateľia neinvestiční	27.836,34	33.671,16	Neuhradené faktúry od dodávateľov za tovary a služby splatné v 1/2018
326 –Nevyfaktúrované dodávky	0,00	709,44	Nevyfaktúrované dodávky
379 -Záväzky zamestnanci	1.790,50	1.918,16	Zrážky zo mzdy zamestnanci za 12/2017
331-Zamestnanci	64.339,49	65.599	Mzdy zamestnancov za 12/2017
336- Sociálne a zdravotné poistenie zamestnancov	39.533,65	41.002,55	Odvody zamestnancov za 12/2017
342- Preddavková daň zo mzdy	6.750,99	7.382,65	Preddavková daň zo mzdy za 12/2017

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – nemá obsahovú náplň

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	482,97	2.493,93
- vecné dary na sklade	0,-	2.075,36

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- finančné dary na účte D a G	323,50	297,63
- nájomné zaplatené vopred	159,47	120,94

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
ZC majetku – KT od subjektu mimo verejnej správy	5.278,40	48,40
Dofinancovanie kúpy smažiacej panvice v r.2015		
ZC majetku – KT zo ŠR(Kameraný systém)	3.372	3.950

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	610.371,68	602.670,02
602 - Tržby z predaja služieb		
- za soc. služby	573.933,87	570.033,75
- strava	12.246,33	14.588,44
- zdravotné výkony	24.170,69	18.047,83
- ostatné	20,79	
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		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy	10,46	6,27
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	10,46	6,27
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	1.938.352,07	1.724.009,31
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1.873.647,82	1.652.524,87
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	33.435	32.127
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	10.622,04	10.688,24
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	578,-	578,-
- 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	20.039,21	28.079,20
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	30,-	12,-

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	21.438,28	13.638,31
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		190,99
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy		13.447,32
- za nájom	7.206,15	
- dobropisy za energie	5.589,78	
- vratky zúčt. ZP	8.559,57	
- likvidácia prebytk. majetku	82,78	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	2.786,52	6.384,35
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2.786,52	4.206,24
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		2.178,11

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	375.160,58	482.814,15
501 - Spotreba materiálu	254.222,72	350.960,00
502 - Spotreba energie	120.937,86	131.854,15
- elektrická energia	21.368,68	22.431,84
- voda	23.210,63	23.098,01
- plyn, teplo	76.358,55	86.324,30
b) služby	194.691,39	87.293,17
511 - Opravy a udržiavanie	135.844,95	68.768,94
- oprava výpočt. a telekom. techniky	1.887,48	1.138,73
- prevádzkových strojov	10.727,22	3.579,97
- budov, objektov	123.230,25	64.050,24
-		
512 - Cestovné	55,10	406,30
513 - Náklady na reprezentáciu	142,70	0,00
518 - Ostatné služby	58.648,64	18.117,93
- licenčné služby	4.551,99	
- nájomné	3.036,92	
- prenájom, strojov, prístrojov	1.210,83	
- propagácia, reklama, inzercia	315,27	
- školenia, kurzy	727	
- štúdie, posudky	50	
- ostatné špeciálne služby	1.654,40	
- telekomunikačné služby	2.800,97	
- poštové služby	154,50	
- iné služby	44.324,51	
- ostatné	85	
c) osobné náklady	1.317.298,80	1.146.818,31
521 - Mzdové náklady	953.814,31	833.398,12
524 - Zákonné sociálne náklady	330.341,07	287.248,01
525 - Ostatné sociálne náklady	1.251,64	1.152,04
527 - Zákonné sociálne náklady	31.891,78	25.020,14
d) dane a poplatky	10.584,86	8.486,86
532 - Daň z nehnuteľností	3.720,86	3.224,21
538 - Ostatné dane a poplatky	6.864,-	5.262,65
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	38.468,16	35.503,52

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	28.765,95	27.449,-
- odpisy z cudzích zdrojov	5.277,05	5.268,-
553 - Tvorba ostatných rezerv	2.934,26	2.786,52
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	1.490,90	0
f) finančné náklady	2.992,38	4.774,93
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poistenie	2.766,49	4.527,75
- bankové poplatky	225,89	247,18
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	631.013,72	615.563,95
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	613.618,71	600.021,27
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	17.395,01	15.542,68
i) ostatné náklady	96,13	3.638,07
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		3.540,08
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
-	96,13	97,99
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	1,92	1,13

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☐ áno
☐ nie

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	14.199,10	781,782
Majetok prijatý do úschovy	19.999,62	784,794
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný a nehmotný majetok	332.228,25	771
Iné	1.173,25	796

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach – nemá obsahovú náplň

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 poskytovateľom transferu zo štátneho rozpočtu (správca rozpočtovej kapitoly alebo Ministerstvo financií SR) na jednej strane a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami štátnej správy na druhej strane. Tiež nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi obcou resp. vyšším územným celkom 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			

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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 rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom NSK dňa 24.10.2016 uznesením č. 160/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 06.03.2017rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 27.03.2017.....uznesením č. 31/2017
- tretia zmena schválená dňa 10.07.2017uznesením č. 145/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 06.09.2017 uznesením č. 173/2017
- piata zmena schválená dňa 30.10.2017 uznesením č. 203/2017
- šiesta zmena schválená dňa 07.12.2017rozpočtovým opatrením č. B6

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 - tabuľka 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

Popis skutočností:

.....
.....

alebo

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

„BORINKA“
Zariadenie sociálnych služieb Nitra
ul. Dobrošermánska č. 62
948 01 NITRA
-6-