

Poznámky k 31.12.2017

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 dovŕšili 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	92
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	92
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	94 pracovníkov
- riaditeľ	1
- prevádzkový úsek	20
- opatrovateľský úsek	48
- sociálny úsek	12
- ekonomický úsek	4
- úsek stravovania	9

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 zaradenie do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovaná jednotka zaraďuje majetok do odpisovaných skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa Metodického pokynu o evidencii, účtovaní, odpisovaní dlhodobého majetku, a tvorbe opravných položiek k dlhodobému majetku Nitrianskeho samosprávneho kraja. 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	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,01 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 0,01Eur do 1 700,--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
- 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 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:

Nad 365 dní do 50% hodnoty pohľadávky

Nad 730 dní do 100% hodnoty pohľadávky

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-samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy

Jedná sa o: - Univerzálny robot s príslušenstvom 6 000,-- EUR

- Bezbariérová hydromasážna vaňa 1 850,-- EUR

- Zdvíhacia vírivá vaňa Lastura Hobby 4 233,60 EUR

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
V rámci poisťovnej 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: 2331,44 €

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

„FÉNIX“, Zariadenie sociálnych služieb Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	Nemá obsahové vymedzenie
Dopravné prostriedky	Nemá obsahové vymedzenie
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 379 797,10
Pozemky	27 741,49
Budovy, stavby	1 234 074,65
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	80 934,70
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-pohľadávky z nedaňových príjmov	068	2 862,87	Pohľadávky voči klientom, stravné pracovníkov
378-iné pohľadávky	081	124,98	Pohl'. Za prev. Náklady za služobný byt

K pohľadávkam z nedaňových príjmov bola v roku 2017 tvorená opravná položka v sume 111,28 EUR-tabuľka č. 3

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: 2 987,85 EUR – jedná sa o pohľadávky napr. voči prijímateľom sociálnych služieb, stravné pracovníkov.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 2 211,63 EUR – jedná sa o pohľadávky voči prijímateľom sociálnych služieb, napr. aj z dôvodu, že príjem PSS nepostačuje na platenie úhrady za sociálnu službu

Pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 776,22 EUR-jedná sa o pohľadávky – strava zamestnancov a úhrada za služobný byt.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0	0
Ceniny	56,--	89,90
Bankové účty	121 160,64	97 793,10

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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	20 923,81	978,86
predplatné	151,30	178,80
poistné	674,67	674,61
ostatné	20 097,84	125,45

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH minulých rokov	16 043,30			816,01	15227,29	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Ostatné 625,-- EUR	2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8, záväzky majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka vrátane

Textová časť k tabuľke č.8

Riadok 140 súvahy: 5 272,63 EUR-záväzky zo sociálneho fondu

Riadok 151 súvahy: 99 306,75 EUR-Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Krátkodobé záväzky z toho:	121 354,52	99 306,75
- záväzky voči dodávateľom	4 075,24	6 941,61
- záväzky voči zamestnancom	63 264,08	52 204,11
- záväzky voči poisťovniam	42 867,50	32 422,50
- záväzky voči daňovému úradu	9 259,22	5 651,53
- ostatné záväzky	1 888,48	2 087,--

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	530 839,51	530 607,26
602 - Tržby z predaja služieb	530 828,90	530 596,63
662 - Úroky	10,61	10,63
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 410 909,10	1 552 579,21
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 386 383,26	1 526 495,41

„FÉNIX“, Zariadenie sociálnych služieb Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	22 442,--	23 258,--
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 083,84	2 825,80
c) ostatné výnosy	13 779,78	13 343,51
648 - Ostatné výnosy	13 779,78	13 343,51
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	9 357,81	22436,--
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	9 357,81	22436,--

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	309 880,92	310 076,32
501 - Spotreba materiálu	186 455,14	181 148,51
502 - Spotreba energie	123 425,78	128 927,81
- elektrická energia	33 789,99	32 368,01
- voda	16 535,02	13 904,17
- teplo, tepl.voda	73 100,77	82 655,63
-		
b) služby	93 791,36	132 829,98
511 - Opravy a udržiavanie	76 466,62	113 542,26
- oprava prev. Strojov, zariadení	2 603,53	1 042,97
- oprava VT	524	1754,82
- oprava budov, obj. alebo ich častí	73 339,09	110 689,47
- oprava a udržov. Sl. vozidiel	--	55,--
512 - Cestovné	367,05	173,88
518 - Ostatné služby	16 957,69	19 113,84
- propagácia, reklama	93,51	91,10
- školenia, kurzy, semináre	572,--	596,--
- ostatné služby-telekom	2 282,92	2 146,48
- ostatné služby-iné služby	14 009,62	16 280,26
c) osobné náklady	962 391,13	1 102 654,67
521 - Mzdové náklady	701 278,46	804 778,--
524 - Záonné sociálne náklady	244 959,64	279 613,39
527 - Záonné sociálne náklady	15 183,53	18 263,28
528 - Ostatné sociálne náklady	969,50	--
d) dane a poplatky	6 679,64	7 398,20
532 - Daň z nehnuteľností	1 189,56	1 189,56
538 - Ostatné dane a poplatky	5 490,08	6208,64
e) odpisy, rezervy a opravné položky	44 989,28	23 994,28
551 - Odpisy DNM a DHM	22 442,--	23 258,--
553 - Tvorba ostatných rezerv	22 436,--	625,--
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	111,28	111,28
f) finančné náklady	2 687,83	2 711,32
568 - Ostatné finančné náklady	2 687,83	2 711,32
- poistenie nehnuteľnosti	1 761,08	1 702,52
- poistenie DP	629,42	628,96
- ostatné poistenie	175,68	234,24
- ostatné fin.náklady-bankové poplatky	101,65	110,60
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	544 732,88	544 144,41
588 - Náklady z odvodu príjmov	541 713,14	542 518,16
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 019,44	1 626,25
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	3 130,72	
h) ostatné náklady	75,69	72,14
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	75,69	72,14
i) dane z príjmov	1,94	1,95
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	333 165,45	771
Majetok prijatý do úschovy	2 649,56	794
Odpísané pohľadávky	2 245,74	792
Materiál v skladoch civilnej ochrany	846,90	789

Čl. VII
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 organizácie bol schválený Zastupiteľstvom NSK dňa 24.10.2016 uznesením č. 160/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.3.2017 uznesením č. 31/2017 -RO č.B1
- druhá zmena zo dňa 24.7.2017 uznesením č. x v zmysle z.č. 523/2004, 583/2004 a čl. XI.ods. 3 Rozpočtových pravidiel NSK – RO č. B2
- tretia zmena zo dňa 15.12.2017 uznesením č. x v zmysle z.č. 523/2004, 583/2004 a čl. XI. Ods. 3 Rozpočtových pravidiel NSK RO č. B3

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