

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„DOMUM“ Zariadenie sociálnych služieb Krškany
Sídlo účtovnej jednotky	Krškany 86, 934 01 Levice
IČO	00 656 046
Dátum zriadenia	13.01.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Úrad Nitrianskeho samosprávneho kraja
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

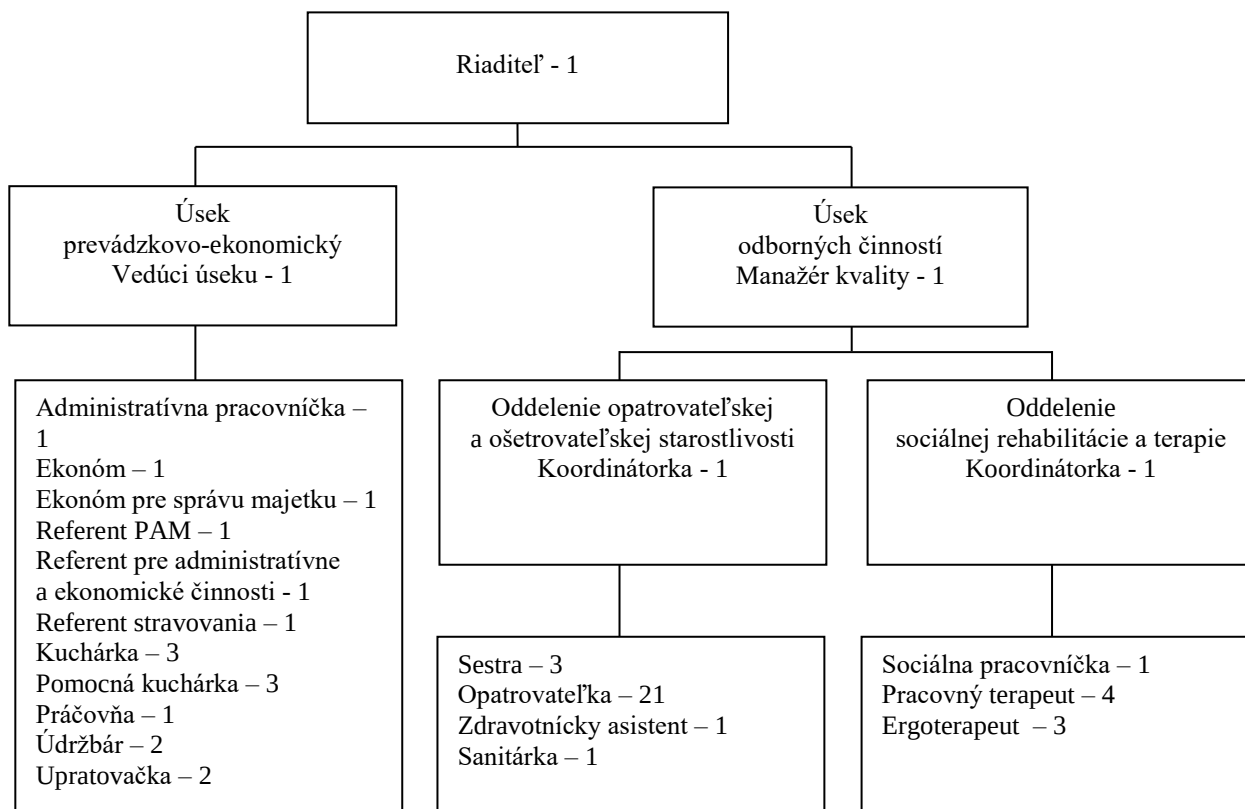
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zariadenie sociálnych služieb poskytuje sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia a nepriaznivého zdravotného stavu.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Janka Kováčiková
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	56 zamestnancov
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	56 zamestnancov - z toho 3 vedúci zamestnanci
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	nie
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	nie
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	Názov - „DOM V STRÁNI“, občianske združenie Sídlo - „DOMUM“ ZSS Krškany, Krškany 86, 934 01 Levice IČO - 42 37 00 01 Počet - 1

- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	nie
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	nie

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



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 majetku a záväzkov

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 zaradenia do účtovnej evidencie. 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 Metodickým pokynom o evidencii, odpisovaní dlhodobého majetku a tvorbe opravných položiek k dlhodobému majetku Nitrianskeho samosprávneho kraja:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	12,50
2	10	10,00
3	25	4,00
4	25	4,00
5	80	1,25
6	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od **100,01** Eur do **2 400,00** Eur, ktorý podľa Smernici o obehu o preskúmaní účtovných dokladov nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od **0,01** Eur do **1 700,00** Eur, ktorý podľa Smernici o obehu o preskúmaní účtovných dokladov nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle prílohy č. 1 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. *Do odpisovej skupiny 1 zaraďujeme napr.:* softvér, výpočtová technika, komunikačná technika, spotrebná elektronika, osobné automobily, motorové vozidlá na prepravu desiat a viac osôb (autobusy), motorové vozidlá na prepravu nákladu, optické a fotografické prístroje, kancelárske stroje, zariadenia stravovania, atď. *Do odpisovej skupiny 2 zaraďujeme napr.:*

radiátory a kotle ústredného kúrenia, zdvíhacie a manipulačné zariadenia, prístroje na ožarovanie, elektro-medicínske a elektroterapeutické prístroje, nábytok, prístroje pre domácnosť, chladiace a mraziace zariadenia, motorové vozidlá na špeciálne účely, rozvody počítačových sietí, technické zhodnotenie nehnuteľnej kultúrnej pamiatky, atď. *Do odpisovej skupiny 3 zaraďujeme napr.:* elektrické motory, generátory a transformátory, pece, horáky, atď. *Do odpisovej skupiny 4 zaraďujeme napr.:* oddeliteľné súčasti zabudované v stavbách, ktoré sa odpisujú samostatne – ostatné nádrže, zásobníky a kontajnery z kovov, klimatizačné zariadenia, osobné a nákladné výťahy, eskalátory a pohyblivé schodíky, pestovateľské celky trvalých porastov s časom plodnosti dlhším ako tri roky, atď. *Do odpisovej skupiny 5 zaraďujeme budovy neuvedené v odpisovej skupine 6 napr.* nebytové poľnohospodárske budovy, ostatné budovy, atď. *Do odpisovej skupiny 6 zaraďujeme napr.:* bytové budovy, hotely a podobné budovy, budovy pre kultúru a verejnú zábavu, vzdelávanie a zdravotníctvo, budovy pre administratívu, ostatné inžinierske stavby, atď.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ 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:

12 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Opravné položky k pohľadávkam sa podľa Smernici pre tvorbu a účtovanie opravných položiek. Opravné položky sa vytvoria v 100 % výške menovitej hodnoty pohľadávok, resp. vo výške rovnajúcej sa čiastke úhrnu akýchkoľvek pochybných alebo sporných pohľadávok voči dlžníkovi, ak ide o pohľadávky voči dlžníkovi, ktorý:

- vstúpil do likvidácie,
- je v konkurznom konaní
- je v reštrukturalizačnom konaní,
- alebo ide o pohľadávky, ktoré sú súdne alebo exekučne vymáhané.

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 centrálnou 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)

DHM – obstarávacia cena k 1.1.2018 vo výške **1 688 291,81 €**. V rámci obstarania DHM boli v účtovnom období 2018 zaznamenané nasledovné zmeny:

- **prírastok** v celkovej výške **6.291,00 €**, z toho:
 - zaradenie majetku na základe protokolu o zaradení spolu vo výške 6.291,00 €, z toho
 - profesionálna sušička DD16silver vo výške 2.295,00 €
 - priemyselný žehlič IMESA vo výške 3.996,00 €
- **úbytok** v celkovej výške **1.838,73 €**, z toho:
 - vyradenie majetku likvidáciou vo výške 1.838,73 €, z toho
 - videorekordér vo výške 512,85 €
 - ultrazvukový prístroj vo výške 488,53 €
 - diadynamik vo výške 837,35 €

DHM – obstarávacia cena k 31.12.2018 je vo výške **1 692 744,08 €**.

DHM – oprávky k 1.1.2018 vo výške **1 251 460,06 €**. V rámci oprávok DHM boli v účtovnom období 2018 zaznamenané nasledovné zmeny:

- **prírastok** v celkovej výške **15.544,20 €**, z toho:
 - oprávky k stavbám - budovy vo výške 5.030,00 €
 - oprávky k stavbám - stavby vo výške 3.916,00 €
 - oprávky k pracovným strojom a zariadeniam vo výške 2.675,20 €
 - oprávky k prístrojom vo výške 998,00 €
 - oprávky k dopravným prostriedkom vo výške 2.925,00 €
- **úbytok** vo výške **1.838,73 €**, z toho:
 - vyradenie majetku likvidáciou vo výške 1.838,73 €, z toho
 - videorekordér vo výške 512,85 €
 - ultrazvukový prístroj vo výške 488,53 €
 - diadynamik vo výške 837,35 €

DHM – oprávky k 31.12.2018 sú vo výške 1 265 165,53 €.

DHM - zostatková hodnota k 1.1.2018 je vo výške **436.831,75 €**. V rámci DHM boli v roku 2018 zaznamenané nasledovné zmeny:

- **prírastky DHM** v celkovej výške **6.291,00 €**
 - **úbytky DHM** v celkovej výške **15.544,20 €**
- DHM – zostatková hodnota k 31.12.2018** je vo výške **427.578,55 €**.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Súbor budov, hál a stavieb	Živelné poistenie do výšky 16 538 077,39 €	2.480,71 € / rok
Súbor stavebných súčastí budov, hál, stavieb	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 5.000,00 €	12,50 € / rok
Súbor hnutel'ného majetku vrátane DHM	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 7.000,00 €	21,00 € / rok
Peniaze, ceniny, stravné lístky	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 500,00 €	4,00 € / rok
Preprava peňazí poslom	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 800,00 €	8,00 € / rok
Súbor stavebných súčastí budov, hál, stavieb	Vandalizmus nezistený páchatel' do výšky 50.000,00 €	8,75 € / rok
Súbor hnutel'ného majetku vrátane DHM	Vandalizmus nezistený páchatel' do výšky 7.000,00 €	17,50 € / rok
Súbor elektronických prístrojov a zariadení	Poistenie elektroniky do výšky 2.000,00 €	12,00 € / rok
Súbor strojov, prístrojov a zariadení	Poistenie strojov do výšky 3.000,00 €	18,00 € / rok
Škody spôsobené v dôsledku svojho konania	Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 100.000,00 €	557,00 € / rok
Súbor skiel	Poistenie skla do výšky 500,00 €	25,00 € / rok
Súbor osobných motorových vozidiel	Havarijné poistenie mot. vozidiel do výšky 32.472,28 €	438,38 € / rok
Škoda na zdraví alebo usmrtením	Povinné zmluvné poistenie do výšky 5 000 000,00 €	62,00 € / rok
Vecná škoda	Povinné zmluvné poistenie do výšky 1 000 000,00 €	62,00 € / rok
Smrť následkom úrazu s výplatou PS	Úrazové poistenie osôb prepr. voz. do výšky 33.1943,00 €	55,72 € / rok
Trvalé následky úrazu	Úrazové poistenie osôb prepr. voz. do výšky 33.1943,00 €	178,50 € / rok

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	0,00
Budovy, stavby	0,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0,00
Dopravné prostriedky	0,00

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	427.578,55

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Ceniny	Odcudzenie (v rámci poistenia odcudzenia majetku)	4,00 € / rok

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riado k súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
315 – Ostatné pohľadávky	065	1.184,18	1.184,18	Nezinkasované pohľadávky – Energo-SK
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	80.209,62	39.297,78	Pohľadávky z úhrad sociálnych služieb
SPOLU	060	81.393,80	40.481,96	

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

K 01.01.2018 malo „DOMUM“ Zariadenie sociálnych služieb Krškany vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti v celkovej výške **48.206,60 €**. Z dôvodu zaplataenia časti nevymožiteľných pohľadávok bola opravná položka k 30.06.2018 a k 31.12.2018 znížená v celkovej výške **18.264,32 €** a z dôvodu vzniku rizika nezaplataenia pohľadávok bola k 31.12.2018 dotvorená vo výške **10.969,56 €**. Z uvedeného vyplýva, že k 31.12.2018 má „DOMUM“ ZSS Krškany opravnú položku k pohľadávkam v celkovej výške **40.911,84 €**.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	48.206,60	10.969,56	18.264,32	0,00	40.911,84	Tvorba OP – pohľadávky žiadané súdom Zníženie OP-zaplataenie pohľadávok

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

„DOMUM“ Zariadenie sociálnych služieb Krškany eviduje v účtovnom období 2018 pohľadávky v celkovej výške **81.393,80 €** rozdelené podľa doby splatnosti nasledovne:

- pohľadávky v lehote splatnosti (do 1 roka vrátane) k 31.12.2018 vo výške 40.481,96 €
- pohľadávky v lehote splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane k 31.12.2018 vo výške 0,00 €
- pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018 vo výške 40.911,84 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	87.708,16	81.393,80	
- pohľadávky z úhrad sociálnych služieb	83.783,19	80.209,62	Z toho 40.911,84 € sú pohľadávky žiadané súdom, v dedičskom konaní, v exekúcii, vzniknuté pochybením zo strany súdu
- nezinkasované pohľadávky – Energo-SK	3.924,97	1.184,18	

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

„DOMUM“ Zariadenie sociálnych služieb Krškany eviduje v účtovnom období 2018 pohľadávky v celkovej výške **81.393,80 €** rozdelené podľa doby splatnosti nasledovne:

„DOMUM“ Zariadenie sociálnych služieb Krškany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2018 vo výške 40.481,96 €
- pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane k 31.12.2018 vo výške 0,00 €
- pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov k 31.12.2018 vo výške 40.911,84 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	81.393,80	87.708,16
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	40.481,96	39.813,41
- pohľadávky z úhrad sociálnych služieb	39.297,78	35.888,44
- nezinkasované pohľadávky – Energo-SK	1.184,18	3.924,97
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	40.911,84	47.894,75
- pohľadávky žiadané súdom	25.459,61	25.106,24
- pohľadávky v dedičskom konaní	2.27,27	3.556,07
- pohľadávky v exekučnom konaní	8.071,94	8.723,52
- pohľadávky vzniknuté pochybením zo strany súdu	5.053,02	9.501,71
- ostatné pohľadávky (PSS s nízkym príjmom, príp. bez príjmu)	0,00	1.007,21

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	151,80	195,25
Bankové účty	70.624,82	63.121,42

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.403,21	1.371,44
- Poistné (Kooperaťva)	1.039,50	988,22
- Predplatné TV (Skylink)	127,31	106,04
- Predplatné PC programy (Ives, Promys)	160,15	159,39
- Predplatné Finančný spravodajca (Poradca podnikateľa)	26,40	68,00
- Telefónne služby (Orange)	35,57	35,53
- Registračný poplatok za doménu (Webglobe)	14,28	14,28

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	10.919,69	1.505,15	0,00	-2.134,82	10.290,02	Vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2017 a oprava ostatných záväzkov z minulých rokov
Výsledok hospodárenia	-2.134,82	17.938,50	0,00	2.134,82	17.938,50	Výsledok hospodárenia za rok 2018

„DOMUM“ Zariadenie sociálnych služieb Krškany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
„DOMUM“ Zariadenie sociálnych služieb Krškany vykazuje krátkodobé rezervy – ostatné na jubileá zamestnancov v celkovej výške 2.100,00 €	2019
„DOMUM“ Zariadenie sociálnych služieb Krškany vykazuje krátkodobé rezervy – ostatné na odchodné zamestnancov v celkovej výške 3.200,00 €	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

„DOMUM“ Zariadenie sociálnych služieb Krškany eviduje v účtovnom období 2018 záväzky v celkovej výške **75.147,58 €** rozdelené podľa doby splatnosti nasledovne:

- záväzky v lehote splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2018 vo výške 74.202,88 €
- záväzky v lehote splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane k 31.12.2018 vo výške 944,70 €
- záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2018 vo výške 0,00 €

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	944,70	1.787,73
- záväzky zo sociálneho fondu	944,70	1.787,73
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0,00	0,00
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	74.202,88	66.111,75
- záväzky voči dodávateľom	6.288,12	4.363,95
- záväzky voči zamestnancom	36.928,40	33.788,93
- záväzky voči poisťovniam	24.417,66	20.976,73
- záväzky voči daňovému úradu	5.089,16	3.916,32
- ostatné záväzky	1.119,45	1.043,35
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	360,00	517,32

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

„DOMUM“ Zariadenie sociálnych služieb Krškany eviduje v účtovnom období 2018 záväzky v celkovej výške **75.147,58 €** rozdelené podľa doby splatnosti nasledovne:

- záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane k 31.12.2018 vo výške 74.202,88 €
- záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane k 31.12.2018 vo výške 944,70 €
- záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov k 31.12.2018 vo výške 0,00 €

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	74.202,88	66.111,75
- záväzky voči dodávateľom	6.288,12	4.363,95
- záväzky voči zamestnancom	36.928,40	33.788,93
- záväzky voči poisťovniam	24.417,66	20.976,73
- záväzky voči daňovému úradu	5.089,16	3.916,32
- ostatné záväzky	1.119,45	1.043,35
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo ver. správy	360,00	517,32
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	944,70	1.787,73
- záväzky zo sociálneho fondu	944,70	1.787,73
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

„DOMUM“ Zariadenie sociálnych služieb Krškany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
- záväzky voči dodávateľom	6.288,12	4.363,95	Dodanie tovarov, poskytnutie služieb
- záväzky voči zamestnancom	36.928,40	33.788,93	Výplata zamestnancov na účet
- záväzky voči poisťovniam	24.417,66	20.976,73	Zúčtovanie sociálneho a zdravotného poistenia
- záväzky voči daňovému úradu	5.089,16	3.916,32	Zrazené preddavky Daňovému úradu
- ostatné záväzky	1.119,45	1.043,35	Zrážky zamestnancov zo mzdy
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	360,00	517,32	Sponzorské s určením účelu použitia

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	215.137,07	217.024,95
- kapitálový transfer – ŠR	109.654,84	111.270,94
- kapitálový transfer – REPRES	101.130,32	103.108,22
- kapitálový transfer- sponzorsky	1.290,20	1.341,40
- sponzorský účet bez určenia účelu použitia	3.061,71	1.304,39

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prijatý kapitálový transfer	0,00	0,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	364.896,44	337.201,69
602 - Tržby z predaja služieb z toho: sociálne služby	364.896,44	337.201,69
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	0,00	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozp. príjmov v obciach, VÚC, RO a PO zriadených obcou/VÚC	1 060 872,76	949.271,32
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 033 669,92	918.717,33
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	11.793,00	12.013,80
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	10.574,64	11.499,97
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1.616,10	1.616,10
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	1.190,00	3.395,02
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	2.029,10	2.029,10
h) ostatné výnosy	1.344,95	3.670,42
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1.344,95	3.670,42
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	20.764,32	7.147,19
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2.500,00	1.080,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	18.264,32	6.067,19

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške **1 447 878,47 €**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške **1 297 290,62 €**. Nárast výnosov bol spôsobený predovšetkým zvýšením tržieb z predaja sociálnych služieb, znížením opravných

položiek k pohľadávkam z dôvodu ich zaplattenia a vyššími výnosmi z transferov a rozpočtových príjmov VÚC a RO zriadenej VÚC. Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z tržieb z predaja služieb vo výške 27.694,75 €
- výnosy z ostatných opravných položiek vo výške 12.197,13 €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 114.952,59 € (účet 691).

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	250.678,71	218.409,43
501 - Spotreba materiálu	193.009,19	160.031,40
502 - Spotreba energie	57.669,52	58.378,03
b) služby	57.680,60	35.082,53
511 - Opravy a udržiavanie	33.113,05	7.964,59
512 – Cestovné	437,90	595,50
518 - Ostatné služby	24.129,65	26.522,44
c) osobné náklady	708.596,40	675.022,75
521 - Mzdové náklady	518.576,18	490.152,00
524 - Záonné sociálne náklady	179.487,41	171.687,76
527 - Záonné sociálne náklady	10.532,81	13.182,99
d) dane a poplatky	1.841,68	1.840,36
538 - Ostatné dane a poplatky	1.841,68	1.840,36
e) odpisy, rezervy a opravné položky	31.707,76	42.713,44
551 - Odpisy DNM a DHM	15.438,20	15.659,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	5.300,00	2.500,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	10.969,56	24.554,44
f) finančné náklady	4.012,60	47,10
568 - Ostatné finančné náklady	4.012,60	47,10
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	375.422,22	326.309,83
588 - Náklady z odvodu príjmov	343.342,38	304.369,18
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	32.079,84	21.940,65
i) ostatné náklady	0,00	0,00
j) dane z príjmov	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške **1 429 939,97 €** čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **1 299 425,44 €**. Nárast nákladov bol spôsobený predovšetkým vyšším odvodom príjmov RO, vyššou spotrebou materiálu, vyššími nákladmi na jednorazové opravy budov a ich súčastí ako aj osobné náklady. Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- na spotrebu materiálu vo výške 32.977,79 €
- na služby na opravy a udržiavanie DHM vo výške 25.148,46 €
- mzdové náklady vo výške 28.424,18 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 38.973,20 € (účet 588).

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM a DNM v používaní	211.016,16	771
Materiál v skladoch civilnej ochrany	395,83	789
Majetok prijatý do úschovy	322.304,70	794

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 Nitrianskeho samosprávneho kraja (ZNSK) zo dňa 30.10.2017 uznesením č. 202/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.01.2018 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtových pravidiel Nitrianskeho samosprávneho kraja rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 09.05.2018 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtových pravidiel Nitrianskeho samosprávneho kraja rozpočtovým opatrením č. B2
- tretia zmena schválená dňa 14.05.2018 uznesením č. 94/2018 Zastupiteľstva Nitrianskeho samosprávneho kraja v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy rozpočtovým opatrením č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 10.07.2018 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtových pravidiel Nitrianskeho samosprávneho kraja rozpočtovým opatrením č. B4
- piata zmena schválená dňa 04.09.2018 uznesením č. 163/2018 Zastupiteľstva Nitrianskeho samosprávneho kraja v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy rozpočtovým opatrením č. B5
- šiesta zmena schválená dňa 04.09.2018 uznesením č. 163/2018 Zastupiteľstva Nitrianskeho samosprávneho kraja v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy rozpočtovým opatrením č. B6
- siedma zmena schválená dňa 04.09.2018 uznesením č. 163/2018 Zastupiteľstva Nitrianskeho samosprávneho kraja v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy rozpočtovým opatrením č. B7
- ôsma zmena schválená dňa 14.12.2018 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtových pravidiel Nitrianskeho samosprávneho kraja rozpočtovým opatrením č. B8
- deviata zmena schválená dňa 18.12.2018 v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtových pravidiel Nitrianskeho samosprávneho kraja rozpočtovým opatrením č. B9.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.