

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Sídlo účtovnej jednotky	Dolnočermánska č.62, Nitra 94901
IČO	00351750
Dátum zriadenia	RO 1.7.2002
Spôsob zriadenia	ROPO - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – Zriaďovacia listina RO NSK
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusová 2A, Nitra, 94901
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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 , ktorou je poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktorú 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) Funkcia	Ing. Jozefína Vlčková riaditeľka ZSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	117
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	117 7
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	-

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

- 1 riaditeľka zariadenia

Na oddelení služieb pracuje:

- 1 vedúca oddelenia služieb / zodpovedná osoba za ochranu osobných údajov
- 1 vedúca úseku opatrovania
- 1 vedúca zdravotného úseku
- 7 sestier
- 4 zdravotnícky asistenti
- 52 opatrovateľov
- 4 sociálne pracovníčky
- 3 zamestnanci rozvoja pracovných zručností
- 3 pracovníci sociálno-zdravotných služieb

Na ekonomickom-prevádzkovom oddelení pracuje:

- 1 vedúca ekonomicko-prevádzkového oddelenia
- 1 vedúca úseku prevádzky
- 1 vedúca stravovacej prevádzky
- 5 kuchárov
- 4 pomocnice v kuchyni
- 1 finančná účtovníčka
- 1 mzdová účtovníčka
- 1 hospodárka/pokladníčka
- 1 referentka pre verejné obstarávanie/správca archívu
- 1 skladníčka
- 3 informátori
- 9 upratovačiek
- 5 pracovníci údržby a vodič
- 6 pracovníkov na údržbu bielizne a šatstva.

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
Napr. Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy			
Napr. Prehodnotenie odpisového plánu			

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania prostredníctvom účtovných odpisov – mesačne k poslednému dňu v mesiaci na základe zostaveného odpisového plánu. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

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 2400 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 1700 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 podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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:

360	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

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)

Textová časť k tabuľke č.1.

Prírastky majetku :

Na účte 022- Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí je prírastok 95.362,33 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy a to dňom 1.3.2018 Nový výťah z diessel agregátom v HB v sume 79.800 €, dňom 1.9.2018 Sporák elektrický v sume 2.746,33 €, dňom 1.12.2018 Profesionálna práčka ELEKTROLUX v sume 12.816 €.

Úbytky majetku :

Na účte 022 je úbytok v sume 3.002,40 € vyradený majetok z dôvodu zastarania a opotrebenia na základe vyraďovacieho protokolu ZSS v mesiaci 6/2018 – 3 ks polohovateľných lôžok PPL

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok RO -budovy a stavby - samost.hnut.veci	Živelné poistenie -do výšky 5.153.160,48 € - do výšky 571.913,65 €	772,97 € 85,79 €
Dlhodobý majetok RO	Poistenie pre prípad odcudzenia 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€
Motorové vozidlá RO	Havarijné poistenie motorových 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

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	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1.950.576,61 €

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 BR 80-98ET- 1 ks	2.662
- schodolez- 1 ks	4.537,50
- inv.vozík mechanický- 1 ks	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, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenia, 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-nemá obsahovú náplň

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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	

c) spôsob a výška poistenia zásob

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

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Účet 315- ostatné	065	1.241,09 €	1.249,09 €	ENERGO-SK,Nitra dobropisy z vyúčtovania nákladov za plyn. el. v roku 2018
Účet 318- z nedaňových príjmov RO zriadených VÚC Z toho :	068	38.429,90	29.878,93	
		2.372,95	0,-	Chrenová M.(pozostalostná pohľadávka za poskyt.soc.služieb)
		3.259,89	0,-	Szicová Š.(pozostalostná pohľadávka za poskyt.soc.služieb)
		2.706,84	2.706,84	Hajda M.-PSS za poskytovanie soc. Služieb –čiastočná úhrada
		3.105,92	3.105,92	Muchová J. –povinná osoba platiť za soc.služby za PSS Papučík M. rozhodnutie NSK č.CS 359/2015 - exekúcia č. 902/2015
		1.115,11	0,-	Mihóková I.- povinná osoba platiť za poskytovanie soc.služieb za PSS Kandela Š.- exekúcia č.1006/2013
		473,-	0,-	Šellei Róbert – povinná osoba platiť za soc. služby za PSS Šelleiová - exekúcia
		1.390,90	0,-	Ostrihóňová Zdenka – osoba povinná platiť za PSS Belanová M.-plat.rozkaz OS 18C/238/2016
		10.038,60	10.038,60	VšZP, Bratislava -Fač.2018012za zdravotné výkony 12/2018 podľa zmluvy
		1.052,19	1.052,19	BEAS,s.r.o.Nitra- za nájom 10-12/2018 podľa NZ - výzva

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

Textová časť k tabuľke č.3.

- tvorba OP k pohľadávkam za poskytovanie sociálnych služieb v sume 5.570,89 €

- zníženie OP k pohľadávkam v sume 100 € z dôvodu čiastkovej úhrady pohľadávky voči Ostrihóňová Zdenka

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
391/318 pohľadávky z nedaňových príjmov RO zriadených VÚC	1,490,90		100,-		1.390,90	Zníženie z dôvodu čiast. úhrady pohľadávky Ostrihoňová Zdenka
		2.372,95			2.372,95	Tvorba OP- Chrenová M.PSS pozostalostná pohľadávka viac ako 365 dní –dedičské konanie
		3.259,89			3.259,89	Tvorba OP- Siczová Š. M.PSS pozostalostná pohľadávka viac ako 365 dní –dedičské konanie
	1.115,11				1.115,11	Mihoková I. -bez zmeny
	473,46				473,46	Šellei R.-bez zmeny
SPOLU:	3.079,47	5.570,89	100,-		8.550,36	

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

Textová časť k tabuľke č.4 pohľadávky v lehote splatnosti spolu v sume 39.670,38 €

- pohľadávky za poskyt. soc.služieb PSS v sume 27.338,50 €
- pohľadávka za zdravotné výkony 12/2018 v sume 10.038,60 €
- pohľadávka na nájomnom podľa NZ za rok 2018 v sume 1.052,19 €
- pohľadávky za dobropisy za energie rok 2018 v sume 1.241,09 €

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

Textová časť k tabuľke č.4 pohľadávky so zostatkovou splatnosťou do jedného roka 38.429,29 €

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,-	0,-
Ceniny		
Bankové účty- účet 221	142.895,32	116.208,82

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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.217,91	1.205,19
- poisťné	945,15	945,17
- predplatné	129,79	100,55
- prijatý nájom vopred	142,97	159,47
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		

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 min.rokov	15.736,74-			2.651,07	13.085,67-	
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	2.651,07	7.036,08			7.036,08	
Vlastné imanie	-13.085,67				-6.049,59	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
RO vykazuje ostatné rezervy:	
- na nevyfakturované dodávky a služby odhadom na základe faktúr za predchádzajúce obdobie v sume 2.495,40 €	2019
- Zamestnanecké pôžitky –na odchodné v sume 1.072 €	2019

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

- účtovná jednotka eviduje záväzky v lehote splatnosti v sume 164.166,82 €
- účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	9.696,28	6.107,98
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	20.047,86	27.836,34
- záväzky voči zamestnancom	76.666,46	64.339,49
- záväzky voči poisťovniam	47.936,43	39.533,65
- záväzky voči daňovému úradu	9.266,97	6.750,99
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	552,82	1.906,42

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

Textová časť k tabuľke č.8.

- účtovná jednotka eviduje záväzky v lehote splatnosti v sume 164.166,82 €

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	164.166,82	146.473,97
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

c) **popis významných položiek záväzkov – nemá obsahovú náplň**

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

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

b) **opis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období spolu v sume **7.993,37 €**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
- Nájomné prijaté vopred	142,97	159,47

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
- drobnú stavbu kaplnky	5.056,40	5.278,40
- kamerový systém	2.794,-	3.372,-

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	671.437,71	610.371,68
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- za sociálne služby PSS	294.085,55	
- strava PSS, zamestnanci	322.883,36	
- zdravotné výkony	54.468,80	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	18.475,95	0,-
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
- Stravovanie vo vlastnej stravovacej prevádzke	18.475,95	0,-
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
e) finančné výnosy	11,69	10,46
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
662 - Úroky z toho:	11,69	10,46
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2.098.766,49	1.938.352,07
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - transfer na bežné výdavky (mzdy, energie, opravy, nákupy)	2.032.783,06	1.873.647,82
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa (budovy, samost.hnutel'ne veci, dopravné prostriedky)	36.757,-	33.435,-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na ZPS	7.966,53	10.622,04
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (kamerový systém)	578,-	578,-
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - vecné dary	20.459,90	20.039,21
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	222,-	30,-
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	16.183,77	21.438,28
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
648 - Ostatné výnosy z toho: - z prenájmu, dobropisov, ostatné	16.183,77	21.438,28
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	3.034,26	2.786,52
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	2.934,26	2.786,52
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	100,-	

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 2.807.909,87 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2.572.959,01 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšenými príjmami za sociálne služby PSS, zdravotné výkony, aktiváciou vnútroorganizačných zmien, zvýšenými bežnými transfermi od zriaďovateľa.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby za vlastné výkony a tovar 671.437,71 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 7.966,53 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2.032.783,06 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 36.757 € (účet 692)

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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	445.959,92	375.160,582
501 - Spotreba materiálu z toho:	337.946,39	254.222,72
- potraviny	176.286,71	
- všeobecný materiál	61.420,79	
- pracovné odevy,obuv,.,ochr.pomôcky	17.312,19	
- PHM. mazivá,oleje	1.118,11	
- interiérové vybavenie	81.679,20	
- ostatné	129,39	
502 - Spotreba energie z toho:	108.013,53	120.937,86
- elektrická energia	19.034,54	21.368,68
- voda	23.916,16	23.210,63
- plyn	65.062,83	76.358,55
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
b) služby	125.188,37	194.691,39
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	94.523,60	135.844,95
- výpočtovej techniky	303,30	1.887,48
- prevádzkových strojov	7.028,06	10.727,22
- budov ,objektov	80.126,32	123.230,25
- telekomunikačná technika	7.065,92	
512 – Cestovné	342,73	55,10
513 - Náklady na reprezentáciu	16,-	142,70
518 - Ostatné služby z toho:	30.306,04	58.6448,64
- licenčné služby	5.495,13	4.551,99
- nájomné	2.885,35	3.036,92
- prenájom strojov, prístrojov	1.991,75	1.210,83
- propagácia ,reklama,inzerca	368,18	315,27
- školenia,kurzy	1.201,-	727,-
- štúdie,posudky		50,-
- ostatné špeciálne služby	2.110,-	1.654,40
- telekomunikačné služby	2.685,42	2.800,97
- poštové služby	155,-	154,50
- iné služby	13.267,72	44.324,51
- ostatné	146,49	85
c) osobné náklady	1.485.119,87	1.317.298,80
521 - Mzdové náklady	1.066.982,63	953.814,31
524 - Zákonné sociálne náklady	368.722,31	330.341,07
525 - Ostatné sociálne náklady	1.430,92	1.251,64
527 - Zákonné sociálne náklady	47.984,01	31.891,78
d) dane a poplatky	10.584,86	10.584,86
532 - Daň z nehnuteľností	3.720,86	3.720,86
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	6.864,-	6.864,-
e) odpisy, rezervy a opravné položky	46.695,29	38.468,16
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	32.520,-	28.765,95
- odpisy z cudzích zdrojov	5.037,-	5.277,05
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
- nevyfakt.dodávky a služby,zamestn.požitky	3.567,40	2.934,26
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	5.570,89	1.490,90
f) finančné náklady	3.824,63	2.992,38
561 - Predané CP a podiely z toho:		
562 - Úroky z toho:		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	3.824,63	2.992,38
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	683.394,69	631.013,72
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO		

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	660.683,54	613.618,71
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	22.711,15	17.395,01
i) ostatné náklady	104,-	96,13
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
542 - Predaný materiál z toho:		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	104,-	96,13
549 - Manká a škody z toho:		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	2,16	1,92

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 2.800.871,63 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2.570.306,02 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom príjmov a transferov od zriaďovateľa.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1.066.982,63 €
- sociálne náklady vo výške 418.137,24 €
- služby za opravy budov a strojov, cestovné, ostatné služby vo výške 125.188,37 €
- odpisy vo výške 37.557,- €
- tvorba rezerv na súdny spor vo výške 3.567,40 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 683.394,69 € (účet 588, 589)

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis 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	18.238,77	784,794
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný majetok	342.725,02	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- nemá obsahovú náplň

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 30.10.2017 uznesením č.202/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.12.2018 rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 1.3.2018 rozpočtovým opatrením č. B2
- tretia zmena schválená dňa 7.3.2018 rozpočtovým opatrením č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 17.4.2018 rozpočtovým opatrením č. B4
- piata zmena schválená dňa 10.7.2018 rozpočtovým opatrením č. B5
- šiesta zmena schválená dňa 23.7.2018 rozpočtovým opatrením č. B6
- siedma zmena schválená dňa 23.7.2018 rozpočtovým opatrením č. B7 uznesenie č. 133/2018 z 9.7.2018
- ôsma zmena schválená dňa 4.9.2018 rozpočtovým opatrením č. B8 uznesenie č. 163/2018
- deväta zmena schválená dňa 4.9.2018 rozpočtovým opatrením č. B9 uznesenie č. 163/2018
- desiatu zmena schválená dňa 4.9.2018 rozpočtovým opatrením č. B10 uznesenie č. 163/2018
- jedenásta zmena schválená dňa 25.9.2018 rozpočtovým opatrením č. B11
- dvanásť zmena schválená dňa 8.10.2018 rozpočtovým opatrením č. B12
- trinásť zmena schválená dňa 10.12.2018 rozpočtovým opatrením č. B13 uznesenie č. 213/2018

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 je uvedená v tabuľke 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

Opis skutočností:

.....
.....

alebo

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