

Poznámky k 31.12.2018

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	93
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	93
- 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 0,01 Eur 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

☒ **nie**

☐ **áno**

- 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:

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 úbytok na účte 022-samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí, ktorý vznikol vyradením majetku

Jedná sa o: - Škrabka na zemiaky v hodnote 1 068,71 EUR

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
V rámci poisťnej zmluvy č.0808023848 a iné: Hlavný poisťiteľ: Kooperatíva 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
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	Nemá obsahové vymedzenie
Dopravné prostriedky	Nemá obsahové vymedzenie
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 378 728,53
Pozemky	27 741,49
Budovy, stavby	1 234 074,65
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	79 865,99
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	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318-pohľadávky z nedaňových príjmov	068	6 110,87	4 891,50	Pohľadávky voči klientom, stravné pracovníkov
378-iné pohľadávky	081	219,41	219,41	Pohl'. Za prev. Náklady za služobný byt

K pohľadávkam z nedaňových príjmov bola v roku 2018 tvorená opravná položka v sume 996,81 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: 6 330,28 EUR – jedná sa o pohľadávky napr. voči prijímateľom sociálnych služieb, stravné pracovníkov.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 2 901,05 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 2 459,84 EUR-jedná sa o pohľadávky – strava zamestnancov, úhrada za služobný byt a prijímateľa sociálnych služieb, ktorí neuhradili pohľadávku do 31.12.2018

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0	0
Ceniny	89,90	67,25
Bankové účty	97 793,10	111 718,24

4. 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 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	978,86	691,87
predplatné	178,80	188,80
poistné	674,61	123,48
ostatné	125,45	379,59

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 VH minulých rokov	15 227,29			5 115,87	10 111,42	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Ostatné 954,40,-- EUR	2019

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: 5 523,05 EUR-záväzky zo sociálneho fondu

Riadok 151 súvahy: 119 993,45 EUR-Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Krátkodobé záväzky z toho:	99 306,75	119 993,45
- záväzky voči dodávateľom	6 941,61	14 846,06
- záväzky voči zamestnancom	52 204,11	59 020,36
- záväzky voči poisťovniam	32 422,50	36 827,02
- záväzky voči daňovému úradu	5 651,53	7 661,51
- ostatné záväzky	2 087,--	1 633,70

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 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	530 607,26	572 755,13
602 - Tržby z predaja služieb	530 596,63	572 744,98
662 - Úroky	10,63	10,15
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 552 579,21	1 666 626,18
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 526 495,41	1 636 271,98
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	23 258,--	24 070,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 825,80	6 283,80
c) ostatné výnosy	13 343,51	3 408,01
648 - Ostatné výnosy	13 343,51	3 408,01
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	22436,--	625,--
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	22436,--	625,--

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	310 076,32	345 660,99
501 - Spotreba materiálu	181 148,51	238 485,32
502 - Spotreba energie	128 927,81	107 175,67
- elektrická energia	32 368,01	32 650,97
- voda	13 904,17	17 255,07
- teplo, tepl.voda	82 655,63	57 269,63
b) služby	132 829,98	89 173,82
511 - Opravy a udržiavanie	113 542,26	73 292,85
- oprava prev. Strojov, zariadení	1 042,97	2 144,40
- oprava VT	1754,82	1 617,-
- oprava budov, obj. alebo ich častí	110 689,47	66 640,38
- oprava a udržov. Sl. Vozidiel	55,--	2 391,50
- ostatné bež. opravy		499,57
512 - Cestovné	173,88	107,90
518 - Ostatné služby	19 113,84	15 773,07
- propagácia, reklama	91,10	90,31
- školenia, kurzy, semináre	596,--	757,--
- ostatné služby-telekom	2 146,48	2 058,15

- ostatné služby-iné služby	16 280,26	12 867,61
c) osobné náklady	1 102 654,67	1 200 944,53
521 - Mzdové náklady	804 778,--	878 010,--
524 - Zákonné sociálne náklady	279 613,39	303 051,91
527 - Zákonné sociálne náklady	18 263,28	19 882,62
528 – Ostatné sociálne náklady	--	--
d) dane a poplatky	7 398,20	9 432,80
532 - Daň z nehnuteľností	1 189,56	1 189,56
538 - Ostatné dane a poplatky	6208,64	8243,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky	23 994,28	26 021,61
551 - Odpisy DNМ a DHM	23 258,--	24 070,40
553 - Tvorba ostatných rezerv	625,--	954,40
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	111,28	996,81
f) finančné náklady	2 711,32	2 986,53
568 - Ostatné finančné náklady	2 711,32	2 986,53
- poistenie nehnuteľností	1 702,52	1 702,52
- poistenie DP	628,96	695,82
- ostatné poistenie	234,24	234,24
- ostatné fin. náklady-bankové poplatky	110,60	103,95
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	544 144,41	575 383,88
588 - Náklady z odvodu príjmov	542 518,16	571 541,32
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 626,25	3 842,56
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	72,14	72,03
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	72,14	72,03
i) dane z príjmov	1,95	1,86
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	352 498,28	771
Majetok prijatý do úschovy	5 199,75	794
Odpísané pohľadávky		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 bol schválený Zastupiteľstvom NSK dňa 30.10.2017 uznesením č. 202/2017.

Zmeny rozpočtu:

- Rozpočtové opatrenie č. B1 zo dňa 7.2.2018 v zmysle čl. XI odsek 3 rozp. prav. NSK
- Rozpočtové opatrenie č. B2 zo dňa 8.6.2018 v zmysle čl. XI odsek 3 rozp.prav. NSK
- Rozpočtové opatrenie č. B3 zo dňa 23.7.2018 v zmysle čl. XI odsek 3 rozp.prav. NSK
- Rozpočtové opatrenie č. B4 zo dňa 4.9.2018 v zmysle uznesenia NSK č. 163/2018 zo dňa 4.9.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B5 zo dňa 4.9.2018 v zmysle uznesenia NSK č. 163/2018 zo dňa 4.9.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B6 zo dňa 4.9.2018 v zmysle uznesenia NSK č. 163/2018 zo dňa 4.9.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B7 zo dňa 25.9.2018 v zmysle čl. XI odsek 3 rozp.prav.NSK
- Rozpočtové opatrenie č. B8 zo dňa 10.12.2018 v zmysle uznesenia NSK č. 213/2018 zo dňa 10.12.2018
- Rozpočtové opatrenie č. B9 zo dňa 18.12.2018 v zmysle čl. XI odsek 3 rozp. prav. NSK zo dňa 18.12.2018

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