

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„PERLA“, Zariadenie sociálnych služieb Želiezovce
Sídlo účtovnej jednotky	Poštová 9, 93701 Želiezovce
IČO	00596728
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
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	85310 činnosti sociálnej pomoci s ubytovaním
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Zoltán Holop
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	3

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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
q) 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 používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1.-6. Odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	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 2400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov

Drobný hmotný majetok od 16,60 Eur do 1700,00 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:

365	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3285	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)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie živelné		793.019,71
Poistenie proti odcudzeniu		91.124,00
Poistenie strojov		6.639,00
Poistenie elektroniky		2.000,00
Poistenie skla		332,00
Poistenie zodpovednosti za škodu		165.000,00

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	12.861,39
Budovy, stavby	277.816,55
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	19.920,29
Dopravné prostriedky	35.076,62

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál	Poistenie živelné	7974,42
Materiál	Poistenie pre prípad odcudzenia	7974,42

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov	068	6479,26	6002,11	Za poskytnuté služby

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

Textová časť k tabuľke č.3 účtovná jednotka tvorila opravné položky v zmysle zásad, nakoľko je možné, že evidované pohľadávky za služby nebudú zo strany klientov uhradené.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
1996,58	1.328,33	199,66	0	1050,84	477,15	V zmysle zásad

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

Textová časť k tabuľke č.4 účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky za poskytnuté služby.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	11014,94	6479,26	0
pohľadávky	11014,94	6479,26	0

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

Textová časť k tabuľke č.4 účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:	11014,94	6479,26
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	11014,94	6479,26
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Ceniny	53,50	29,90
Bankové účty	39229,90	49495,16

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 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu:	589,80	1142,42
Príjmy budúcich období spolu	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	5020,90	0	0	2141,15	7162,05	
Výsledok hospodárenia	2141,15	-1996,41		-2141,15	-1996,41	

B Záväzky

1. Záväzky 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 dlhodobé záväzky t.j. záväzky zo sociálneho fondu v sume 1.946,27 € a krátkodobé záväzky v sume 51479,99 €

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	1.532,35	1.946,27
- záväzky zo sociálneho fondu	1.532,35	1.946,27
Krátkodobé záväzky z toho:	39.871,17	51479,99

„PERLA“, Zariadenie sociálnych služieb Želiezovce, Poštová 9, 937 01 Želiezovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- záväzky voči dodávateľom	2.173,62	3908,47
- záväzky voči zamestnancom	20.806,85	26127,06
- záväzky voči poisťovniam	13.102,71	16620,45
- záväzky voči daňovému úradu	3.233,83	4251,68
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	303,96	303,96
- ostatné záväzky	250,20	268,37

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:	41403,52	53426,26
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	39.871,17	51479,99
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1532,35	1946,27
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu:	0	0
Výnosy budúcich období spolu:	5875,84	5758,14

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	117148,62	119961,00
602 - Tržby z predaja služieb	117148,62	119961,00
- Služby		60739,93
- strava		59221,07
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktívacia	0	0
624 - Aktivácia DHM	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
633 - Výnosy z poplatkov	0	0
e) finančné výnosy	3,73	4,40
661 - Tržby z predaja CP	0	0
662 - Úroky	3,73	4,40
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	471.356,37	545542,41
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	463.082,37	538418,41
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	6.456,30	6956,30
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0	0
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	121,40	121,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1.650,00	0
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo	46,30	46,30

„PERLA“, Zariadenie sociálnych služieb Želiezovce, Poštová 9, 937 01 Želiezovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	213,68	0
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy	213,68	0
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	205,45	1050,84
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0	0
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	205,45	1050,84

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	87706,55	78323,74
501 - Spotreba materiálu	70.723,15	59284,65
502 - Spotreba energie	16.983,40	19039,09
- elektrická energia, plyn		14286,61
- voda		4752,48
b) služby	37753,70	42338,80
511 - Opravy a udržiavanie	13.942,16	2363,19
- oprava xxx		
512 - Cestovné	170,10	477,20
513 - Náklady na reprezentáciu	0	0
518 - Ostatné služby	23.641,44	39498,41
c) osobné náklady	330102,56	414638,57
521 - Mzdové náklady	242.055,44	303083,59
524 - Záonné sociálne náklady	83.801,56	105350,67
527 - Záonné sociálne náklady	4.245,56	5224,04
528 - Ostatné sociálne náklady	0	980,27
d) dane a poplatky	2852,10	2852,09
532 - Daň z nehnuteľností	1.375,95	1375,95
538 - Ostatné dane a poplatky	1.476,15	1476,14
e) odpisy, rezervy a opravné položky	6624,00	7124,00
551 - Odpisy DNM a DHM	6.624,00	7124,00
- odpisy z vlastných zdrojov	6.456,30	6956,30
- odpisy z cudzích zdrojov	167,70	167,70
553 - Tvorba ostatných rezerv	0	0
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	399,37	199,66
f) finančné náklady	2151,69	2199,52
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	2.151,69	2199,52
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	119118	120815,81
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0	0
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0	0
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0	0
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery	0	0
- bežný transfer xxx		

„PERLA“, Zariadenie sociálnych služieb Želiezovce, Poštová 9, 937 01 Želiezovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

588 - Náklady z odvodu príjmov	112.290,57	115481,95
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	6.827,43	5333,86
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	78,09	62,10
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	0	0
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	78,09	62,10
-		
549 - Manká a škody	0	0
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,64	0,77

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Majetok prijatý do úschovy	10118,77	794
Iné	124958,77	771

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 Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 22.10.2018 uznesením č. 183/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá úprava zo dňa 22.01.2019- rozpočtové opatrenie č. B1
- druhá úprava zo dňa 25.03.2019- rozpočtové opatrenie č. B2
- tretia úprava zo dňa 03.04.2019- rozpočtové opatrenie č. B3
- štvrtá úprava zo dňa 26.08.2019- rozpočtové opatrenie č. B4
- piata úprava zo dňa 14.10.2019- rozpočtové opatrenie č. B5
- šiesta úprava zo dňa 18.11.2019- rozpočtové opatrenie č. B6
- siedma úprava zo dňa 10.12.2019- rozpočtové opatrenie č. B7
- ôsma úprava zo dňa 10.12.2019- rozpočtové opatrenie č. B8
- deviata úprava zo dňa 20.12.2019- rozpočtové opatrenie č. B9

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.