

Poznámky k 31.12.2019

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	☒ 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	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, 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)	Ing. Jozefína Vlčková
Funkcia	riadiťka ZSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	122
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	122
- počet vedúcich zamestnancov	8
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 zdravotného úseku
- 2 úsekové sestry
- 12 sestra/praktická sestra
- 57 opatrovateľov
- 4 sociálne pracovníčky
- 3 zamestnanci rozvoja pracovných zručností

Na ekonomickom-prevádzkovom oddelení pracuje:

- 1 vedúca ekonomicko-prevádzkového oddelenia
- 1 vedúca úseku prevádzky
- 1 vedúca stravovacej prevádzky
- 6 kuchárov
- 4 pomocnice v kuchyni
- 1 finančná účtovníčka
- 1 mzdová účtovníčka
- 1 hospodárka/pokladníčka
- 1 referentka pre verejné obstarávanie/správca archívu
- 1 skladníčka
- 3,5 informátori
- 8,5 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.	6.1.	25	4
	6.2.	80	1,25

Textová časť

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.

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:

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí je prírastok 54.688,51 €, ktorý vznikol :

1) zverením majetku do správy NSK:

- 1/2019 Keramická pec KITTEC 190-3 v sume 4.300,- EUR
- 8/2019 Šikmá schodisková plošina v sume 8.376,- EUR
- 9/2019 Vytvárajú pary Therminidus v sume 15.600,- EUR
- 9/2019 Žehliaci lis univerzálny v sume 9.348,- EUR

2) Nákup ZSS – kapitálový

- 7/2019 Rozšírenie kamerového systému v sume 2.773,95 EUR
- 12/2019 Modernizácia telekomunikačnej techniky – rozvody TV v sume 14.290,56 EUR

Úbytky majetku :

Na účte 021 – Stavby je úbytok v sume 747,79 EUR 10/2019 na základe protokolu NSK o odňatí majetku zo správy- likvidácia budovy vrátnice

Na účte 022 je úbytok v sume 1.000,80 € vyradený majetok z dôvodu zastarania a opotrebenia na základe vyradovacieho protokolu ZSS v mesiaci 7/2019 – 1 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 5.844.259,95 € - do výšky 883.895,75 €	1.099,68 €
Dlhodobý majetok RO	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky od 332 € do 100.000 €	823,11 €
	Poistenie elektroniky do výšky 33.194 €	388,80 €
	Poistenie strojov do výšky 60.000 €	215,10 €
	Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 100.000€	591 €
	Poistenie skla do výšky 8.000 €	432 €
Úrazové poistenie osôb prepravovaných vozidlami	Úrazové poistenie osôb prepr. mot. vozidlami 33.000 €	209,39 €
Motorové vozidlá RO	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 45.440,41 €	776,66 €
	PZP – mot. vozidiel	213,50 €

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/	2.002.452,20 €

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	
- 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:	7.677,90

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku- nemá obsahovú náplň

Druh DM, ku ktorému 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

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 2019

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

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Účet 315- ostatné	065	146,11	146,11	nevýznamné
Účet 318- z nedaňových príjmov RO zriadených VÚC Z toho :	068	43.632,87	37.741,54	celkom
		3.197,94	0,-	Szicová Š.(pozostalostná pohľadávka za poskyt.soc.služieb) žiadosť o odpísanie pohľadávky
		4.139,59	4139,59	Hajda M.-PSS za poskytovanie soc. Služieb –čiastočná úhrada
		3.916,16	3.916,16	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
		840,90	0,-	Ostrihóňová Zdenka – osoba povinná platiť za PSS Belanová M.-plat.rozkaz OS 18C/238/2016
		14.424,50	12.424,50	VšZP, Bratislava -Fač.2019012za zdravotné výkony 12/2019 podľa zmluvy
		1.402,92	1.402,92	BEAS,s.r.o.Nitra- za nájom 9-12/2019 podľa NZ - výzva
		263,92	0,-	Ploščinský Emil- za poskyt.soc služieb v r.2018 -návrh na začatie exek.konania

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 263,92 €

Zníženie OP k pohľadávkam v sume 2.922,95 € z dôvodu:

- čiastkových úhrad pohľadávky spolu v sume 550 € voči Ostrihóňová Zdenka

- odpis pohľadávky(pozost.)za Chrenová Mária- UZ NSK 103/2019 v sume 2.372,95 €

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

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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
391/318 pohľadávky z nedaňových príjmov RO zriadených VÚC	1.390,90		550,-		840,90	Zníženie z dôvodu čiast. úhrady pohľadávky Ostrihónová Zdenka
	2.375,95			2.372,95	0,-	Chrenová M.PSS – Odpis pohľadávky UZ NSK 103/2019
	3.197,94				3.197,94	Siczová Š. M.PSS pozostalostná pohľadávka - dedičské konanie-žiadosť o odpustenie pohľadávky
	1.115,11				1.115,11	Mihoková I. -bez zmeny
	473,46				473,46	Šellei R.-bez zmeny
		263,92			263,92	Ploščinský Emil – pohľadávka ako 365 dní za soc.slужby
SPOLU:	8.550,36	263,92	550,-	2.372,95	5.891,33	

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 43.778,98 €
- pohľadávky za poskyt. soc. služieb PSS v sume 29.805,45 €, z toho 15.428,59 € za 12/2019 a 14.376,86 € nezaplatené z dôvodu čiastočnej úhrady a pozostalostné pohľadávky
- pohľadávka za zdravotné výkony 12/2019 v sume 12.424,50 €
- pohľadávka na nájomnom podľa NZ za rok 2019 v sume 1.402,92 €
- pohľadávky za dobropisy za energie rok 2019 v sume 142,15 a tovar 3,96 €

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 43.778,98 €

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0,-	0,-
Ceniny		
Bankové účty- účet 221	178.349,55	142.895,32

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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.983,78	1.217,91
- poisťné	1.648,19	945,17
- predplatené	335,59	129,79
- prijatý nájom vopred	0	142,97
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 31.12.2018	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	-13.085,67	7.036,08 294,38			-6.434,94	Zúčtovanie VH počas účt. obdobia
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	7.036,08	3.604,25			-3.604,25	
Vlastné imanie	-6.049,59				-9.948,22	

B Záväzky

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 4.779,78 €	2020
- Zamestnanecké pôžitky –na odchodné v sume	

2. 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 záväzky v lehote splatnosti v sume 202.840,21 €
- účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	14.172,60	9.696,28
- 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	22.746,58	20.047,86
- záväzky voči zamestnancom	94.020,90	76.666,46
- záväzky voči poisťovniam	58.284,67	47.936,43
- záväzky voči daňovému úradu	13.187,51	9.266,97
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	427,95	552,82

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 202.840,21 €

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	202.840,21	164.166,82
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 7.050,40 €**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
- Nájomné prijaté vopred	0,-	142,97

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
- drobnú stavbu kaplnky	4.834,40	5.056,40
- kamerový systém	2.216,-	2.794,-

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	788.190,94	671.437,71
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- za sociálne služby PSS	622.683,55	600.800,96
- strava zamestnanci +ostané	15.472,89	16.167,95
- zdravotné výkony	150.034,50	54.468,80
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia	22.250,65	18.475,95
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
- Stravovanie vo vlastnej stravovacej prevádzke	22.250,65	18.475,95

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
e) finančné výnosy	19,44	11,69
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
662 - Úroky z toho:	19,44	11,69
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
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	2.475.948,83	2.098.766,49
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - transfer na bežné výdavky(,mzdy, energie,opravy, nákupy)	2.414.697,17	2.032.783,06
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa (budovy,samost.hnuteľné veci,dopravné prostriedky)	40.056,-	36.757,-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na ZPS	5.311,02	7.966,53
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	15.084,64	20.459,90
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	222,-	222,-
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	9.290,15	16.183,77
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 prenájmu, dobropisov , ostatné	9.290,15	16.183,77
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	6.490,35	3.034,26
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	3.567,40	2.934,26
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2.922,95	100,-

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 3.302.190,36 €, čo predstavuje nárast výnosov o 494.280,49 € oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2.807.909,87 €.

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:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2.414.697,17 € (účet 691)
- tržby za vlastné výkony a tovar 788.190,94 € (účet 602)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 40.056 € (účet 692)
- výnosy z aktivácie vnútroorganizačných služieb 22.250,65 € (účet 622)

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS 15.084,64 € (účet 697)
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 9.290,15 € (účet 648)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 5.311,02 € (účet 693)

Ostatné výnosy :

- Zúčtovanie ostatných rezerv 3.567,40 € (účet 653)
- Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam 2.922,95 € (účet 658)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 578 € (účet 694)
- výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS 222 € (účet 698)
- výnosy z úrokov 19,44 € (účet 662)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	423.406,64	445.959,92
501 - Spotreba materiálu z toho:	298.437,36	337.946,39
- potraviny	177.274,88	176.286,71
- všeobecný materiál	47.800,97	61.420,79
- pracovné odevy, obuv, ochr. pomôcky	9.487,72	17.312,19
- PHM, mazivá, oleje	5.259,03	1.118,11
- interiérové vybavenie	58.558,01	81.679,20
- ostatné	56,75	129,39
502 - Spotreba energie z toho:	124.969,28	108.013,53
- elektrická energia	27.323,61	19.034,54
- voda	24.689,19	23.916,16
- plyn, teplo	72.956,48	65.062,83
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
b) služby	112.981,18	125.188,37
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	78.567,81	94.523,60
- výpočtovej techniky	621,80	303,30
- prevádzkových strojov	12.874,33	7.028,06
- budov, objektov	64.346,18	80.126,32
- telekomunikačná technika	725,50	7.065,92
512 - Cestovné	396,53	342,73
513 - Náklady na reprezentáciu	0,-	16,-
518 - Ostatné služby z toho:	34.016,84	30.306,04
- licenčné služby	4.599,54	5.495,13
- nájomné	2.644,60	2.885,35
- prepravné	252,36	0,-
- IT služby	1.852,02	0,-
- prenájom strojov, prístrojov	2.207,46	1.991,75
- propagácia, reklama, inzercia	616,-	368,18
- školenia, kurzy	3.224,10	1.201,-
- štúdie, posudky	290,-	0,-
- ostatné špeciálne služby	3.170,-	2.110,-
- telekomunikačné služby	2.840,39	2.685,42
- poštové služby	175,60	155,-
- iné služby všeobecné	11.822,57	13.267,72
- ostatné	322,20	146,49
c) osobné náklady	1.908.016,11	1.485.119,87
521 - Mzdové náklady	1.349.970,13	1.066.982,63
524 - Zákonné sociálne náklady	470.669,61	368.722,31
525 - Ostatné sociálne náklady	12.960	1.430,92
527 - Zákonné sociálne náklady	74.416,37	47.984,01
d) dane a poplatky	10.650,86	10.584,86
532 - Daň z nehnuteľností	3.720,86	3.720,86
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	6.930,-	6.864,-

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

e) odpisy, rezervy a opravné položky	45.899,70	46.695,29
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	35.489,-	32.520,-
- odpisy z cudzích zdrojov	5.367,-	5.037,-
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
- nevyfakt.dodávky a služby,zamestn.požitky	4.779,78	3.567,40
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam	0,-	0,-
- k nedaňovým pohľadávkam	263,92	5.570,89
f) finančné náklady	4.326,77	3.824,63
561 - Predané CP a podiely z toho:		
562 - Úroky z toho:		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	4326,77	3.824,63
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	797.921,63	683.394,69
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO 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	764.817,64	660.683,54
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	33.103,99	22.711,15
i) ostatné náklady	2.588,09	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:	2.372,95	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	88,02	96,13
549 - Manká a škody z toho:	127,12	
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	3,63	1,92

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 3.305.790,98 €, čo predstavuje nárast nákladov o 504.919,35 € oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2.800.871,63 €.

Nárast nákladov bol priamo úmerný k nárastu príjmov a transferov od zriaďovateľa a zvýšenie predstavujú najmä osobné náklady, ktoré sa zvýšili o 420.896,13 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1.349.970,13 €
- sociálne náklady zákonné a ostatné vo výške 558.045,98 €
- spotreba materiálu vo výške 298.437,36 €
- spotreba za energie vo výške 124.969,28 €
- služby za opravy budov a strojov, cestovné, ostatné služby vo výške 112.981,18 €
- odpisy vo výške 40.856,- €
- tvorba rezerv na súdny spor vo výške 4.779,78 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 797.921,63 € (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	7.677,90	782
Majetok prijatý do úschovy	20.675,23	784,794
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný majetok	356.153,47	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 22.10.2018 uznesením č.183/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.2.2019 rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 25.3.2019 rozpočtovým opatrením č. B2 uznesenie č.33/2019 z 25.3.2019
- tretia zmena schválená dňa 25.3.2019 rozpočtovým opatrením č. B3 uznesenie č.33/2019 z 25.3.2019
- štvrtá zmena schválená dňa 29.3.2019 rozpočtovým opatrením č.B4
- piata zmena schválená dňa 23.4.2019 rozpočtovým opatrením č.B5
- šiesta zmena schválená dňa 23.4.2019 rozpočtovým opatrením č.K1
- siedma zmena schválená dňa 26.4.2019 rozpočtovým opatrením č.B6
- ôsma zmena schválená dňa 21.05.2019 rozpočtovým opatrením č.B7
- deviata zmena schválená dňa 26.7.2019 rozpočtovým opatrením č.B8
- desiata zmena schválená dňa 3.9.2019 rozpočtovým opatrením č.B9
- jedenásta zmena schválená dňa 10.9.2019 rozpočtovým opatrením č.B10
- dvanásta zmena schválená dňa 16.9.2019 rozpočtovým opatrením č.B11

- trinásť zmena schválená dňa 16.9.2019 rozpočtovým opatrením č.K2
- štrnásť zmena schválená dňa 1.10.2019 rozpočtovým opatrením č.K3
- pätnásť zmena schválená dňa 1.10.2019 rozpočtovým opatrením č. B12
- šestnásť zmena schválená dňa 1.10.2019 rozpočtovým opatrením č.B13
- sedemnášť zmena schválená dňa 1.10.2019 rozpočtovým opatrením č.B14
- osemnášť zmena schválená dňa 6.11.2019 rozpočtovým opatrením č.B15
- deväť zmena schválená dňa 18.11.2019 rozpočtovým opatrením č.B16
- dvadsať zmena schválená dňa 10.12.2019 rozpočtovým opatrením č.B17
- dvadsať prvá zmena schválená dňa 23.12.2019 rozpočtovým opatrením č.K4

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