

Poznámky k 31.12.2020

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	123
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	123
- počet vedúcich zamestnancov	6
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	-

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

- 1 riaditeľka zariadenia

Na úseku zdravotnej starostlivosti pracuje:

- 1 vedúca úseku /garant OŠ starostlivosti
- 2 úsekové sestry
- 12 sestra/praktická sestra
- 1 koordinátor opatrov.starostlivosti
- 57 opatrovateľov

Na úseku sociálnych služieb pracuje:

- 1 vedúca úseku /sociálny pracovník / manažér kvality
- 4 sociálne pracovníčky
- 3 zamestnanci rozvoja pracovných zručností

Na ekonomickom-prevádzkovom oddelení pracuje:

- 1 vedúca ekonomicko-prevádzkového oddelenia/ manažér kvality
- 1 vedúca úseku prevádzky
- 1 vedúca stravovacej prevádzky /referent normovania
- 6 kuchárov
- 4 pomocnice v kuchyni
- 1 finančná účtovníčka
- 1 mzdová účtovníčka / dohľad nad ochranou os.údajov
- 1 hospodárka /pokladníčka
- 1 referentka pre verejné obstarávanie /správca registratúry
- 1 skladníčka
- 3,5 informátori
- 8,5 upratovačiek
- 3 pracovníci údržby
- 2 pracovník údržby/ 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, upraví 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 021 – Stavby je vykázaný prírastok 46.926,90 EUR, ktorý vznikol zaradením majetku- vybudovanie nových chodníkov na základe protokolu o zverení majetku do správy ZSS zo dňa 1.3.2020

Na účte 022- Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných veci je vykázaný prírastok 5.481,41 €, ktorý vznikol :

1) Nákupom ZSS – kapitálové výdavky

- 3/2020 Priemyselná umývačka riadu v sume 3.093,41 EUR

- 12/2020 mobilná dezinfekčná jednotka AKIMIST v sume **2.388,-EUR (nákup z dôvodu pandémie ochorenia COVID-19)**

Na účte 023- dopravné prostriedky je vykázaný prírastok v sume 28.279,99 EUR, ktorý vznikol zaradením majetku :

1)zverení majetku do správy ZSS :

- 2 /2020 automobil Peugeot Rifter v sume 19.999,99 EUR zo dňa 28.1.2020

-7 /2020 prívesný vozík AGADOS DELTA v sume 3.880,- EUR zo dňa 10.6.2020

2) darovaním 9/2020 traktorová kosačka Zero Turn Rider v sume 4.400 EUR

Úbytky majetku : bez úbytku

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 €	280,54 €
Motorové vozidlá RO	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 45.440,41 €	821,20 €
	PZP – mot. vozidiel	227,60 €

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/	2.083.140,50

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 - schodolez- 1 ks - inv. vozík mechanický- 1 ks	4.537,50 477,84
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme - nemá	
Spolu:	5.015,90

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 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	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

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	786,21	786,21	ENERGO-SK ,dobropisy za energie
Účet 318- z nedaňových príjmov RO zriadených VÚC Z toho :	068	62.911,77	53.471,42	celkom
		5.785,58	1.645,99	Hajda M.-PSS (pozostalostná pohľ.) za poskytovanie soc. Služieb – čiastočná úhrada
		4.658,88	742,72	Muchová J. –povinná osoba platiť za soc.služby za PSS Papučík M. rozhodnutie NSK č.CS 359/2015 - exekúcia č. 902/2015
		1.172,50	742,72	Némešová povinná osoba platiť za soc.služby za PSS Papučík M. rozhodnutie NSK č.CS 359/2015 - exekúcia č. 901/2015
		690,90	0,-	Ostrihoňová Zdenka – osoba povinná platiť za PSS Belanová M.-plat.rozkaz OS 18C/238/2016
		26.538,60	26.538,60	VšZP, Bratislava -Fač.2020011a fa č.2020012za zdravotné výkony 11-12/2020 podľa zmluvy
		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 8.485,53 €

Zníženie OP k pohľadávkam v sume 4.936 51 € z dôvodu:

- čiastkových úhrad pohľadávky spolu v sume 150 € voči Ostrihoňová Zdenka

- odpis pohľadávky(pozost.)za Siczová Š. M.PSS -Odpis pozost.pohľadávky - UZ NSK č.77/2020 v sume 3.197,94 €

- odpis pohľadávky v sume 1.115,11 € Mihoková I. - povinná osoba platiť za poskytovanie soc.služieb za PSS Kandela Š. –Odpis pohľ.UZ NSK č.150/2020

- odpis pohľadávky v sume 473,46 € - Šellei R.- povinná osoba platiť za soc. služby za PSS Šelleiová Odpis pohľ.- súhlas predsedu NSK

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
391/318 pohľadávky z nedaňových príjmov RO zriadených VÚC	840,90		150,-		690,90	Zníženie z dôvodu čiast. úhrady pohľadávky Ostrihóňová Zdenka
	3.197,94			3.197,94	0,-	Siczová Š. M.PSS -Odpis pozost.pohľadávky - UZ NSK č.77/2020
	1.115,11			1.115,11	0,-	Mihoková I. –Odpis pohľ.UZ NSK č.150/2020
	473,46			473,46	0,-	Šellei R.- Odpis pohľ.- súhlas predsedu NSK .
	263,92				263,92	Ploščinský Emil – pohľadávka viac ako 365 dní za soc.služby
		4.139,59			4.139,59	Hajda Miroslav – pozost.pohľadávka viac ako 365 dní za sociálne služby
		429,78			429,78	Némešová Zuzana za PSS Papučík -.pohľadávka za soc služby -viac ako 365 dní- EX 901/2015
		3.916,16			3.916,16	Muchová Jana za PSS Papučík-pohľ. za soc.služby – viac ako 365 dní- EX 902/2015
SPOLU:	5.891,33	8.485,53	150,-	4.786,51	9.440,35	

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 63.697,98 €
- pohľadávky za poskyt. soc. služieb PSS v sume 36.373,17 €, z toho 23.801,39 € za 12/2020 a 12.571,78 € nezaplatené z dôvodu čiastočnej úhrady a pozostalostné pohľadávky
- pohľadávka za zdravotné výkony 11-12/2020 v sume 26.538,60 €
- pohľadávky za dobropisy za energie rok 2020 v sume 786,21 €

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0,-	0,-
Ceniny		
Bankové účty- účet 221	210.037,37	178.349,55

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	2.755,90	1.983,78
- poistné	2.216,78	1.648,18
- predplatné	539,14	335,59
- prijatý nájom vopred	0	0
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 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov	-6.343,97		1326,-	-3.604,25	-11.274,54	Zúčtovanie VH počas účt. obdobia
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	-3.604,25				21.381,04	
Vlastné imanie	-9.948,22				10.106,50	

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 3.735,96 €	2020
- Zamestnanecké pôžitky –na odchodné v sume 10.773 €	2020

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 208.019,89 €
- účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	21.028,74	14.172,60
- 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	15.310,89	22.746,58
- záväzky voči zamestnancom	97.540,05	94.020,90
- záväzky voči poisťovniam	61.664,45	58.284,67
- záväzky voči daňovému úradu	11.923,75	13.187,51
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	552,01	427,95

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 209.019,89 €

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	209.019,89	202.840,21
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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
-	0,-	0,-

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
- drobnú stavbu kaplnky,	4.612,-	4.834,40
- kamerový systém	1.638,-	2.216,-
-traktorova kosačka	4.216,-	0
Spolu :	10.466,-	7.050,40

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	819.757,45	788.190,94
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- za sociálne služby PSS	629.363,64	622.683,55
- strava zamestnanci +ostané	16.315,51	15.472,89
- zdravotné výkony	174.078,30	150.034,50
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	24.500,05	22.250,65
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
- Stravovanie vo vlastnej stravovacej prevádzke	24.500,05	22.250,65
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
e) finančné výnosy	17,09	19,44
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
662 - Úroky z toho:	17,09	19,44
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	2.785.682,74	2.475.948,83
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	2.583.301,45	2.414.697,17
- transfer na bežné výdavky(,mzdy, energie,opravy, nákupy)		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa (budovy,samost.hnutelné veci,dopravné prostriedky)	46.853,56	40.056,-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	139.550,78	5.311,02
- bežný transfer na ZPS		
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:	14.992,95	15.084,64
- vecné dary		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	406,-	222,-
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	9.561,48	9.290,15
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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	9.561,48	9.290,15
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	9.716,29	6.490,35
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	4.779,78	3.567,40
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	4.936,51	2.922,95

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 3.649.235,10 €, čo predstavuje nárast výnosov o 347.044,74 € oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3.302.190,36 €.

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 2.583.301,45 € (účet 691)
- tržby za vlastné výkony a tovar 819.757,45 € (účet 602)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 46.853,56 € (účet 692)
- výnosy z aktivácie vnútroorganizačných služieb 24.500,05 € (účet 622)
- výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS 15.084,64 € (účet 697)
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 9.561,48 € (účet 648)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 139.550,78 € z toho 5.311,02 € - ZPS , v dôsledku pandémie ochorenia COVID -19 boli poskytnuté OOPP poskytnuté zo ŠHR v sume 43.515,47 € a na odmeny a výživové doplnky v sume 89.228,12 €, v sume 1.496,17 € projekt UPSVaR (účet 693)

Ostatné výnosy :

- Zúčtovanie ostatných rezerv 4.779,78 € (účet 653)
- Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam 4.936,51 € (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 406 € (účet 698)
- výnosy z úrokov 17,09 € (účet 662)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	430.515,89	423.406,64
501 - Spotreba materiálu z toho:	312.469,62	298.437,36
- potraviny	178.047,33	177.274,88
- všeobecný materiál	87.427,03	47.800,97
- ochr.pomôcky	23.262,23	9.487,72
- PHM. mazivá,oleje	6.620,73	5.259,03
- interiérové vybavenie	17.099,51	58.558,01
- ostatné	12,79	56,75
502 - Spotreba energie z toho:	118.046,27	124.969,28
- elektrická energia	25.337,32	27.323,61
- voda	22.549,20	24.689,19
- plyn,teplo	70.159,75	72.956,48
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
b) služby	49.218,24	112.981,18
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	10.348,36	78.567,81
- výpočtovej techniky	723,18	621,80
- prevádzkových strojov	5.286,18	12.874,33
- budov ,objektov	4.171,00	64.346,18

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- telekomunikačná technika	168,00	725,50
512 – Cestovné	17,20	396,53
513 - Náklady na reprezentáciu	0,-	0,-
518 - Ostatné služby z toho:	38.852,68	34.016,84
- licenčné služby	2.760,46	4.599,54
- nájomné	5.460,10	2.644,60
- prepravné	0	252,36
- IT služby	1.247,04	1.852,02
- prenájom strojov, prístrojov	2.699,64	2.207,46
- propagácia ,reklama ,inzercia	702,00	616,-
- školenia,kurzy	1.886,31	3.224,10
- štúdie,posudky	190,-	290,-
- ostatné špeciálne služby	4.830,08	3.170,-
- telekomunikačné služby	2.951,51	2.840,39
- poštové služby	224,90	175,60
- iné služby všeobecné	9.336,64	11.822,57
- ostatné	564,00	322,20
c) osobné náklady	2.228.577,63	1.908.016,11
521 - Mzdové náklady	1.553.271,32	1.349.970,13
524 - Zákonné sociálne náklady	536.082,43	470.669,61
525 - Ostatné sociálne náklady	13.380,-	12.960
527 - Zákonné sociálne náklady	125.843,88	74.416,37
d) dane a poplatky	16.331,54	10.650,86
532 - Daň z nehnuteľností	4.786,51	3.720,86
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	11.440,00	6.930,-
e) odpisy, rezervy a opravné položky	70.832,05	45.899,70
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	42.885,14	35.489,-
- odpisy z cudzích zdrojov	4.952,42	5.367,-
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
- nevyfakt.dodávky a služby,zamestn.požitky	14.508,96	4.779,78
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam	0,-	0,-
- k nedaňovým pohľadávkam	8.485,53	263,92
f) finančné náklady	5.047,81	4.326,77
561 - Predané CP a podiely z toho:		
562 - Úroky z toho:		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	5.047,81	4326,77
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	821.778,69	797.921,63
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	775.388,60	764.817,64
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	46.390,09	33.103,99
i) ostatné náklady	5.549,02	2.588,09
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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:	4.786,51	2.372,95
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	84,00	88,02
549 - Manká a škody z toho:	678,51	127,12
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	3,19	3,63

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 3.627.850,87 €, čo predstavuje nárast nákladov o 322.059,89 € oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3.305.790,98 €.

Nárast nákladov bol priamo úmerný k nárastu príjmov a transferov od zriaďovateľa a zvýšenie predstavujú najmä osobné náklady, ktoré sa zvýšili o 320.561,52 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu a zákonných sociálnych nákladov (účty 501, 527) v súvislosti so šíriacim ochorením COVID -19 boli v súhrnnej výške 93.879 € (spotreba OOPP a dezinfekčných prostriedkov) – z toho OOPP a dezinfekčné prostriedky obstarané organizáciou vo výške 50.364,14 € a odovzdané OOPP zo správy ŠHR vo výške 43.515,47€ - zvýšenie týchto nákladov oproti roku 2019 je vo výške 65.459,77 € čo predstavuje nárast o 14,93 %
- mzdové náklady vo výške 1.553.271,32 €
- sociálne náklady zákonné a ostatné vo výške 675.306,31 €.
- spotreba materiálu vo výške 312.469,62 €
- spotreba za energie vo výške 118.046,27 €
- služby za opravy budov a strojov, cestovné, ostatné služby vo výške 49.218,24 €
- odpisy vo výške 47.837,56,- €
- tvorba rezerv na súdny spor vo výške 14.508,96 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 821.778,69 € (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	8.015,34	782
Majetok prijatý do úschovy	30.167,20	784,794
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný majetok	359.494,99	771
Iné		

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 09.12.2019 uznesením č.186/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.2.2020 rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 4.3.2020 rozpočtovým opatrením č. B2
- tretia zmena schválená dňa 6.3.2020 rozpočtovým opatrením č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 16.3.2020 rozpočtovým opatrením č.B4
- piata zmena schválená dňa 24.3.2020 rozpočtovým opatrením č.K1
- šiesta zmena schválená dňa 24.3.2020 rozpočtovým opatrením č.B5
- siedma zmena schválená dňa 27.3.2020 rozpočtovým opatrením č.B6
- ôsma zmena schválená dňa 6.5.2020 rozpočtovým opatrením č.B7
- deviata zmena schválená dňa 29.6.2020 rozpočtovým opatrením č.B8
- desiatu zmena schválená dňa 27.7.2020 rozpočtovým opatrením č.B9
- jedenásta zmena schválená dňa 11.5.2020 rozpočtovým opatrením č.B10 v zmysle uznesenia č.26/2020
- dvanásta zmena schválená dňa 27.7.2020 rozpočtovým opatrením č.B11
- trinásta zmena schválená dňa 4.9.2020 rozpočtovým opatrením č.B12
- štrnásť zmena schválená dňa 10.9.2020 rozpočtovým opatrením č.B13
- pätnásť zmena schválená dňa 8.9.2020 rozpočtovým opatrením č. B14
- šestnásť zmena schválená dňa 24.9.2020 rozpočtovým opatrením č.B15
- sedemnásť zmena schválená dňa 28.9.2020 rozpočtovým opatrením č.B16
- osemnásť zmena schválená dňa 7.10.2020 rozpočtovým opatrením č.B17
- devätnásť zmena schválená dňa 29.10.2020 rozpočtovým opatrením č.B18
- dvadsiata zmena schválená dňa 9.11.2020 rozpočtovým opatrením č.B19
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 12.11.2020 rozpočtovým opatrením č.B20
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 12.11.2020 rozpočtovým opatrením č.K2
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 18.11.2020 rozpočtovým opatrením č.B22
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 18.11.2020 rozpočtovým opatrením č.B21
- dvadsiata piata zmena schválená dňa 23.11.2020 rozpočtovým opatrením č.B23
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa 24.11.2020 rozpočtovým opatrením č.B24
- dvadsiata siedma zmena schválená dňa 26.11.2020 rozpočtovým opatrením č.B25
- dvadsiata ôsma zmena schválená dňa 8.12.2020 rozpočtovým opatrením č.B26
- dvadsiata deviata zmena schválená dňa 30.12.2020 rozpočtovým opatrením č.B27
- tridsať zmena schválená dňa 30.12.2020 rozpočtovým opatrením č.B28

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- **nemá obsahovú náplň.**

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 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020. Upozorňujeme ,ale na skutočnosť pokračovanie šírenia ochorenia COVID-19,čo má negatívny vplyv na fungovanie zariadenia.