

## Poznámky k 31.12.2014

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | „PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov                                    |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Lontov č. 48                                                                      |
| IČO                                                             | 00596841                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 16.12.1956                                                                        |
| Spôsob zriadenia                                                | Deň prechodu zriaďovateľskej pôsobnosti 01.07.2002                                |
| Názov zriaďovateľa                                              | Nitriansky samosprávny kraj                                                       |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Rázusova 2A, 949 01 Nitra                                                         |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

##### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                           |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytujeme sociálne služby v :- Domove sociálnych služieb<br>- Špecializované zariadenie |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | PhDr. Valéria Solmošiová |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľ                 |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                          |
| Funkcia                                                                                       |                          |
| 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                                                                 | 4                        |

### 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:

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|            |             |                                                                                    |                    |
|            |             |                                                                                    |                    |

### 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 | reprodukčnou obstarávacou cenou                                                                                                                              |
| f) dlhodobý finančný majetok                                               | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| g) zásoby nakupované                                                       | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| i) zásoby získané bezodplatne                                              | reprodukčnou obstarávacou cenou                                                                                                                              |
| 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                                                | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |

### 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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 4                                      | 1/4                       |
| 2                | 6                                      | 1/6                       |

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

|   |    |      |
|---|----|------|
| 3 | 20 | 1/20 |
| 4 | 80 | 1/80 |

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia 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   | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

|        |                                                                      |
|--------|----------------------------------------------------------------------|
| 730dní | najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 2920   | najviac do výšky 80 % 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 – v mesiaci august /2014 na základe návrhu vyradovacej komisie došlo k vyradeniu dlhodobého hmotného majetku vo výške 2 831,49 € / majetok bol plne odpísaný/. Organizácia na základe prideleného kapitálového transferu od zriaďovateľa obstarala v mesiaci november a december strojové vybavenie kuchynskej prevádzky a pracovne vo výške 17 545,32€

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

| Spôsob poistenia                  | Výška poistenia |
|-----------------------------------|-----------------|
| pre prípad živelné poistenie      | 1 755 315,00    |
| Pre prípad proti odcudzeniu       | 126 136,89      |
| Pre prípad poistenie strojov      | 29 874,53       |
| Pre prípad poistenia elektroniky  | 3 319,39        |
| Pre prípad poistenia skla         | 1 659,70        |
| Pre prípad zodpovednosti za škodu | 663 878,37      |
| Havarijné poistenie               | 15 826,56       |

###### c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Pozemky                                                     |              |
| Budovy, stavby                                              |              |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     |              |
| Dopravné prostriedky                                        |              |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  | 1 009 402,63 |

###### d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

| Majetok,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo         | Suma |
|-----------------------------------------------------------------------|------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke | 0,00 |

###### e) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

| Druh DM                                                       | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP                  |
|---------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------|
| Projektová dokumentácia – rekonštrukcia strechy dolnej budovy | 138,25  | Zvýšenie – nie je jasné kedy sa bude pokračovať v akcií |

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

#### a) spôsob a výška poistenia zásob

| Druh zásob | Spôsob poistenia                | Výška poistenia |
|------------|---------------------------------|-----------------|
| materiál   | Poistenie živelné               | 16 596,96       |
| materiál   | Poistenie pre prípad odcudzenia | 3 319,39        |

### 2. Pohľadávky

#### a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky           | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                     |
|----------------------|---------------|--------------------|--------------------------|
| Z nedaňových príjmov | 068           | 20 437,99          | Za poskytnuté služby PSS |

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

Textová časť k tabuľke č.3

Po vyrovnaní pohľadávky došlo k zrušeniu opravnej položky vo výške 134,00€. Došlo k tvorbe opravnej položky k pohľadávke v zmysle internej smernice.

Nakoľko je možné, že evidovaná pohľadávka za poskytnuté služby nebude zo strany klientov uhradená.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------|---------|--------------------------------------|
| Za služby  | 134,00  | Zrušenie – pohľadávka bola vyrovnaná |
| Za služby  | 128,22  | Tvorba                               |

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

Textová časť k tabuľke č.4

- pohľadávky po lehote splatnosti sú evidované za služby PSS, sú k nim tvorené opravné položky.

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

Textová časť k tabuľke č.4

- pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú evidované za služby klientom 11 698,11€ . Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 8 739,88 sú evidované za služby klientom.

## 3. Finančný majetok

#### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku (riadky 086-097)

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2014 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Bankové účty                | 30 095,02             |
| ceniny                      | 12,45                 |

## 4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2014 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: R.111               | 72,10                 |
| Náklady budúcich období /381/                             | 72,10                 |
|                                                           |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      | 33,19                 |
| Príjmy budúcich období /385/                              | 33,19                 |
|                                                           |                       |

**Čl. IV**  
**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

| Názov položky         | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Výsledok hospodárenia | 13 597,96                                                                                                                                                |
|                       |                                                                                                                                                          |
|                       |                                                                                                                                                          |
|                       |                                                                                                                                                          |
|                       |                                                                                                                                                          |

**B Záväzky**

**1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|---------------|----------------------------|
|               | 0,00                       |

**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 dlhodobé záväzky/ r.140/ zo sociálneho fondu v sume 1 922,70€ .Krátkodobé záväzky /r.151/ v sume 39 873,07€ z toho eviduje neuhradené dodávateľské faktúry za tovary a služby v lehote splatnosti v sume 11 272,00€. Ostatná časť záväzku je na mzdy, odvody do fondov zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne za mesiac december/2014

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 vo výške 39873,07 a dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1 922,70€.

**c) popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok                    | Hodnota záväzku | Opis                                                                                                  |
|----------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky /r. 140/  | 1 922,70        | Je to záväzok zo sociálneho fondu organizácie                                                         |
| Krátkodobé záväzky /r.150/ | 39 873,07       | Záväzok voči dodávateľom, zamestnancom , soc. poisť. a zdravotným poisťovniam za mzdy december /2014. |

**3. Časové rozlíšenie**

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia    | Zostatok k 31.12.2014 |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:          |                       |
|                                                |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: /r.s.182/ | <b>42 588,79</b>      |
| Výnosy budúcich období /384/ z toho:           |                       |
| Výnosy bud. Obd. KT zo ŠR a od iných subj. VS  | 40 377,47             |
| Výnosy bud. Obd. KT od ost. subj.mimo VS       | 2 211,32              |

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

| Kapitálový transfer | Zúčtovanie do výnosov budúcich období |
|---------------------|---------------------------------------|
| nebol               |                                       |

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                                                                                       | Suma       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                                                                                        | 144 807,61 |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                                                                                                    | 144 807,61 |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                                                                                                  |            |
| <b>c) aktivácia</b>                                                                                                                                                              |            |
| 624 - Aktivácia DHM                                                                                                                                                              |            |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                                                                                             |            |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                                                                                                                   |            |
| 633 - Výnosy z poplatkov                                                                                                                                                         |            |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                                                                                        | 4,36       |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                                                                                                                         |            |
| 662 - Úroky                                                                                                                                                                      | 4,36       |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                                                                                                    |            |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                                                                                      |            |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                                                                                               |            |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>                                                                       | 437659,75  |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                                                                                           | 400 211,72 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                                  | 13 988,15  |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR<br>- bežný transfer na                                                                                                        | 18 176,89  |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR<br>- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                             | 704,10     |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ<br>-                                                                                                                          |            |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ<br>- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                             |            |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>- dar od ost. subjektov mimo verejnej správy                                         | 4 445,89   |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 133,00     |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov<br>- zinkasované príjmy RO                                                                                                 |            |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                                                                                         | 204,05     |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                                 |            |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                                 |            |
| 648 - Ostatné výnosy<br>- najomné                                                                                                                                                | 137,45     |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                                                                                             | 10 442,72  |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti<br>- Na mzdy fondy a neuhradené služby za predchádzajúci rok/2013                                                      | 10 308,72  |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti<br>- Úhrada pohľadávky                                                                                     | 134,00     |

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

| Popis /číslo účtu a názov/       | Suma       |
|----------------------------------|------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>    | 107 619,85 |
| 501 - Spotreba materiálu z toho: | 69 069,51  |
| - potraviny                      | 43 399,55  |
| - všeobecný materiál             | 12 123,35  |

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

|                                                                                      |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| - pohonné hmoty a mazadlá                                                            | 1 089,94   |
| 502 - Spotreba energie z toho:                                                       | 39 694,62  |
| - elektrická energia                                                                 | 18 477,34  |
| - teplo                                                                              | 21 217,28  |
| <b>b) služby</b>                                                                     | 50 307,77  |
| 511 - Opravy a udržiavanie z tohto:                                                  | 37 678,56  |
| - oprava prev strojov                                                                | 1 410,06   |
| - budov- účelovo určené                                                              | 36 118,72  |
| 512 - Cestovné                                                                       | 8,85       |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                                                       |            |
| 518 - Ostatné služby z tohto:                                                        | 12 620,36  |
| - školenia                                                                           | 1 778,00   |
| - všeobecné služby                                                                   | 1469,71    |
| - telekomunikačné služby                                                             | 1028,69    |
| - prevádzkovanie ČOV                                                                 | 1 944,00   |
| - za pranie prádla a kuch .odpad                                                     | 1 767,52   |
| - revízia el. spotr.                                                                 | 1 900,00   |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                             | 257 954,58 |
| 521 - Mzdové náklady                                                                 | 189 404,17 |
| 524 - Záonné sociálne náklady                                                        | 65 769,49  |
| 527 - Záonné sociálne náklady                                                        | 2 780,92   |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                            | 826,77     |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                            | 186,77     |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                                                        | 640,00     |
| -                                                                                    |            |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                          | 14 953,47  |
| 551 - Odpisy DNM a DHM z toho:                                                       | 14 687,00  |
| - odpisy z vlastných zdrojov                                                         | 7 520,10   |
| - odpisy zo ŠR prostred. zriadi.                                                     | 6 329,80   |
| - odpisy zo ŠR a od ost subj. VS                                                     | 704,00     |
| - odpis od ostatných mimo VS                                                         | 133,00     |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                        |            |
| -                                                                                    |            |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:                                    | 266,47     |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                            | 128,22     |
| - k nedokončenej invest. akcie                                                       | 138,25     |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                           | 2815,23    |
| 561 - Predané CP a podiely                                                           |            |
| 562 - Úroky                                                                          |            |
| 568 - Ostatné finančné náklady z toho:                                               | 2 815,23   |
| - poisťné                                                                            | 2 739,23   |
| - bankové poplatky                                                                   | 76,00      |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                         |            |
| 572 - Škody                                                                          |            |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           | 145 018,05 |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC |            |
| - bežný transfer xxx                                                                 |            |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                   |            |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy   |            |
| - bežný transfer xxx                                                                 |            |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       |            |
| - bežný transfer xxx                                                                 |            |
| 587 - Náklady na ostatné transfery                                                   |            |
| - bežný transfer xxx                                                                 |            |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                                                       | 127 569,83 |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                          |            |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                              | 17 448,22  |



„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

|                                                  |       |
|--------------------------------------------------|-------|
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO             |       |
| <b>i) ostatné náklady</b>                        | 24,06 |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                     |       |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania |       |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania |       |
| 546 - Odpis pohľadávky                           |       |
| -                                                |       |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť     | 24,06 |
| -                                                |       |
| 549 - Manká a škody                              |       |
| -                                                |       |
| <b>j) dane z príjmov</b>                         | 0,75  |
| 591 - Splatná daň z príjmov                      |       |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

| Popis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|----------------------------------------------|-----------------|--------------------|
|                                              |                 |                    |
|                                              |                 |                    |
|                                              |                 |                    |

#### 2. Ďalšie informácie

| Významné položky                     | Hodnota   | Účet |
|--------------------------------------|-----------|------|
| Prenajatý majetok                    |           |      |
| Majetok prijatý do úschovy           | 59 102,57 | 794  |
| Odpísané pohľadávky                  |           |      |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |           |      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |           |      |
| Prijaté depozitá a hypotéky          |           |      |
| Iné                                  | 87 909,68 | 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 28.10.2013 uznesením č.233/2013.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.02.2014 uznesením č. B1 / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- druhá zmena schválená dňa 26.03.2014 uznesením č. B2. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- tretia zmena schválená dňa 24.03.2014 uznesením 28/2014 č.B3
- štvrtá zmena schválená dňa 07.04.2014 uznesením č. B4. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- piata zmena schválená dňa 07.04.2014 uznesením č. B5. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- šiesta zmena schválená dňa 07.04.2014 uznesením č. B6. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- siedma zmena schválená dňa 07.05.2014 uznesením č. B7. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- ôsma zmena schválená dňa 19.05.2014 uznesením č. B8. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- deviata zmena schválená dňa 04.05.2014 uznesením č. B9. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- desiatu zmenu schválenú dňa 18.05.2014 uznesením č. B10. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- jedenástu zmenu schválenú dňa 18.06.2014 uznesením č. B11. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- dvanástu zmenu schválenú dňa 27.06.2014 uznesením č. B12. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- trinástu zmenu schválenú dňa 14.07.2014 uznesením č. B13. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- štrnástu zmenu schválenú dňa 21.07.2014 uznesením č. B14. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- pätnástu zmenu schválenú dňa 14.08.2014 uznesením č. B15. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- šestnástu zmenu schválenú dňa 27.08.2014 uznesením č. B16. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- sedemnástu zmenu schválenú dňa 28.08.2014 uznesením Z NSK č. 152/2014 č.K1.
- osemnástu zmenu schválenú dňa 29.09.2014 uznesením č. B17. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- devätnástu zmenu schválenú dňa 15.10.2014 uznesením č. B18. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- dvadsiatu zmenu schválenú dňa 23.10.2014 uznesením č. B19. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- dvadsiatu prvú zmenu schválenú dňa 20.10.2014 uznesením Z NSK č. 181/2014 č.K2.
- dvadsiatu druhú zmenu schválenú dňa 5.11.2014 uznesením č. B21. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- dvadsiatu tretiu zmenu schválenú dňa 25.11.2014 uznesením č. B22. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- dvadsiatu štvrtú zmenu schválenú dňa 8.12.2014 uznesením č. B13. / ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- dvadsiatu piatu zmenu schválenú dňa 16.12.2014 uznesením Z NSK č. 225/2014 č.K3.

**Čl. VIII**

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.