

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„MÓJ DOMOV“, ZSS Topoľčany
Sídlo účtovnej jednotky	P. O. Hviezdoslava 66
IČO	42118727
Dátum zriadenia	1.3.2008
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Viera Bútorová riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	151
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	147
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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.

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	4-8	1/4 - 1/8
2	4-12	1/6 - 1/12

3	20-26	1/20-1/26
4	50-80	1/50-1/80

Drobný nehmotný majetok od1..... Eur do33..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od1..... Eur do33..... €, 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 type="checkbox"/> | áno | <input checked="" 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 type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |

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.

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

.....

.....

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy - živelná pohroma	9 421 615,72
Inventár - odcudzenie	87 600,00
Poistenie skla	1 500,00
Stroje – poškodenie strojov	16 000,00
Elektronika – poškodenie elektroniky	7 000,00
Motorové vozidlá - zodpovednosť za škodu	33 194,00

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	19027,30
Budovy, stavby	1 362 400,74
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	267 270,69
Dopravné prostriedky	49 537,69

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

.....

.....

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	259321,42	Pohľadávky klientov

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

Textová časť k tabuľke č.4

Suma 58 842,30 € sú pohľadávky v lehote splatnosti predstavujú úhrady za služby klientov za mesiac december 2015. Suma 200 479,12 € sú pohľadávky žijúcich klientov, ktorým dôchodok nepostačuje na úhradu za poskytované služby, ktoré budú vymáhané pri dedičskom konaní.

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

Textová časť k tabuľke č.4

.....

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Ceniny	13,20
Bankové účty	189 516,42

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 088,80
Predplatné poisťného	817,72
Predplatné časopisov	259,13
Predplatné programu WINPAM	11,95
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

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	13 832,04
Nevysporiadaný výsledok HV z minulých rokov	23 481,64
VH za účtovné obdobie	- 9 649,60

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Odchodné do dôchodku	6 497,60

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 Suma 221748,42 € predstavuje záväzky s dobou splatnosti do jedného roka vrátane. Suma 5 067,18 € predstavuje záväzok s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

.....

.....

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	33 950,70	Faktúry so splatnosťou v roku 2016
Zamestnanci	102 507,00	Mzdy + odvody za december, daň
Iné záväzky	3 617,66	Zrážky zamestnancov
Daň	12 788,70	Daň zamestnancov za mesiac december
Mimorozpočtové prostriedky	325,07	Sponzorské finančné prostriedky
Sociálny fond	5 067,18	Zostatok sociálneho fondu

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1 000 141,93
602 - Tržby z predaja služieb	575 964,50
- školné	424 177,43
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
662 - Úroky	15,97
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 107 138,46
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	36 484
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	34 641,45
- bežný transfer na	
-	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 1450,76
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	215
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
c) ostatné výnosy	
641 - Tržby z predaja dlhodobého majetku	63,50
648 - Ostatné výnosy	8 141,18
-	
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	434,50
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	530 478,55
501 - Spotreba materiálu	354 084,00
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	54 544,72
- voda	43 075,24
- plyn	78 774,59
-	
b) služby	141 655,39
511 - Opravy a udržiavanie	71 522,30
- oprava	
512 - Cestovné	1 328,00
518 - Ostatné služby	68 805,09
-	
c) osobné náklady	1 458 095,28
521 - Mzdové náklady	1 071 131,37

„MÓJ DOMOV“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

524 - Zákonné sociálne náklady	367 024,58
525- Doplnkové dôch. poistenie	2 330,00
527 - Zákonné sociálne náklady	17 609,33
d) dane a poplatky	7 500,54
532 - Daň z nehnuteľností	2 935,14
538 - Ostatné dane a poplatky	4 565,40
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	43 196,60
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	36 699,00
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	6 497,60
-	
f) finančné náklady	5 878,08
568 - Ostatné finančné náklady	5 878,08
-	
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
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	886 866,13
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	124 435,84
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	5 935,03
544 – Pokuta	195,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 740,03
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	2,77

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Účet klientov	9 306,99	785

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2014

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	Nie	
Iné pasíva	Nie	

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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 Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 28.10.2013 uznesením č 233/2013

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 07.04.2015 B1

„MÓJ DOMOV“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- druhá zmena schválená dňa	07.04.2015	B2
- tretia zmena schválená dňa	07.04.2015	B3
- štvrtá zmena schválená dňa	08.04.2015	B4
- piata zmena schválená dňa	08.04.2015	B5
- šiesta zmena schválená dňa	08.04.2015	B6
- siedma zmena schválená dňa	08.04.2015	B7
- ôsma zmena schválená dňa	29.04.2015	B8
- deviata zmena schválená dňa	29.04.2015	B9
- desiatu zmena schválená dňa	14.05.2015	B10
- jedenásta zmena schválená dňa	14.05.2015	B11
- dvanásta zmena schválená dňa	15.05.2015	B12
- trinásta zmena schválená dňa	19.05.2015	B13
- štrnásť zmena schválená dňa	21.05.2015	B14
- pätnásť zmena schválená dňa	21.05.2015	B15
- šestnásť zmena schválená dňa	29.05.2015	B16
- sedemnásta zmena schválená dňa	08.06.2015	B17
- osemnásta zmena schválená dňa	08.06.2015	B18
- devätnásť zmena schválená dňa	08.06.2015	B19
- dvadsiata zmena schválená dňa	08.06.2015	B20
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa	08.06.2015	B21
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa	15.06.2015	B22
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa	23.06.2015	B23
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa	30.06.2015	B24
- dvadsiata piata zmena schválená dňa	16.07.2015	B25
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa	23.07.2015	B26
- dvadsiata siedma zmena schválená dňa	23.07.2015	B27
- dvadsiata ôsma zmena schválená dňa	05.08.2015	B28
- dvadsiata deviata zmena schválená dňa	05.08.2015	B29
- tridsiata zmena schválená dňa	05.08.2015	B30
- tridsiata prvá zmena schválená dňa	18.08.2015	B31
- tridsiata druhá zmena schválená dňa	27.08.2015	B32
- tridsiata tretia zmena schválená dňa	17.09.2015	B33
- tridsiata štvrtá zmena schválená dňa	17.09.2015	B34
- tridsiata piata zmena schválená dňa	23.09.2015	B35
- tridsiata šiesta zmena schválená dňa	15.10.2015	B36
- tridsiata siedma zmena schválená dňa	30.10.2015	B37
- tridsiata ôsma zmena schválená dňa	26.10.2015	B38
- tridsiata deviata zmena schválená dňa	11.11.2015	B39
- štyridsiata zmena schválená dňa	20.11.2015	B40
- štyridsiata prvá zmena schválená dňa	26.11.2015	B41
- štyridsiata druhá zmena schválená dňa	07.12.2015	B42
- štyridsiata tretia zmena schválená dňa	14.12.2015	B43
- štyridsiata štvrtá zmena schválená dňa	14.12.2015	B44
- štyridsiata piata zmena schválená dňa	14.12.2015	B45
- štyridsiata šiesta zmena schválená dňa	14.12.2015	B46
- štyridsiata siedma zmena schválená dňa	21.12.2015	B47
- štyridsiata ôsma zmena schválená dňa	30.12.2015	B48
- štyridsiata deviata zmena schválená dňa	14.15.2015	K1

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.