

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„PENZIÓN“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
Sídlo účtovnej jednotky	Čsl. armády 1870, 955 01 Topoľčany
IČO	00356786
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Úrad Nitrianskeho samosprávneho kraja
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2A, 949 01 Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ondrej Božik riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	73
- počet vedúcich zamestnancov	5
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 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	reprodukčná obstarávacia cena
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčná obstarávacia cena
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	1 až 8	1/4 až 1/8
2	6 až 12	1/6 až 1/12
3	20 až 50	1/20 až 1/50
4	50 až 80	1/50 až 1/80

Drobný nehmotný majetok od 50,00 Eur do 2400,00 €, 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 50,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. V operatívnej evidencii (OTE) sa vedie majetok v obstarávacej cene od 33,00 € do 50,00 € za kus ako aj majetok, ktorý má nižšiu obstarávaciu hodnotu ako 33,00 € podľa rozhodnutia účtovnej jednotky.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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 |

Nemá obsahovú náplň.

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

365	Najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	Najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	Najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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. Nemá obsahovú náplň

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

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek toho majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie -súbor budov, hál a stavieb na agregovanú poistnú sumu 4 067 604,59 €, Súbor hnutel'ného majetku na agregovanú poistnú sumu 256 987,45 €.	Ročné poistné 648,69 €.
Poistenie proti odcudzeniu a vandalizmu nezistený páchatel' na agregovanú poistnú sumu 130000,00 €.	Ročné poistné 323,00 €.
Poistenie elektroniky na agregovanú poistnú sumu 10000,00 €.	Ročné poistné 60,00 €.
Poistenie strojov na agregovanú poistnú sumu 8000,00 €.	Ročné poistné 48,00 €.

Poistenie zodpovednosti za škodu na agregovanú poistnú sumu 100 000,00€.	Ročné poistné 557,00 €.
Poistenie skla na agregovanú poistnú sumu 3000,00€.	Ročné poistné 150,00 €.
Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom, poistné pre prípad smrti a poistné pre prípad trvalých následkov na poistnú sumu 33 194,00 €.	Ročné poistné 83,65 €.

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom. Nemá obsahovú náplň.

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	7 047,24
Budovy, stavby	869 163,32
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	35 375,54
Dopravné prostriedky	8 427,94
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,/ 	920 014,04

2. Dlhodobý finančný majetok Nemá obsahovú náplň.

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať. Nemá obsahovú náplň.

c) **spôsob a výška poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor hnuťného majetku, inventáru a dopravných prostriedkov bez EČV, vedený v účtovnej evidencii na novú cenu, na agregovanú sumu 256987,45 €.	Živelné poistenie	Ročné poistné 38,55 €. 150 984,00€
Súbor hnuťného majetku, inventáru a dopravných prostriedkov bez EČV, vedený v účtovnej evidencii na novú cenu, na agregovanú sumu 33000,00 €. Peniaze, ceniny, stravné lístky v trezore na agregovanú sumu 4000,00 €	Poistenie proti odcudzeniu	Ročné poistné 99,00 € Ročné poistné 32,00 €
Súbor hnuťného majetku,	vandalizmus	Ročné poistné 75,00 €

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

inventáru a dopravných prostriedkov bez EČV, vedený v účtovnej evidencii na novú cenu, na agregovanú sumu 50000,00 €.		

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	60	53 455,49	krátkodobé

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

Textová časť k tabuľke č.3

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Popis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Nemá obsahovú náplň.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať Nemá obsahovú náplň.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica (211)	0,00
Ceniny (213)	4 500,01
Bankové účty (221)	65 421,60

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať Nemá obsahovú náplň.

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 31.12.2015
---	-----------------------

Náklady budúcich období spolu z toho:	961,99
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
Zostatok k 31.12.2014	24452,93
Prírastok	-13038,85
Presun	- 24452,93
Zostatok k 31.12.2015	-13038,85

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Názov položky rezerv

Výška rezerv k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,

- + tvorba
- zníženie
- zrušenie

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv.

V roku 2015 boli tvorené rezervy v sume 3714,00 €. Použité budú v roku 2016 na výplatu odchodného pri skončení pracovného pomeru a za zásluhy pri dožití jubileá.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
rezervy	2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31 decembru bežného obdobia
2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,

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

Textová časť k tabuľke č.8

opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov,
3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	1812,41	Účet soc. fondu
Dodávatelia (321)	15818,94	Neuhradené fa. v dobe splatnosti
Nevyfakturované dodávky (326)	0,00	

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

Iné záväzky (379)	1326,60	Zrážky z miezd za stravné lístky zamestnancov
Zamestnanci (331)	33269,46	Mzdy za december 2015
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336)	20218,76	Záväzky voči sociálnej a zdravotným poisťovniam
Ostatné priame dane (342)	2931,23	Daň z miezd za december 2015
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (372)	2495,55	Dary a granty, sponzorský účet

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci Nemá obsahovú náplň.

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9 Nemá obsahovú náplň.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Nemá obsahovú náplň.

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)
Nemá obsahovú náplň.

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**
Nemá obsahovú náplň.

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	38258,36
Výnosy budúcich období (384 918 k účtu dary a granty)	3452,30
384 800 majetok zo ŠR a iných subjektov VS	34769,60
Výnosy budúcich období 384 700 prijaté úhrady dopredu	36,46

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Odpisy z majetku zo ŠR a iných subjektov VS	1116,80

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	381971,19
602 - Tržby z predaja služieb	381971,19
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	

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

- podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -	
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	
662 - Úroky	6,85
668 - Ostatné finančné výnosy -	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) 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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	889857,48
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	14881,20
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	14030,77
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1116,80
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	2417,43
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy -	245837,25
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	0
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	4842,99

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	54776,69
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda	85348,15 17441,81 19080,30

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

- plyn	48826,04
-	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	18123,69
- oprava	
512 - Cestovné	449,75
513 - Náklady na reprezentáciu	
-	
518 - Ostatné služby	150347,04
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	417004,86
524 - Záonné sociálne náklady	138485,43
527 - Záonné sociálne náklady	43047,77
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	741,97
538 - Ostatné dane a poplatky	457,60
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	15998,00
- odpisy z vlastných zdrojov	14118,00
- odpisy z cudzích zdrojov	1116,80
- odpisy zo ŠR prostredníctvom zriaďovateľa	763,20
553 - Tvorba ostatných rezerv	3714,00
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	3478,64
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
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	357971,83
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	51873,10
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	14,40
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4867,10
-	

549 - Manká a škody -	
j) dane z príjmov 591 - Splatná daň z príjmov	0,79

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti Nemá obsahovú náplň

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií Nemá obsahovú náplň

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☐ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi Nemá obsahovú náplň

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	1544,99	771 4
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné finančné prostriedky -účet v poštovej banke finančné prostriedky klientov	52513,28 z toho 56,38 € prijaté na poplatky zo ŠR	788 1

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva Nemá obsahovú náplň

- 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. **Nemá obsahovú náplň**

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) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11 **Nemá obsahovú náplň**

d) 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		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10 **Nemá obsahovú náplň**

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

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 **Nemá obsahovú náplň**

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet organizácie bol schválený zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 20.10.2014 uznesením č. 183/2014.

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|--|----------------------------|
| - prvá zmena zo dňa 08.04.2015 uznesením č. 29/2015 | Rozpočtové opatrenie č. B1 |
| - druhá zmena zo dňa 08.04.2015 uznesením č.29/2015 | Rozpočtové opatrenie č. B2 |
| - tretia zmena zo dňa 08.04.2015 uznesením č.29/2015 | Rozpočtové opatrenie č. B3 |
| - štvrtá zmena zo dňa 08.04.2015 uznesením č.29/2015 | Rozpočtové opatrenie č. B4 |

- | | |
|--|-----------------------------|
| - piata zmena zo dňa 24.04.2015 v zmysle zákona č.523/2004 | Rozpočtové opatrenie č. B5 |
| - šiesta zmena zo dňa 29.05.2015 uznesením č.81/2015 | Rozpočtové opatrenie č. B6 |
| - siedma zmena zo dňa 29.5.2015 uznesením č.81/2015 | Rozpočtové opatrenie č. B7 |
| - ôsma zmena zo dňa 19.6.2015 v zmysle zákona č.523/2004 | Rozpočtové opatrenie č. B8 |
| - deviata zmena zo dňa 30.6.2015 v zmysle zákona č.523/2004 | Rozpočtové opatrenie č. B9 |
| - desiatu zmena zo dňa 27.7.2015 v zmysle zákona č.523/2004 | Rozpočtové opatrenie č. B10 |
| - jedenásta zmena zo dňa 23.7.2015 uznesením č. 114/2015 | Rozpočtové opatrenie č. B11 |
| - dvanásta zmena zo dňa 18.8.2015 uznesením č.81/2015 | Rozpočtové opatrenie č. B12 |
| - trinásta zmena zo dňa 27.8.2015 v zmysle zákona č.523/2004 | Rozpočtové opatrenie č. B13 |
| - štrnásť zmena zo dňa 23.9.2015 v zmysle zákona č.523/2004 | Rozpočtové opatrenie č. B14 |
| - pätnásť zmena zo dňa 30.10.2015 v zmysle zákona č.523/2004 | Rozpočtové opatrenie č. B15 |
| - šestnásť zmena zo dňa 30.10.2015 v zmysle zákona č.523/2004 | Rozpočtové opatrenie č. B16 |
| - sedemnásť zmena zo dňa 26.10.2015 uznesením č.214/2015 | Rozpočtové opatrenie č. B17 |
| - osemnásť zmena zo dňa 26.11.2015 v zmysle zákona č.523/2004 | Rozpočtové opatrenie č. B18 |
| - devätnásť zmena zo dňa 14.12.2015 uznesením č. 242/2015 | Rozpočtové opatrenie č. B19 |
| - dvadsiata zmena zo dňa 14.12.2015 uznesením č. 242/2015 | Rozpočtové opatrenie č. B20 |
| - dvadsiataprva zmena zo dňa 21.12.2015 v zmysle zák. č.523/2004 | Rozpočtové opatrenie č. B21 |

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
- f) výška dlhu podľa osobitného predpisu za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Čl. X

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

Nemá obsahovú náplň.

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

Popis skutočností:

.....
.....
.....
.....

alebo

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