

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Sídlo účtovnej jednotky	Dolnočermánska 62, Nitra 949 01
IČO	00351750
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusová 2 A, Nitra 949 01
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 soc. služieb PSS
----------------------------------	-------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jozefína Vlčková
Funkcia	Riaditeľka ZSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	100
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	102
- 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

Ak áno:

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 - 8	25- 12,5
2	6 -10	16,60 - 10
3	8 - 25	12,5 – 4
4	12 - 25	8,33 – 4
5	20 - 80	5 - 1,25
6	50 - 80	2 – 1,25

Drobný nehmotný majetok od 1 Eur do 2.400 €, 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 1 Eur do 1.700 €, 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 | ☐ 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:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
360 dní	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.. - 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.

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 OC – vo výške 22.560 Eur .
Z toho: - kapitálové výdavky na kamerový systém v ZSS v OC 5.780 Eur
- majetok zverený do správy od NSK – zvislá schodisková plošina v OC 11.000 Eur
- úbytky OC – vyradenie dlhodobého majetku likvidáciou vo výške 2.550,04 Eur

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

Spôsob poistenia	Poistná suma	Ročné poistenie
Pre prípad živelných udalostí	5.153.160,48 €	772,97 €
Pre prípad odcudzenia a vandalizmu nezistený páchatel'	166.634 €	362,81 €
Poistene elektroniky	33.194 €	199,16 €
Poistenie strojov	82.985 €	497,91 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	100.000 €	557 €
Poistenie skla	6.639 €	331,95
Havarijné poistenie mot. vozidiel	17.360,42 €	234,37

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/	1.808.366,78

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	10.448,11

f) **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

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

Textová časť k tabuľke č.2

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	Poistná suma	Ročné poistné
Skladové zásoby	Pre prípad odcudzenia a živelné pohromy	571.913,65 €	85,79 €

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 315	065	529,35	Ostatné pohľadávky na dobropisoch
Účet 318	068	20.421,71	Pohľadávky z nedaňových príjmov a to na úhradách PSS a pozostalostných pohľadávkach ,za zdravotné výkony, refundácie nákladov súvisiacich s nájmom
Účet 378	081	106,27	Iné pohľadávky – zostatok PHM
Spolu		21.057,33	

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

Textová časť k tabuľke č.3 Tvorba opravných položiek k pozostalostným pohľadávkam vo výške 100 % pohľadávky.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pozostalostné pohľadávky	3.766,68	Tvorba vo výške 100% pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4

- r. súvahy 065 pohľadávky na účte 315 vo výške 529,35 Eur
(dobropis od Energo SK- vyúčt. plynu r.2015 – 463,67 EUR,

dobropis ZSE – vyúčt el.energie 2015- 65,68 EUR)

- r. súvahy 068 pohľadávky na účte 318 vo výške 20.421,71 Eur tvoria pohľadávky PSS na úhradách za sociálne služby, pozostalostné pohľadávky, pohľadávky voči Všeobecnej zdrav.poisťovni. za zdrav výkony, pohľadávky na nájomnom a faktúry za ref. nákladov v súvislosti s nájomným.
- r. súvahy 081 pohľadávky na účte 378 vo výške 106,27 Eur –preúčtovanie zostatku PHM k 31.12.2015

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

Textová časť k tabuľke č.4

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)	–	

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	–
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok – nemá obsahovú náplň

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): - nemá obsahovú náplň

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

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:	1.108,48
- poistné	945,17
- predplatné	42,37
- nájomné	
- nájomné zaplatené vopred	120,94
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

- r. súvahy 124 – Nevysporiadaný VH k 31.12.2014: - 5.194,52 Eur
- r. súvahy 125- VH za účtovné obdobie 2015 : 27.643,61 Eur
- r. súvahy 123 – VH súčet k 31.12.2015 : 22.449,09 Eur

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
- rezervy na nevyfakturované dodávky a služby spolu: 3.195,24 Eur	2016
Z toho : - Západoslovenská vod.spol. 2.462,38 Eur	
- Slovak Telekom a.s 130,34 Eur	
- NR-Com 60,- Eur	
- Envi-Geos Nitra 276,12 Eur	
- ProDes s.r.o. 96,- Eur	
- Centralis-SK s.r.o. 170,40 Eur	
- rezerva zamestnanecké pôžitky – odchodné 1.011,-	2016

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

- záväzky v lehote splatnosti 130.415,51 Eur

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

Textová časť k tabuľke č.8

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 128.708 Eur
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov 1.707,51 Eur

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 472 – soc.fond	1.707,51	Soc. fond
Účet 321- dodavatelia	20.818,59	Neuhradené faktúry od dodávateľov
Účet 379 – iné záväzky	1.407,42	Zrážky zo mzdy zamestnanci ZSS, poistenie majetku Prvá komunálna poisťovňa
Účet 331 – zamestnanci	52.913,86	Predpis mzdy 12/2015 zamestnanci ZSS
Účet 336 – zúčt.soc. a zdrav.poistenia	43.532,32	Predpis odvodov zo mzdy 12/2015 ZSS
Účet 342 – ostatné priame dane	8.865,81	Preddavková daň zo mzdy 12/2015
Účet 372 – subjekty mimo VS	1.170,-	Transfery –subjekty mimo VS
Spolu :	130.415,51 Eur	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté 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:	2.505,91 Eur
- Dary a Granty-	2.384,97
- nájomné zaplatené vopred	120,94

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
- ZC majetku -KT od subjektov mimo verejnej správy	60,40 Eur
Dofinancovanie kúpy smažiacej panvice	
- ZC majetku - KT zo ŠR	4.528,40

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	581.033,37
602 - Tržby z predaja služieb	
- za soc .služby	515.759,19
- strava	59.693,13
- za zdravotné výkony	5.525,05
- ostatné	56,-
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	5,75
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	5,75
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	1.476.650,68
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1.409.316,90
- bežný transfer na ZSS	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	44.773,29
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	10.622,04
- bežný transfer na Pestúnske zariadenia	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	96,-
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
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	11.830,45
- dary	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	12,-
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	10.110,40
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	10.110,40
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	2.028,93
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2.028,93
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	400.118,90
501 - Spotreba materiálu	263.540,14
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	21.855,86
- voda	25.107,88
- plyn, teplo	89.615,02
b) služby	48.557,68
511 - Opravy a udržiavanie	
- oprava výpočt. a telekom. techniky	1.020,80
- oprava prevádzk. strojov	3.723,15
- oprava budov, objektov	22.313,48
512 - Cestovné	147,38
513 - Náklady na reprezentáciu	334,50
-	
518 - Ostatné služby	
- nájomné	7.149,17
- propagácia, reklama, inzercia	388,49
- školenia, kurzy, semináre	1.784,-
- telekomunikačné	2.456,48
- ostatné	9.240,23
c) osobné náklady	939.688,55
521 - Mzdové náklady	685.967,02
524 - Zákonné sociálne náklady	231.858,53
525 - Ostatné sociálne náklady	1.258,28
527 - Zákonné sociálne náklady	20.604,72
d) dane a poplatky	8.372,21
532 - Daň z nehnuteľností	3.224,21
538 - Ostatné dane a poplatky	
- komunálny odpad	5.148,-
e) odpisy, rezervy a opravné položky	52.854,21
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	40.794,29
- odpisy z cudzích zdrojov	4.087,-
- 553 - Tvorba ostatných rezerv	4.206,24
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	3.766,68
f) finančné náklady	4.108,23
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	
- poistenie	3.910,71
- bankové poplatky	197,52
g) mimoriadne náklady	0,-
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	587.360,31
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených	

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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	
- predpis odvodu príjmov RO	578.680,85
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	8.679,46
i) ostatné náklady	1.124,46
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	1.032,43
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	92,03
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

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	

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	11.327,41	781,782
Majetok prijatý do úschovy	16.164,13	784,785,794
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný a nehmotný majetok v používaní	270.430,47	771
Iné	1.173,25	796

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 31.12.2015

- 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:

- 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
- 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

Textová časť k tabuľke č.11

.....

.....

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

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

Textová časť k tabuľke č.10

.....

.....

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
Základná škola	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
Základná škola	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej			

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

	spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
Obec	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec	Prijatý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

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 20.10.2014 uznesením č.183/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 9.2.2015 uznesením č. 9/2015 RO č. B1
- druhá zmena schválená dňa 30.3.2015 uznesením č. 29/ 2015 RO č.B2,B3,B4,B5
- tretia zmena schválená 5/2015 v súlade z 523/2004 Z.z. a 583/2004 úprava rozpočtu bežných výdavkov RO č.B6
- štvrtá zmena schválená dňa 25.05.2015 uznesením č. 81/2015
- piata zmena schválená 7/2015 v súlade z 523/2004 Z.z. a 583/2004 úprava rozpočtu kapitálových RO č.K1
- šiesta zmena schválená 9/2015 v súlade z 523/2004 Z.z. a 583/2004 úprava rozpočtu kapitálových RO č.K2
- siedma zmena schválená dňa 26.10.2015 uznesením č.214/2015 RO č. B8
- ôsma zmena schválená 11/2015 v súlade z 523/2004 Z.z. a 583/2004 úprava rozpočtu kapitálových RO č.K3
- deviata zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením 242/2015 RO č.B9,B10,B11, B12

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 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 - tabuľka č.15.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

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

alebo

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