

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„KREATÍV“ Zariadenie sociálnych služieb Klasov
Sídlo účtovnej jednotky	Klasov
IČO	00351792
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	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 s ubytovaním
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Mária Kóšová
Funkcia	Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Soňa Petrovičová
Funkcia	Vedúca Rehabilitačného strediska
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	81,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	82
- počet vedúcich zamestnancov	10
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	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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,666
3	12	8,333
4	20	2

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2400 €, 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 0 Eur do 1700 €, 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 |

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

Prírastok na účte 021 – Protokol o zverení majetku do správy 52036,14€ (– rekonštrukcia strechy – 26486,14, prístavba výtahu – 25550€), 022 – nákup – Profesionálna veľkokapacitná práčka -12000€, Klimatizácia – 6487,20€.

Úbytok na účte 022 – vyradenie – Prístroje, zvl.tech. zar. – 3319,39€

Úbytok na účte 042 – zmarené investície – 32754,91€

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Stavby, budovy, prístroje, zariadenia	3157,02€

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	185059,93
Budovy, stavby	1384591,87
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	159360,20
Dopravné prostriedky	40889,14
Spolu	1769901,14

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	-

- 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

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

Textová časť k tabuľke č.1

-

- b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
	-	

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014
-								

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014
-						

- b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014	Popis zabezpečenia pôžičky
-						

- c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota 31.12.2014
-		

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravných položiek** 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	Výška poistenia
-		

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	75595,72	Pohľadávka z nedaň. príjmov obcí a VÚC

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

Textová časť k tabuľke č.3

PS OP – 20821,62€ Tvorba OP – 0€ Zníženie OP – 460€ KS OP – 20361,62€

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Zníženie OP	460,-€	Uhradenie pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4

-

- 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

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
-	

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	-

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2014
-					

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:	285,47€
Predplatné	285,47€
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
-	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
-	

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Stav záväzkov k 31.12.2015 – 134058,21€

 Z toho: Dlhodobé záväzky – 101,38€

 Krátkodobé záväzky - 133956,83€

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

Textová časť k tabuľke č.8

Do 1 roka – 133956,83 €

Od 1 roka – 5 rokov – 101,38€

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
-		

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

-

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
-	

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
-					

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2014
-					

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:	7982,43
Účet darov a grantov	613,63
Výnosy bud. obd./zúčt.transf.	7368,80

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
-	

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	440957,84
602 - Tržby z predaja služieb	440957,84
- strava	229053,63
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	5,93
662 - Úroky	5,93
f) mimoriadne výnosy	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1284518,07
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1237150,58
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	28270,62
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	11920,83
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6323,04
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	853,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	697,66
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	697,66
-	

„KREATÍV“ Zariadenie sociálnych služieb Klasov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	33214,91
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	33214,91
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	315035,32
501 - Spotreba materiálu	189594,81
502 - Spotreba energie	125440,51
- elektrická energia	30942,61
- voda	9553,58
- plyn	84944,32
b) služby	65154,31
511 - Opravy a udržiavanie	31852,91
512 - Cestovné	410,95
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	32890,45
c) osobné náklady	876173,55
521 - Mzdové náklady	640077,53
524 - Zákonné sociálne náklady	222272,48
525 - Ostatné sociálne poistenie	7623,29
527 - Zákonné sociálne náklady	6200,25
d) dane a poplatky	2867,52
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	2867,52
e) odpisy, rezervy a opravné položky	29123,62
551 - Odpisy DNM a DHM	29123,62
- odpisy z vlastných zdrojov	28270,62
- odpisy z cudzích zdrojov	853,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	99,10
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	99,10
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	442120,35
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
587 - Náklady na ostatné transfery	
588 - Náklady z odvodu príjmov	409926,70
- predpis odvodu príjmov RO	409926,70
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	32193,65
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	32193,65
i) ostatné náklady	32827,15
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	32827,15
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	1,08
591 - Splatná daň z príjmov	1,08

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	-
--	---

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		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	393113,38	771,784,794

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) 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	-		
	Transfery	-		
	Know-how	-		
	Úver, pôžička	-		
	Výpomoc	-		
	Záruka	-		
	Iné obchody	-		
		-		
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti	-		
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti	-		
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci	-		
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci	-		
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	-		
	Poskytnutý 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 (RO č.B1)** schválená v zmysle uznesenia Zastupiteľstva NSK a zákona č. 29/2015 zo dňa 30.3.2015, zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve
- **druhá zmena (RO č.B2)** schválená v zmysle uznesenia Zastupiteľstva NSK a zákona č. 29/2015 zo dňa 30.3.2015, zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve
- **tretia zmena (RO č.B3)** schválená v zmysle uznesenia Zastupiteľstva NSK a zákona č. 29/2015 zo dňa 30.3.2015, zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve
- **štvrtá zmena (RO č.B4)** schválená v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve a Čl. XI. ods.3 rozpočtových pravidiel NSK
- **piata zmena (RO č.B5)** schválená v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve a Čl. XI. ods.3 rozpočtových pravidiel NSK
- **šiesta zmena (RO č.B6)** schválená v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve a Čl. XI. ods.3 rozpočtových pravidiel NSK
- **siedma zmena (RO č.B7)** schválená v zmysle uznesenia Zastupiteľstva NSK a zákona č. 29/2015 zo dňa 30.3.2015, zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve
- **ôsma zmena (RO č.B8)** schválená v zmysle uznesenia Zastupiteľstva NSK č. 81/2015 zo dňa 25.5.2015a zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve
- **deviata zmena (RO č.B9)** schválená v zmysle uznesenia Zastupiteľstva NSK č. 81/2015 zo dňa 25.5.2015a zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve
- **desiata zmena (RO č.B10)** schválená v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve a Čl. XI. ods.3 rozpočtových pravidiel NSK
- **jedenásta zmena (RO č.B11)** schválená v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve a Čl. XI. ods.3 rozpočtových pravidiel NSK
- **dvanásta zmena (RO č.B12)** schválená v zmysle uznesenia Zastupiteľstva NSK č. 114/2015 zo dňa 20.7.2015a zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve
- **trinásta zmena (RO č.B13)** schválená v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve a Čl. XI. ods.3 rozpočtových pravidiel NSK
- **štrnásť zmena (RO č.B14)** schválená v zmysle uznesenia Zastupiteľstva NSK č. 81/2015 zo dňa 25.5.2015a zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve
- **päťtnásta zmena (RO č.B15)** schválená v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve a Čl. XI. ods.3 rozpočtových pravidiel NSK

- **šesťtnásta zmena (RO č.B16)** schválená v zmysle uznesenia Zastupiteľstva NSK č. 162/2015 zo dňa 7.9.2015a zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve
- **sedemnásť zmena (RO č.B17)** schválená v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve a Čl. XI. ods.3 rozpočtových pravidiel NSK
- **osemnásť zmena (RO č.B18)** schválená v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve a Čl. XI. ods.3 rozpočtových pravidiel NSK
- **deväťtnásta zmena (RO č.B19)** schválená v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve a Čl. XI. ods.3 rozpočtových pravidiel NSK
- **dvadsiata zmena (RO č.B20)** schválená v zmysle uznesenia Zastupiteľstva NSK č. 242/2015 zo dňa 14.12.2015 a zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve
- **dvadsiataprva zmena (RO č.B21)** schválená v zmysle uznesenia Zastupiteľstva NSK č. 242/2015 zo dňa 14.12.2015 a zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve
- **dvadsiatadruhá zmena (RO č.B22)** schválená v zmysle uznesenia Zastupiteľstva NSK č. 242/2015 zo dňa 14.12.2015 a zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve
- **prvá zmena (RO č.K1)** schválená v zmysle uznesenia Zastupiteľstva NSK č. 162/2015 zo dňa 7.9.2015a zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve
- **druhá zmena (RO č.K2)** schválená v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, zákona č. 583/2004 Z.z. o územnej samospráve a Čl. XI. ods.3 rozpočtových pravidiel NSK

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.

-

V Klasove, dňa 25.4.2016



Zodpovedná osoba za vypracovanie

Bc. Vaškovičová Dušana



Štatutárny orgán

PhDr. Mária Kóšová

„KREATÍV“
Zariadenie sociálnych služieb
951 53 Klasov ©
IČO: 00351792 č.ú.: 7000310123/8180
Tel.: 037/7883025 Fax: 037/7883014