



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	„V KAŠTIELI“ ZSS
Názov účtovnej jednotky	956 08 Horné Obdokovce
Sídlo účtovnej jednotky	00357995
IČO	1.1.1991
Dátum zriadenia	
Spôsob zriadenia	NSK Nitra
Názov zriaďovateľa	M. Rázusa 2/A
Sídlo zriaďovateľa	„V KAŠTIELI“ ZSS
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	Sociálne služby – Domov sociálnych služieb Špecializované zariadenie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Miriama Brachová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	60
počet vedúcich zamestnancov	3
- Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	RO
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1



„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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



Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 v súlade s odpisovým plánom zriaďovateľa tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 100,- Eur do 2.400,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,19 Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Operatívno technickú evidenciu majetku (OTE) účtovná jednotka eviduje od 16,60 EUR do 33,19 EUR nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. OTE majetku účtovná jednotka vedie na podsúvahovom účte 771.

5. 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.



„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- 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

1) Pohyb dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v organizácii

a) Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku v sledovanom období nebolo.

b) Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Účet HK na ktorom je majetok vedený (napr.042, 021)	Popis majetku	Hodnota majetku brutto v €
022	Záhradný traktor	3.698
022	Umyvací stroj 2ks	3.751

c) Vyradenie majetku - predaj, likvidácia a pod.

Účet HK na ktorom bol majetok vedený (napr.021)	Popis majetku	Hodnota majetku brutto v €
022	Elektrická pec	1.047,28
	Žehliaca doska Vapo kombi	3.272,92
	Kopírka Canon NP 7161	1.429,99

2) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku, inventáru a zásob

Druh poisteného majetku	Ročná suma poistenia v €	Spôsob poistenia (napr. živelné pohromy, havarijne poistenie, poistenie za škodu a pod.)
Dopravné prostriedky	245,12	Havarijné poistenie motorových vozidiel
Prepravovaných osôb mot. vozidlami	245,36	Úrazové poistenie nemenovaných osôb prepravovaných motorovými vozidlami
Dopravné prostriedky	102,00	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou mot.vozidla
Poistenie majetku	2.521,71	Živelné poistenie, poistenie proti odcudzeniu, poistenie strojov, poistenie elektroniky, poistenie skla



„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	105.757,39
Budovy, stavby	836.503,23
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	141.929,86
Dopravné prostriedky	15.345,53
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1,099.536,01

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	52.088,35	Pohľadávky voči PSS

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
213 – Ceniny	1.690,-
221 – Fondový účet SF	1.197,57
221 – Depozitný účet	62.294,60

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	797,93	868,14
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Závazky podľa doby splatnosti

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



„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Textová časť k tabuľke č.8 sociálny fond, dodávatelia, mzdy, zrážky zamestnancov, odvody, daň zo mzdy.

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

Textová časť k tabuľke č.8 :

dlhodobé – 472 sociálny fond.

Krátkodobé – 321 dodávatelia, 379 zrážky zamestnanci.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
472 – sociálny fond	1.197,57	672,47	Sociálny fond
321 - dodávatelia	17.506,94	15.789,35	Dodávateľské faktúry
331 - zamestnanci	35.716,35	38.547,76	Mzdy 12/2016
336 – org. sociálneho poistenia	21.935,18	23.524,89	Odvody 12/2016
379 – iné záväzky	777,68	1.001,03	Zrážky 12/2016
342 – priame dane	3.865,39	4.512,45	Daň zo mzdy 12/2016

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	995,82	16.156,22

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
KT	995,82	16.156,22

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	369.277,20	371.588,83
- školné		
- strava		
- kopirovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		



„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

632 - Daňové výnosy samosprávy		
- 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		
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	964.973,85	906.907,60
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	31.483,60	24.408,44
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	13.029,93	7.850,-
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	15.160,40	22.351,79
- 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		
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		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	181.613,05	163.654,52
502 - Spotreba energie	108.785,58	106.566,58
- elektrická energia	26.761,35	24.058,31
- voda	7.185,09	9.760,67
- plyn	74.839,14	72.747,60
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	22.764,25	5.853,96



**„V KAŠTELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

512 - Cestovné	280,25	
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	20.094,74	25.309,19
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	478.642,12	411.593,96
524 - Zákonné sociálne náklady	163.246,02	140.265,33
527 - Zákonné sociálne náklady	11.516,56	12.779,91
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	1.697,72	1.697,72
538 - Ostatné dane a poplatky	140,-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	50.095,-	47.048,23
- odpisy z vlastných zdrojov		23.116,44
- odpisy z cudzích zdrojov	50.095,-	23.931,79
553 - Tvorba ostatných rezerv		
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	2.964,65	2.704,63
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	363.082,91	354.579,78
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	6.946,87	17.009,05
- 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		19,76
546 - Odpis pohľadávky	5.607,75	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	24,11	22,11
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		



**„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08**

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	131.019,01	794
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - Budova zdravotníckeho a sociálneho zariadenia LV č. 414 vlastník NSK a správca „V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb Horné Obdokovce.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu -
Textová časť:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 26.10.2015 uznesením č.213/2015.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 8.2.2016 uznesením č. 17/2016 rozpočtovým opatrením č.B1.
- 2. zmena schválená dňa 25.2.2016 rozpočtovým opatrením č. B2.
- 3. zmena schválená dňa 23.3.2016 rozpočtovým opatrením č. B3.
- 4. zmena schválená dňa 12.4.2016 rozpočtovým opatrením č. B4.
- 5. zmena schválená dňa 9.5.2016 uznesením č. 61/2016 rozpočtovým opatrením č.B5.
- 6. zmena schválená dňa 11.5.2016 rozpočtovým opatrením č. B6.
- 7. zmena schválená dňa 6.6.2016 rozpočtovým opatrením č. B7.
- 8. zmena schválená dňa 17.6.2016 rozpočtovým opatrením č. B8.
- 9. zmena schválená dňa 4.7.2016 uznesením č. 105/2016 rozpočtovým opatrením č.B9.
- 10. zmena schválená dňa 12.7.2016 rozpočtovým opatrením č. B10.
- 11. zmena schválená dňa 12.7.2016 rozpočtovým opatrením č. B11.
- 12. zmena schválená dňa 25.7.2016 rozpočtovým opatrením č. B12.
- 13. zmena schválená dňa 17.8.2016 rozpočtovým opatrením č. B13.
- 14. zmena schválená dňa 27.9.2016 rozpočtovým opatrením č. B14.



**„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- 15. zmena schválená dňa 16.10.2016 rozpočtovým opatrením č. B15.
- 16. zmena schválená dňa 16.11.2016 rozpočtovým opatrením č. B16.
- 17. zmena schválená dňa 9.12.2016 rozpočtovým opatrením č. B17.
- 18 zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 185/2016 rozpočtovým opatrením č.B18.
- 19 zmena schválená dňa 12.12.2016 rozpočtovým opatrením č. B19.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Horné Obdokovce dňa 21.3.2017

.....
PhDr. Miriama Brachová
riaditeľka