

Poznámky k 31.12.2016 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	J a b l o ň 78
Dátum založenia/zriadenia	Od 1.1.1991 právna subjektivita – delimitácia na PSK od 1.7.2002
Spôsob založenia/zriadenia	delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	P r e š o v
IČO	00695441
DIČ	202 12 13 722
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	sociálna starostlivosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	65 PSS

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Mária Bazárová - poverená vedením
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný počas účtovného obdobia	44,20
Počet riadiacich zamestnancov	4 / 1 poverený vedením + 3 vedúci úsekov/
Organizačné členenie účtovnej jednotky	úseky

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania ÚJ vo svojej činnosti.

2. ÚJ nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3.Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
 dopravné
 montáž
V r.2016 účtovaný nebol.
- b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Majetok *nevidujeme*.
- c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
 dopravné
 montáž
- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Majetok *nevidujeme*.
- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Za r.2016 majetok *nevidujeme*.
- g) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
 dopravné
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** *nevidujeme*.
- i) **Zásoby získané bezodplatne** *nevidujeme*.
- j) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravné položky v r.2016 tvorené neboli.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**
- sú to krátkodobé záväzky na strane pasív evidujeme v depozite /mzdy+odvody za 12.mes./
- l) **Časové rozlíšenie na strane aktív**
Evidujeme v zmysle účtovania nákladov za služby a materiál/poistenie majetku, predplatné za časopisy, elektronická zbierka zákonov/.
- m) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Tvorili sme rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

n) **Časové rozlíšenie na strane pasív**

- výnosy budúcich období na účte 384/zúčtovanie odpisov zo zdroja 111/.

o) **Deriváty**

- *nevidujeme.*

p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

- *nevidujeme.*

q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) **Finančný prenájom** - *nevidujeme.*

1. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

2. 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

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	Ročný odpis
1	4	X=1/4
2	6	X=1/6
3	8	X=1/8
4	12	X=1/12
5	20	X=1/20
6	40	X=1/40

Drobný majetok/OTE/ od 10,00 € do 17,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov a evidovaný v OTE.

Drobný hmotný majetok BOO od 0,00 € na podsúvahový účet 750-1-20,

- DHM od 17,00 € do 1 700,00 € na podsúvahový účet 750-1-10.

3. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky účtované neboli.

4. 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 od cudzích subjektov - *nevidujeme.*

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Účtujeme na účte ako príjem od zriaďovateľa na účet 222/354, rozpustenie transfera 354/691.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov – investičná akcia „Vytváranie bezbariérového prostredia - rekonštrukcia sociálnych zariadení v ubytovacom objekte DSS-1.poschodie“. Zúčtovanie KV – príjem dotácie na účte 222/354 1 200, na ktoré bola schválená dotácia MPSVaR SR. Zaradením majetku do evidencie na účet 021 1(kúpeľňa) sa účet 384 ponížuje, odpisy sa navyšujú - súvzťažnosť s účtom 694-1 200 111.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa – investičná akcia „Vytváranie bezbariérového prostredia-rekonštrukcia sociálnych zariadení v ubytovacom objekte DSS-1.poschodie“. Zúčtovanie KV – príjem dotácie na účte 222/354 1 200 . Zaradením majetku do evidencie na účet 021 1(kúpeľňa) sa účet 355 poníža, odpisy sa navyšujú - súvzťažnosť s účtom 692-1 200 41.

5. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro - nevidujeme.

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 - komentár je v článku III. Bod A – záložka TEXT

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia-ročne
Poistenie stavieb	Zmluva č. 5100179933	634,00 €
Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádz.činnosťou	Zmluva č. 511028312	465,51 €
Motorové vozidlo Peugeot-PZP	Zmluva č. 7460035572	119,00 €
Motorové vozidlo Peugeot-HP	Zmluva č. 7450002435	557,66 €
Motorové vozidlo Volkswagen-PZP	Zmluva č. 8018490285	216,00 €
Motorové vozidlo Volkswagen-HP	Zmluva č. 7710036226	445,47 €
Motorové vozidlo AVIA-PZP	Zmluva č. 6808093550	418,30 €
Malotraktor-PZP	Zmluva č. 8017186639	35,57 €

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

- záložné právo na majetok *zriadené nebolo*.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v € zostatková cena účtovná/IM/
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	309 964,85
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
nevidujeme		

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

Konkrétny druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
nevidujeme		

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. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015
nevidujeme								
Spolu								

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. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015
nevidujeme						
Spolu						

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. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Popis zabezpečenia pôžičky
nevidujeme						
Spolu						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015	Poznámky
nevidujeme			

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 - **neúčtujeme**

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
nevidujeme		

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	nevidujeme
Obmedzené právo nakladať so zásobami	nevidujeme

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
nevidujeme		

2. Pohľadávky

a) významné **pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy / **bežné účtovné obdobie**/

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Voči PSS zariadenia	068	3 502,54	Neuhradený pobyt, náklady pri úmrtí
Spolu			

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

Textová časť k tabuľke č.3 - **neúčtujeme**

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
nevidujeme		

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

Textová časť k tabuľke č.4 : pohľadávky evidujeme u šiestich PSS zariadenia v celkovej výške 3 502,54 €. Oproti predchádzajúcemu účt.obdobiu sú vyššie o 333,45 €. Týkajú sa neuhradenia pobytu v zariadení z dôvodu nízkeho príjmu – sú to 3 prípady. Postupne sa ponížujú, závisí to od stavu ich úspor, nakoľko iné finančné zdroje nemajú. V troch prípadoch pohľadávky vznikli z dôvodu úmrtia. Obidve sú riešené, nakoľko menovaní disponovali s dostatkom finančných a je predpoklad, že po ukončení dedičského konania budú uhradené.

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

d) Textová časť k tabuľke č.4- Celkom evidujeme pohľadávky v 6 prípadoch. Pohľadávky vo výške 1 907,44 € evidujeme za pohreb PSS, sú aj po dobe splatnosti viac ako 1 rok. Jedna pohľadávka je z roku 2012 vo výške 1 061,13 € je po dobe splatnosti 4 r. ,3 mes. a 2 dní, ktorá narastá pre nízky príjem. Menovaná poberá len dávku v hmotnej núdzi a na starobný dôchodok nemá odpracované roky.

V jednom prípade je pohľadávka nad viac ako 7 rokov, ktorá sa týka nízkeho príjmu, uhrádza sa priebežne podľa stavu jej finančných prostriedkov(z vreckového). Všetky pohľadávky sú v štádiu riešenia.

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)	neevidujeme	

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	neevidujeme
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	neevidujeme

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
neevidujeme					
Spolu					

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	neevidujeme
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	neevidujeme

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	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
neevidujeme						
Spolu						

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1685,76	1638,71	1685,76	1638,71
		poistné			1319,76
		predplatné			133,27
		ostatné			185,68
Príjmy budúcich období spolu z toho:		<i>neevidujeme</i>			
Spolu					

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 – výsledok hospodárenia bol na zač.roka 2016 vo výške 1 784,77 € preúčtovaný z účtu 431 na účet 428.Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za r.2016 bol vo výške 7 506,39 €.

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Zostatok k 31.12.2016 7 506,39
Výsledok hospodárenia	- 2 290,59
SPOLU:	5 215,80

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 – v r.2016 tvoríme rezervy nevyfakturované dodávky a služby, ktoré budú vyfakturované a uhradené v r.2017.

Predpokladaný rok použitia rezerv je r.2017

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy:	
Mzdy za dovolenku vrátane social.zabezpečenia	neúčtujeme
Nevyfakturované dodávky a služby	1/2017

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Účtované rezervy krátkodobé	nevyfakturované dodávky a služby za r.2016 – 793,00 €

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 účtované záväzky za r.2016(čiže k 31.12. bežného účtovného obdobia) v lehote splatnosti vo výške 37 574,83€

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

Textová časť k tabuľke č.8

c) Celkom krátkodobé záväzky vo výške 36 586,75 € sú účtované v depozite na účte mzdy+odvody zamestnanci(výplata za 12/2016) a dlhodobé záväzky zo soc.fondu vo výške 988,08 € k 31.12.2016.

d) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
iné záväzky krátkodobé	160,165,167	36 586,75 €	mzdy + odvody(výplata za 12/2016)
dlhodobé záväzky	144	988,08 €	stav účtu sociálneho fondu k 31.12.2016
Spolu		37 574,83 €	

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 - *neboli nášmu zariadeniu poskytnuté*

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ <i>neúčtujeme</i>	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	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
<i>neúčtujeme</i>					
Spolu					

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
<i>neúčtujeme</i>					
Spolu					

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:		<i>neúčtujeme</i>			
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	28 568,53	35 162,76	28 568,53	28 568,53
Spolu					

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2015	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2016
	0,00				0,00
Rekonštrukcia kúpelne	0,00	7 983,77		7 983,77	0,00
Spolu		7 983,77		7 983,77	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	165 605,33
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		

c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy 633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv 662 – Úroky 668 - Ostatné finančné výnosy	479,94
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ 696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	696 820,00 26 893,58 2 281,65 6 012,19
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania 648 - Ostatné výnosy	 2192,74
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu 502 - Spotreba energie	100 318,82 38 732,39
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie 512 - Cestovné 513 - Náklady na reprezentáciu 518 - Ostatné služby	52 599,89 616,83 22 690,83
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady 524 - Záonné sociálne náklady	351 624,63 122 522,23
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností 538 - Ostatné dane a poplatky	437,10 348,79
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM 553 - Tvorba ostatných rezerv 558 - Tvorba ostatných opravných položiek	29 175,23
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely 562 - Úroky 568 - Ostatné finančné náklady	 21,20
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	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 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	 167 464,62
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 552 – Nevyfakturované dodávky 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	 793,00

	549 - Manká a škody	
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
<i>nevidujeme</i>		

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	<i>neúčtujeme</i>	
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

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.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok 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 obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerafundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016
<i>nevidujeme</i>				

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.11.

c) Textová časť k tabuľke č.11*nevidujeme*.

Textová časť k tabuľke č.12: kaštieľ v Jabloni/vedený v ústrednom zozname pamiatkového fondu: 4280/1/, inv.č.12 1;hodnota majetku je 120 346,38€.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva			
Iné pasíva			

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

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

Textová časť k tabuľke č.11neúčtujeme

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	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa	neúčtujeme		
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
neúčtujeme		

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,

- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa uznesením č.....

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa uznesením č. **neevidujeme**

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:

-ku dňu zostavenia účtovnej závierky nedošlo k zmenám, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.