

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„JESEŇ ŽIVOTA“ Zariadenie sociálnych služieb Levice
Sídlo účtovnej jednotky	Družstevnícka č. 22, 934 80 Levice
IČO	42119383
Dátum zriadenia	01.07.2008
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 32/A, 949 01 Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Psárska
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Adriana Cserbová
Funkcia	vedúca ekonomicko-prevádzkového úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	105
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	105
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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

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.

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 konkrétného 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	12,5
2	10	10,00
3	25	4,00
4	25	4,00
5	80	1,25
6	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od ...166,00 Eur do 2.400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od .166,00 Eur do ..1.700,00 €, 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:

12	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36	najviac do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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.

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 137.137,29 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 16.11. 2016.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie, proti odcudzeniu, poškodeniu	4.477,28€
Havarijné poistenie, úrazové, zodpovednosť za škodu	1.096,16€

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

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Suma
Pozemky	109.954,03

„JESEŇ ŽIVOTA“ Zariadenie sociálnych služieb Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Budovy, stavby	1.710.437,73
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	137.286,95
Dopravné prostriedky	46.260,42

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

b) 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 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	26.991,42€	Pohľadávky za služby

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

Textová časť k tabuľke č.3 ...opravná položka v nezmenenej výške –jestvujúca bola vytvorená k pohľadávkam z trestnej činnosti.....

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318 – Pohľadávky z nedaň. príjmov	7.172,86€	Vytvorenie z dôvodu vzniku pohľadávky z trestnej činnosti

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
213 – ceniny	67,05€
221 – bankové účty	100.400,95€

4. 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:		
381 – NBO poistné a predplatné	1.674,51€	1.633,68€

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
Nevysporiadaný HV min. období	Zúčtovanie NHV min. období

„JESEŇ ŽIVOTA“ Zariadenie sociálnych služieb Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Nevyčerpané fondy z min. období	Zúčtovanie prevodu zriaďovateľovi nevyčerpaných fondov min. rokov
Opravy chýb min. období	Opravy účtovania z min. období

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Vytvorená rezerva na odchodné zamestnancov pri 1.odchode do dôchodku – 4.425,00€	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 .dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky sú záväzky voči zamestnancom, sociálnej a zdravotných poisťovní, daňovému úradu a dodávateľom.

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

Textová časť k tabuľke č.8 Všetky záväzky sú v lehote splatnosti

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku K 31.12.2016	Hodnota záväzku k 31.12.2015	Opis
472 – záväzky zo SF	2.407,78€	2 160,63 €	Sociálny fond
321 - dodávatelia	16.476,63€	18 421,97 €	Neuhradené faktúry k 31.12.2016
331 - zamestnanci	53.785,22€	58 599,63 €	Predpis výplat za 12/2016
326 – nevyfakturované dodávky	6.045,80€	881,27 €	Nevyfakturované dodávky k 31.12.2016
336 – Zúčtovanie voči SP a ZP	33.979,71€	37 246,79 €	Predpis odvodu do SP a ZP k 31.12.2016
342 - ostatné priame dane	5.408,43€	6 180,66 €	Predpis preddavkov dane z príjmu k 31.12.2016
379 – iné záväzky	2.353,40€	2 596,98 €	Predpis zrážok z miezd zamest. K 31.12.2016
SPOLU	120.456,97e	126 087,93 €	

3. 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
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
384 – VBO sponzorské	3.156,73€	2.392,58€

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	621.846,46	609 640,48
- strava a ubytovanie		
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	6,46	5,76
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00

„JESEN ŽIVOTA“ Zariadenie sociálnych služieb Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na ZSS	1.653.225,99	1 378 029,20
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	26.664,00	41 335,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	7.901,34	5 935,48
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	10.687,20	394,78
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	7.454,00	100,00

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	251787,20	258 828,33
502 - Spotreba energie	123286,64	123 826,01
- Elektrická energia	45 463,68	23 326,61
- Energia na TUV a UK	56 987,44	79 280,83
- Vodné stočné	21 235,52	19 218,57
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	127.570,37	46 375,61
- oprava budov	121.972,51	40.777,07
- oprava prevádzkových strojov	3.697,14	2.645,93
- výpočtovej techniky	957,70	741,67
- ostatná bežna údržba	943,02	2.210,94
512 - Cestovné	84,10	337,07
518 - Ostatné služby	38.404,43	38 167,62
- školenia	2.566,83	1.483,41
- všeobecné služby	32.053,14	34.481,80
- špeciálne služby	3.059,48	1.770,41
- propagacia		432,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	796 790,70	665 445,89
524 - Záonné sociálne náklady	276 921,91	230 099,70
525- Ostatné sociálne poistenie	6 178,52	1 510,00
527 - Záonné sociálne náklady	23 323,39	9 896,26
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	9 996,74	8 428,78
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	26 664,00	41355,00
- odpisy z vlastných zdrojov	19 397,70	34308,10

„JESEŇ ŽIVOTA“ Zariadenie sociálnych služieb Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- odpisy z cudzích zdrojov	7 266,30	7026,90
553 - Tvorba ostatných rezerv	4 425,00	7 454,00
f) finančné náklady		
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	6 153,14	5495,48
- poistne		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	621 904,89	601 330,89
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	6 427,74	8 704,46
- 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		
546 - Odpis pohľadávky	4 201,95	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	79,08	1 417,48
j) dane z príjmov	1,08	0,93
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	55.535,66	794 – prijaté depozitá
Iné	242 595,32	771 – účet DHaNM

Čl. VII

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 26.10.2015 uznesením č. 213/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 08.02.2016 uznesením č. 17/2016
- druhá zmena schválená dňa 25.02.2016 rozpočtovým opatrením č. 2
- tretia zmena schválená dňa 04.07.2016 uznesením č. 105/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 04.07.2016 uznesením č. 105/2016
- piata zmena schválená dňa 04.07.2016 uznesením č. 105/2016

Čl. VIII

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.