

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

„BORINKA“
Zariadenie sociálnych služieb Nitra
ul. Dolnočermánska č. 62
949 01 NITRA
-7-

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Sídlo účtovnej jednotky	Dolnočermánska 62, Nitra 949 01
IČO	00351750
Dátum zriadenia	RO 1.7.2002
Spôsob zriadenia	RO - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – Zriaďovacia listina RO NSK
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusová 2 A, Nitra, 94901
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	RO – ZSS poskytuje sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia a nepriaznivého zdravotného stavu, ktorou je poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jozefína Vlčková
Funkcia	Riaditeľka ZSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	110
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	114
- počet vedúcich zamestnancov	7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené	

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

účtovnou jednotkou (počet)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	-

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	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 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	12,5
2.	10	10
3.	25	4
4.	25	4
5.	80	1,25
6.	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 1 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 1 Eur do 1.700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť.....
.....
.....

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.. - nie

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravou 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 opravou 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 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 16.947,20 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 19.5.2016 .

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 25.147,69 €, ktorý vznikol likvidáciou vyradeného majetku .

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 28.079,99 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 19.1.2016.

Na účte 023 je vykázaný úbytok v sume 3.452,17 €, ktorý vznikol likvidáciou vyradeného majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie súbor budova a stavieb	5.153.160,48 € / 772,97 €
Živelné poistenie súbor hnut. majetku	571.913,65 € / 85,79 €
Poistenie pre prípad odcudzenia majetok spolu	196.631 € / 362,81 €
Poistenie elektroniky	33.194 € / 199,16 €
Poistenie strojov	82.985 € / 497,91 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	100.000 € / 557 €
Poistenie skla	6.639 € / 331,95 €
Havarijné poistenie mot. vozidiel	45.440,41 € / 613,44 €

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1.824.794,11

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	
- Šikmá schodisková plošina 1 ks	6.521
- Panva elektrická BR80-98ET 1 ks	2.662
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	
- nemá	
Spolu.	9.183

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

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok – nemá obsahovú náplň

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – nemá obsahovú náplň

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – nemá obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 -**neboli vytvorené opravné položky k zásobám**

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
Skladové zásoby	Pre prípad odcudzenia a živelné pohromy	85,79 €

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 315	065	508,39	ENERGO – SK ,dobropis z vyúčt. nákladov za plyn v roku 2016
Účet 318	068	541,63	BEAS ,s.r.o. nájom v roku 2016
Účet 318	068	2.372,95	ChrenováM.-PSS(pozostalost.pohľadávka za poskyt soc.služieb)
Účet 318	068	599,90	Papučík M-PSS (za poskyt. soc. služieb)
Účet 318	068	3.259,89	Siczová Š.-PSS (za poskyt. soc. služieb)
Účet 318	068	1.115,11	Mihoková I.- osoba povinná platiť za PSS(za poskyt. soc. služieb)
Účet 318	068	1.485,44	Muchová J. – R NSK č.CS 359/2015,CZ 845/2015 (platiť za PSS za poskyt. soc. služieb)
Účet 318	068	1.414,46	Némešová Z.- R NSK č.CS 359/2015,CZ 844/2015 (platiť za PSS za poskyt. soc. služieb)
Účet 318	068	1.490,90	Ostrihónová Z- osoba povinná platiť za PSS(za poskyt. soc. služieb)

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Účet 318	068	758,48	Kopták .I.-PSS(za poskyt. soc. služieb)
Účet 318	068	1.640	Všzp Nitra- za zdravotné výkony na základe zmluvy

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

Textová časť k tabuľke č.3 zníženie OP k pohľadávkam v sume 2.178,11 €, odpis pohľadávok na základe uznesenia Zastupiteľstva NSK č.106/2016 a súhlasu predsedu NSK zo dňa 9.6.2016.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Za poskyt. soc. služieb pozostalostné účet 318	2.178,11	Zrušenie OP

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

Textová časť k tabuľke č.4 pohľadávky v lehote splatnosti v sume 24.682,48 €

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

Textová časť k tabuľke č.4 pohľadávky v dobe splatnosti do jedného roka v sume 24.682,48 €

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

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** - nie

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

3. Finančný majetok – nemá obsahovú náplň

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

5. 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:		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

- r. súvahy 124 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 22.449,09 €
- r. súvahy 125 - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie -38.185,83 €
- r. súvahy 123 – výsledok hospodárenia -15.736,74 €

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Ostatné rezervy boli vytvorené na nevyfaktúrované dodávky a služby odhadom na základe faktúr za predchádzajúce obdobie v sume 2.786,52 €	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 záväzky v lehote splatnosti 153.563,61 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 150.308,94 €
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov 3.254,67 €

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Nevyčerpaný Soc. fond	3.254,67	1.707,51	Zostatok na účte Soc.fondu
Dodávateľia	33.671,16	20.818,59	Neuhrazené faktúry od dodávateľov za tovary a služby splatné v 1/2017
Dodávateľia	709,44	0,0	Nevyfaktúrované dodávky 12/2016
Záväzky zamestnanci	1.918,16	1.407,42	Zrážky zo mzdy zamestnancí za 12/2016
Zamestnanci	65.599	52.913,86	Mzdy zamestnancov za 12/2016
Sociálne a zdravotné poistenie zamestnancov	41.002,55	43.532,32	Odvody zamestnancov za 12/2016
Preddavková daň zo mzdy	7.382,65	8.865,81	Preddavková daň zo mzdy za 12/2016

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – nemá obsahovú náplň

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2.493,93	2.505,91
- vecné dary na sklade	2.075,36	2.384,97
- finančné dary na účte D a G	297,63	
- nájomné zaplatené vopred	120,94	120,94

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
ZC majetku – KT od subjektu mimo verejnej správy	48,40	60,40
Dofinancovanie kúpy smažiacej panvice v r.2015		
ZC majetku – KT zo ŠR(Kameraný systém)	3.950	4.528,40

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	602.670,02	581.033,43
602 - Tržby z predaja služieb		
- za soc. služby	570.033,75	515.759,19
- strava	14.588,44	59.749,19
- zdravotné výkony	18.047,83	5.525,05
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	6,27	5,75
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	6,27	5,75
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1.724.009,31	1.476.650,68
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1.652.524,87	1.409.316,90
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	32.127	44.773,29
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	10.688,24	10.622,04
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	578	96
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	28.079,20	11.830,45
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	12	12
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- zinkasované príjmy RO	613.177,56	591.917,60
h) ostatné výnosy	13.638,31	10.110,40
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	190,99	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	13.447,32	10.110,40
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	6.384,35	2.028,93
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4.206,24	2.028,93
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2.178,11	0,-
-		

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	482.814,15	400.118,90
501 - Spotreba materiálu	350.960,00	263.540,14
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	22.431,84	21.855,86
- voda	23.098,01	25.107,88
- plyn, teplo	86.324,30	89.615,02
-		
b) služby	87.293,17	48.557,68
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava výpočt. a telekom. techniky	1.138,73	1.020,80
- prevádzkových strojov	3.579,97	3.723,15
- budov, objektov	64.050,24	22.313,48
512 - Cestovné	406,30	147,38
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	334,50
-		
518 - Ostatné služby	18.117,93	21.018,37
-		
c) osobné náklady	1.146.818,31	939.688,55
521 - Mzdové náklady	833.398,12	685.967,02
524 - Zákonné sociálne náklady	287.248,01	231.858,53
525 - Ostatné sociálne náklady	1.152,04	1.258,28
527 - Zákonné sociálne náklady	25.020,14	20.604,72
d) dane a poplatky	8.486,86	8.372,21
532 - Daň z nehnuteľností	3.224,21	3.224,21
538 - Ostatné dane a poplatky	5.262,65	5.418,00
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	35.503,52	52.854,21
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	27.449,-	40.794,29
- odpisy z cudzích zdrojov	5.268,-	4.087,-
553 - Tvorba ostatných rezerv	2.786,52	4.206,24
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		3.766,68
f) finančné náklady	4.774,93	4.108,23
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poistenie	4.527,75	3.910,71
- bankové poplatky	247,18	197,52
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	615.563,95	587.360,31
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	600.021,27	578.680,85
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	15.542,68	8.679,46
i) ostatné náklady	3.638,07	1.124,46
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky	3.540,08	1.032,43
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
-	97,99	92,03
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	1,13	1,03

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☐ áno ☐ nie

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	10.063,06	781,782
Majetok prijatý do úschovy	24.852,88	784,785,794
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný a nehmotný majetok	321.288,06	771
Iné	1.173,25	796

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach – nemá obsahovú náplň

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)

Na základe usmernenia MF SR: Ako informácie o spriaznených osobách sa uvádzajú obchody a transakcie medzi účtovnou jednotkou a inými právnickými osobami, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou. Nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi poskytovateľom transferu zo štátneho rozpočtu (správca rozpočtovej kapitoly alebo Ministerstvo financií SR) na jednej strane a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami štátnej správy na druhej strane. Tiež nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi obcou resp. vyšším územným celkom a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami v ich zriaďovateľskej pôsobnosti). Uvádzajú sa tu najmä transfery a iné vzťahy voči obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

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			

„BORINKA“ Zariadenie sociálnych služieb Nitra
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

	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 26.10.2015 uznesením č.213/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 8.2.2016 v zmysle uznesenia č. 17/2016 RO č. B1
- druhá zmena schválená dňa 25.2.2016 rozpočtovým opatrením B2
- tretia zmena schválená dňa 9.5.2016 v zmysle uznesenia č.61/2016 RO č.B3
- štvrtá zmena schválená dňa 24.6.2016 rozpočtovým opatrením č RO č.B4
- piata zmena schválená dňa 4.7.2016 v zmysle uznesenia č.105/2016 RO č. B5, B6,B7
- šiesta zmena schválená dňa 30.8.2016 v zmysle uznesenia č.139/2016 RO.č.B8
- siedma zmena schválená dňa 13.10.2016 rozpočtovým opatrením B9
- ôsma zmena schválená dňa 12.12.2016v zmysle uznesenia č.185/2016 RO č.B10,B11

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

„BORINKA“
Zariadenie sociálnych služieb Nitra
ul. Dolnočierňanská č. 62
949 01 NITRA
7.