



Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb – Bôrik
Sídlo účtovnej jednotky	Žltá 319/25, 972 13 Nitrianske Pravno
IČO	00648710
Dátum zriadenia	14. novembra 1957
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľská listina č. 2007/004494 z 28.02.2007
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
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	Rozpočtová organizácia
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Róbert Orság
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	116
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	116
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	



Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2.400,00 Eur, ktorý podľa internej smernice č. 4/2016 o vedení účtovníctva účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa internej smernice č. 4/2016 o vedení účtovníctva 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:

1 rok	najviac do výšky 100 % 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..

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

Stav majetku k 31.12.2015	2.016.510,76
Prírastky (účet 021, 022, 023)	254.450,93
Úbytky (účet 021, 022, 042)	54.234,20



Presuny (účet 042)	254.450,93
Stav majetku k 31.12.2016	2.216.727,49

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zmluvu o poistení majetku uzavrel TSK	Cenu dohodol TSK

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

- záložné právo nie je zriadené na žiadny majetok

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	18.191,15
Budovy, stavby	1.881.963,23
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	215.128,39
Dopravné prostriedky	72.240,13
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (účet 042)	29.204,59
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2.216.727,49

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

.....

.....

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

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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



Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 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

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

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

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

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k	Hodnota k

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej 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
Zmluvu uzavrel TSK	TSK	

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov RO	068	90.798,79	Pohľadávky klientov neuhradené služby (úč.318)
Iné pohľadávky	081	44,98	Škodová komisia – krádež v r. 2014 (úč.378)
Spolu	060	90.843,77	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Zostatok OP k 31.12.2015	14.332,50	Vytvorené nad 1 rok po splatnosti
Zníženie OP	5.795,23	Odpísanie nevymožiteľných pohľadávok
Zostatok OP k 31.12.2016	8.537,27	

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy)

Pohľadávky v lehote splatnosti	90.843,77
--------------------------------	-----------

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy)

Pohľadávky v lehote splatnosti	12.608,78
Pohľadávky do 1 roka vrátane	42.557,93
Pohľadávky nad 1 rok do 5 rokov vrátane	35.677,06
Spolu	90.843,77

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

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



3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny (213)	253,50
Depozitný účet	102.938,76
Sociálny fond	1.011,11
Spolu	103.949,87

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

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

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

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015

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:	746,62	733,58
Prírastky	746,62	40,00
Úbytky	733,58	693,58
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevys. výsledok hospodárenia (428)	41.429,03
Výsledok hospodárenia za rok 2016	-16.985,84
Zostatok VH k 31.12.2016	24.443,19

B Záväzky

1. Rezervy



Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy)

Krátkodobé záväzky r. 151 (voči zam., poisť., dodav.)	112.984,81
Krátkodobé záväzky r.140 (sociálny fond)	1.528,93
Spolu	114.513,74

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy)

Krátkodobé záväzky do 1 roka vrátane (r. 151)	112.984,81
Krátkodobé záväzky od 1 roka do 5 rokov (r.140)	1.528,93
Spolu	114.513,74

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Sociálny fond (ú.472, SUV r. 144)	1.528,93	1.194,63	Sociálny fond
Dodávatelia (ú.321, SUV r. 152)	9.954,43	5.582,39	Faktúry došlé po 1.1.2017 za rok 2016
Iné záväzky (ú.379, SUV r. 379)	2.417,55	3.010,85	Voči zamest. 2.372,57, krádež klienti 44,98
Zamestnanci (ú.331, SUV r. 163)	59.194,08	54.416,03	Mzdy zamestnancov za 12/2016
Ostatné záväzky voči zam. (ú.333, SUV r.164)	163,05	162,60	Príspevok na stravu zo SF za 12/2016
Záväzky voči poisťovniám (ú.336, SUV r.165)	36.877,34	34.461,85	Sociálna a zdravotné poisťovne za 12/2016
Ost. priame dane zo mzdy (ú.342, SUV r. 167)	4.378,36	4.834,78	Daň zo mzdy za 12/2016
Spolu	114.513,74	103.731,33	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

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

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

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015

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:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho: (ú. 384, SUV r. 182)	28.352,97	8.073,97
Výnosy budúcich období KT ŠR (111)	27.002,83	5.971,31
Výnosy budúcich období KT mimo VS (70)	1.350,14	2.102,66
Spolu (ú. 384)	28.352,97	8.073,97

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
KT ŠR 111	27.002,83	5.971,31
KT mimo VS 70	1.350,14	2.102,66
Spolu zúčtovanie do výnosov budúcich období	28.352,97	8.073,97

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	2.446.205,48	2.403.354,69
602 - Tržby z predaja spolu	751.315,60	720.648,76
➤ Strava klienti	240.460,81	228.415,14
➤ Služby klienti	501.481,81	481.662,44
➤ Stravné zamestnanci	1.349,10	0,00
➤ Ostatné tržby	8.023,88	10.571,18
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) Aktivácia		
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	11.336,97	12.092,36
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
➤ Podielové dane		
➤ Daň z nehnuteľností		
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	1.673.506,29	1.652.585,15
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1.644.749,81	1.621.335,51
➤ Výnosy z bežných transferov VÚC	1.635.940,61	
➤ Výnosy z bežných transferov VÚC (72 strav. poist. nájom)	8.809,20	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	24.492,12	23.811,23
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1.968,48	6.407,69



695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ost. mimo VS	1.133,14	278,20
698 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od ost. subj. mimo VS	752,52	752,52
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozp. príjmov RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	4.661,61	9.823,08
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádz. činnosti	5.795,23	8.205,34

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	420.724,44	439.811,06
501 - Spotreba materiálu	267.389,18	305.995,33
502 - Spotreba energie	123.335,26	133.815,73
➤ Elektrická energia	51.176,62	50.342,80
➤ Voda	17.908,03	17.311,33
➤ Plyn	54.250,61	66.161,60
b) služby	34.798,90	38.876,24
511 - Opravy a udržiavanie	23.464,07	24.751,35
512 - Cestovné	639,32	474,54
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	10.695,51	9.328,28
c) osobné náklady	1.211.933,69	1.133.698,39
521 - Mzdové náklady	858.234,00	809.530,80
524 - Záonné sociálne náklady	297.954,17	275.403,77
527 - Záonné sociálne náklady	43.888,52	34.815,82
d) dane a poplatky	6.670,90	6.388,70
532 - Daň z nehnuteľností	519,44	519,44
538 - Ostatné dane a poplatky	6.151,46	5.869,26
e) odpisy, rezervy a opravné položky	27.213,12	40.379,67
551 - Odpisy DNM a DHM	27.213,12	30.971,44
➤ Odpisy z vlastných zdrojov	24.492,12	23.811,23
➤ Odpisy z prostr. ŠR	1.968,48	7.160,21
➤ Odpisy z darovaného majetku	752,52	752,52
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		9.408,23
➤ K daňovým pohľadávkam		
➤ K nedaňovým pohľadávkam		9.408,23
f) finančné náklady	27,60	47,90
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	27,60	47,90
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	754.647,74	711.899,87
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, 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 -predpis odvodu príjmov RO	708.526,17	674.153,18



589 - Náklady z bud.odvodu príjmov -predpis bud. odvodu príjmov RO	46.121,57	37.746,69
i) ostatné náklady	7.174,93	12.161,98
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	5,25	0,00
546 - Odpis pohľadávky	7.169,68	11.547,29
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	614,69
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

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
Účet klientov	64.338,07	751-1
Osobné účty klientov	88.422,78	751-2
Vkladné knižky klientov	25.071,73	751-3
DHM v používaní	306.025,46	771-1
OTE v používaní	10.901,95	771-1..001
Účtovanie stravných lístkov spotreba	38,91	771-1..003
Spolu	494.798,90	751+771

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

EK	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
212	Nedaňové príjmy z prenájmu budov	0,00	0,00	216,00	54,00
220	Admin. poplatky a iné platby	739.106,00	739.106,00	717.859,94	693.565,68
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	4.828,63	7.358,82
310	Tuzemské bežné granty	0,00	0,00	578,00	2.457,62
	Príjmy spolu	739.106,00	739.106,00	723.482,57	703.436,12

EK	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
610	Mzdy	839.131,00	858.234,00	858.234,00	806.719,00
620	Poistné a príspevky do poisťovní	293.276,00	310.623,00	310.234,82	285.115,67
630	Tovary a služby	550.946,00	498.807,00	461.283,21	518.907,04
640	Bežné transfery	0,00	15.986,00	15.986,00	10.852,52
600	Bežné výdavky spolu	1.683.353,00	1.683.353,00	1.645.738,03	1.621.594,23
700	Kapitálové výdavky	330.500,00	265.045,00	254.450,93	7.578,00
	Výdavky spolu	2.013.853,00	1.948.398,00	1.900.188,96	1.629.172,23

Rozpis rozpočtu bol realizovaný na základe schváleného rozpočtu na rok 2016 RO č.8/110/1/2016 zo dňa 1.1.2016 a následne schválenými zmenami úpravy rozpočtu.



V priebehu roka bol rozpočet upravovaný v časovom slede podľa uvedenej evidencie

Číslo žiadosti	dátum	Číslo RO TSK	Poznámka
1/2016	31.01.2016	RO č. 104/110/02/2016	Kapitálové výdavky – nákup osobného motorového vozidla ŠR lotérie
2/2016	29.02.2016	RO č. 155/110/03/2016	Kapitálové výdavky – ČOV + vlastná úprava medzi položkami 610 - 640
3/2016	29.02.2016		Bežné výdavky - vlastná úprava podľa čerpania nezáväzných podpoložky
4/2016	30.03.2016		Bežné výdavky - vlastná úprava podľa čerpania nezáväzných podpoložky
5/2016	31.3.2016	RO č. 208/110/04/2016	Bežné výdavky - úprava medzi položkami 640 a 630
6/2016	30.04.2016		Bežné výdavky - vlastná úprava podľa čerpania nezáväzných podpoložky
7/2016	31.5.2016	RO č. 297/110/05/2016	Kapitálové výdavky – ČOV , bežné výdavky podľa čerpania nezáväzných podpoložky
8/2016	30.06.2016	RO č. 372/110/06/2016	Kapitálové výdavky - nákup osobného motorového vozidla ŠR lotérie – dofinancovanie
9/2016	31.07.2016	RO č. 407/110/07/2016	Bežné výdavky - úprava medzi položkami 610 a 640
10/2016	31.8.2016	RO č. 448/110/08/2016	Bežné výdavky - úprava medzi záväznými položkami
11/2016	30.09.2016		Bežné výdavky - vlastná úprava podľa čerpania nezáväzných podpoložky
12/2016	31.10.2016		Bežné výdavky - vlastná úprava podľa čerpania nezáväzných podpoložky
13/2016	10.11.2016		Bežné výdavky - vlastná úprava podľa čerpania nezáväzných podpoložky
14/2016	30.11.2016		Bežné výdavky - vlastná úprava podľa čerpania nezáväzných podpoložky
15/2016	30.11.2016	RO č. 624/110/9/2016	Kapitálové výdavky – ČOV , bežné výdavky podľa čerpania nezáväzných podpoložky
16/2016	22.12.2016	RO č. 692/110/10/2016	Kapitálové výdavky – ČOV , bežné výdavky podľa čerpania nezáväzných podpoložky

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.

V Nitrianskom Pravne, dňa 24.03.2016

Zodpovedná osoba za vypracovanie :

Blanka Barloková

Ing. Róbert Orság

Riaditeľ CSS – Bôrik Nitrianske Pravno