

# Poznámky k 31.12.2017 - textová časť

## Čl. I

### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                       |                                                                                   |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                    |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                               | Centrum sociálnych služieb Dúhový sen Kalinov                                     |
| Sídlo účtovnej jednotky                               | Kalinov č. 64                                                                     |
| IČO                                                   | 00695459                                                                          |
| Dátum zriadenia                                       | 1.7.2002                                                                          |
| Spôsob zriadenia                                      | Delimitáciou                                                                      |
| Názov zriaďovateľa                                    | Prešovský samosprávny kraj                                                        |
| Sídlo zriaďovateľa                                    | Prešov                                                                            |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky       | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                       |
|----------------------------------|---------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie sociálnej starostlivosti |
|----------------------------------|---------------------------------------|

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

|                                                                                               |                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | PhDr. Milan Burcin                       |
| Funkcia                                                                                       | Riaditeľ CSS                             |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                                          |
| Funkcia                                                                                       |                                          |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 53,4                                     |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 55                                       |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 6                                        |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      |                                          |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                           | Prešovským samosprávnym krajom<br>Prešov |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                          | -                                        |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                   | -                                        |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                                  | -                                        |

## 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

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
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☐ úroky
- ☐ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

V roku 2017 sme neevidovali žiaden DNM.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☐ priame náklady
- ☐ nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- ☐ iné

V roku 2017 sme neevidovali žiaden DNM vytvorený vlastnou činnosťou.

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
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☐ úroky
- ☐ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☐ priame náklady
- ☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- ☐ iné

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.

V roku 2017 sme neevidovali žiaden dlhodobý finančný majetok

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
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☐ priame náklady
- ☐ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

Neevidujeme.

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) **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.

o) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

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

r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

**5. 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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 5                                      | 20%                       |
| 2                | 8                                      | 12,5%                     |
| 6                | 50                                     | 2 %                       |
|                  | Budovy, stavby a tech.zhodnot.         |                           |
| 6                | 20                                     | 4%                        |
|                  | Drobné stavby                          |                           |

Drobný nehmotný majetok od 1 € do 1 700 €, 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 1 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

**6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.**

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, 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 |

Opravné položky k pohľadávkam v roku 2017 neboli tvorené.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

## 7. 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 - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

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

**Kapitálový transfer** 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).

**Kapitálový transfer** 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).

## 8. 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)

#### OBSTARÁVACIA CENA /vid' tabuľka č. 1 /

##### Prírastky:

##### **021 1 – Budovy a stavby ..... 61 192,29 €**

/ RO č. 879/6/S/2017 nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu na obstaranie kapitálových aktív vo výške 61 201 € účelovo určených na Rekonštrukciu budovy Domova na pol ceste v Medzilaborciach.

Na investičnú akciu prebehlo výberové konanie. Verejné obstarávanie bolo zrealizované formou podávania cenových ponúk /zákazka s nízkou hodnotou/ a bola uzatvorená zmluva o dielo. Najnižšia cena zákazky bola 61 192,29 €. Stavebné práce boli ukončené a odovzdané 11.12. 2017.

##### **0224– Samostatné hnutelné veci - pracovné stroje a zariadenia ..... 12 749 €**

/ RO č. 1508/9/S/2017 na nákup výškovo nastaviteľnej vane k investičnej akcii „ Vytváranie bezbariérového prostredia“. KV vo výške 11 470 € boli pridelené na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie reg. Č. 7108/2017-M\_ORF k žiadosti č. 214/3/2017 o dotáciách v pôsobnosti MPSVaR a KV-spolufinancovanie schválené uznesením Z PSK č. 555/2017 vo výške 1 279 € boli pridelené z prostriedkov PSK.

Nákupu výškovo-nastaviteľnej vane predchádzalo podanie výzvy na predkladanie ponúk s najnižšou cenou vyhlásenej cez elektronický kontrakčný systém vyhlásením a zadaním zákazky č.

Z201731847\_Z dňa 30.6.2017 s lehotou predkladania ponúk elektronického trhu 6.7.2017. Dňa 6.7.2017 došlo k vygenerovaniu výsledného poradia ponúk dodávateľov s najnižšími ponukami. Počet vygenerovaných uchádzačov bol 3. Výsledná ponuka bola nižšia, ako bola poskytnutá dotácia z MPSVaR a spolufinancovanie PSK.

Pridelená dotácia a úhrada faktúry za nákup vane bola zúčtovaná v období od 30.10.2017 – 2.11.2017 vo výške 12 749 €.

##### Úbytky:

Úbytky neboli žiadne

#### OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

oprávky /vid' tabuľka č.1/

#### ZOSTATKOVÁ HODNOTA

/vid' tabuľka č. 1/

#### *c/ Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/*

#### OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

V roku 2017 bolo na účte 042 zaúčtované obstaranie technického zhodnotenia budov vo výške 61 129,29 € a nákup výškovo-nastaviteľnej vane vo výške 12 749 € .

/vid' tabuľka č.1/

## OPRAVNÉ POLOŽKY

neboli tvorené

## ZOSTATKOVÁ HODNOTA

/vid' tabuľka č.1/

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| -                       | -                | -               |
|                         |                  |                 |

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom  
Nebolo zriadené žiadne záložné právo

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma           |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| Pozemky                                                     | 8 801,20       |
| Budovy, stavby                                              | 1 500 300,97   |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     | 208 594,54     |
| Dopravné prostriedky                                        | 81 418,62      |
|                                                             |                |
| SPOLU                                                       | 1 797 115,33 € |

CSS je správcom majetku Prešovského samosprávneho kraja a vo svojom vlastníctve neeviduje žiaden majetok

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,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo                                 | Suma           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                                                    | 1 797 115,33 € |
| Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva   | -              |
| Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva | -              |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke                         | -              |
| Majetok obstaraný formou finančného prenájmu                                                  | -              |

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 |
|-------------------|---------|----------------------------------------|
| -                 | -       |                                        |
| -                 | -       |                                        |
| -                 | -       |                                        |

## 22 Dlhodobý finančný majetok

### a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 .....nevidujeme dlhodobý finančný majetok .....

### b) popis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

| Konkrétny druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--------------------|---------|----------------------------------------|
| -                  | -       | -                                      |
| -                  | -       | -                                      |
| -                  | -       | -                                      |
| -                  | -       | -                                      |

## 23 Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

| 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. 201 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 201 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 201 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 201 |
|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| -                 |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                            |                                                            |                                                   |                                                   |
| -                 |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                            |                                                            |                                                   |                                                   |
| -                 |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                            |                                                            |                                                   |                                                   |
| -                 |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                            |                                                            |                                                   |                                                   |
| -                 |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                            |                                                            |                                                   |                                                   |
| <b>Spolu</b>      |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                            |                                                            |                                                   |                                                   |

## 24 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. 201 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 201 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| -              | -                    |                      |           |                  | -                                                                | -                                                                |
| -              | -                    |                      |           |                  | -                                                                | -                                                                |
| -              | -                    |                      |           |                  | -                                                                | -                                                                |
| -              | -                    |                      |           |                  | -                                                                | -                                                                |
| <b>Spolu</b>   |                      |                      |           |                  | -                                                                | -                                                                |

### 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. 201 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 201 | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| -             | -         | -    | -                | -                                                                | -                                                                | -                          |
| -             | -         | -    | -                | -                                                                | -                                                                | -                          |
| <b>Spolu</b>  |           |      |                  |                                                                  |                                                                  |                            |

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

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.201 | Hodnota 31.12.201 | Poznámky |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|----------|
| -                              | -                   | -                 |          |
| -                              | -                   | -                 |          |
| -                              | -                   | -                 |          |

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 .....k zásobám neboli tvorené žiadne opravné položky.....

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 |
|------------|------------------|-----------------|
| žiadne     | žiadne           | žiadne          |
|            |                  |                 |
|            |                  |                 |
|            |                  |                 |

### 2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka           | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                                                            |
|----------------------|---------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Z nedaňových príjmov | 068           | 1 289,11           | Za poskytovanie soc.služieb v DSS-<br>pohľadávky z dôvodu nedostatočného príjmu |
|                      | 065           |                    |                                                                                 |
|                      |               |                    |                                                                                 |
|                      |               |                    |                                                                                 |
| <b>Spolu</b>         |               | <b>1 289,11 €</b>  |                                                                                 |

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

Textová časť k tabuľke č.3 .....neboli tvorené žiadne opravné položky

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávka | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------|---------|--------------------------------------|
| žiadne     | -       | -                                    |
|            |         |                                      |
|            |         |                                      |

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

Textová časť k tabuľke č.4

Jedná sa o pohľadávky 5 klientov.

Pohľadávky 4 klientov vo výške 878,81 € vznikli z dôvodu nedostatočného príjmu. Jeden klient zo zariadenia odišiel, nachádza sa vo výkone trestu a matke bola zaslaná výzva na úhradu pohľadávky, u ďalšieho klienta sa zisťuje pobyt matky, tretí klient nastúpil do zariadenia koncom mesiaca december a pohľadávka bude uhradená v mesiaci január.

Ďalšia pohľadávka vznikla z dôvodu úmrtia klientky v mesiaci september 2017. Jedná sa o pohľadávku za pohrebné náklady vo výške 410,30 €. Pohľadávka bola prihlásená na dedičské konanie.

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

Textová časť k tabuľke č.4 ..... žiadne .....

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) významné zložky **krátkodobého finančného majetku** /riadky súvahy 086-097/

| Krátkodobý finančný majetok                      | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2016 | Prírastky + | Úbytky -  | Zostatok k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-----------|-----------------------|
| Ceniny                                           | 087           | 706,01                | 6 109,87    | 6 450,42  | 365,46                |
| Bankové účty /SF, Dary a granty, depozitný účet/ | 088           | 51 770,86             | 60 511,79   | 55 104,61 | 57 178,04             |
|                                                  |               |                       |             |           |                       |
|                                                  |               |                       |             |           |                       |
|                                                  | 085           | 52 476,87             | 66 621,66   | 61 555,03 | 57 543,50             |

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

### 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 31.12.201 | Zostatok k 31.12.201 |
|---------------|---------------|-----------|------|------------------|----------------------|----------------------|
| žiadne        | -             | -         | -    | -                | -                    | -                    |
|               |               |           |      |                  |                      |                      |
|               |               |           |      |                  |                      |                      |
| <b>Spolu</b>  |               |           |      |                  |                      |                      |

### 5. Časové rozlíšenie

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

| Opis položky časového rozlíšenia      | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2016 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2017 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|----------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 111           | 2 731,49              | 1 701,99    | 2869,39  | 1 564,09              |

|                                      |     |                 |                 |                 |                 |
|--------------------------------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | 113 | -               | -               | -               | -               |
| <b>Spolu</b>                         | 110 | <b>2 731,49</b> | <b>1 701,99</b> | <b>2 869,39</b> | <b>1 564,09</b> |

#### Čl. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

##### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia je – 3 113,37 €, z toho výsledok hospodárenia tj. rozdiel medzi nákladmi a výnosmi za rok 2017 bol záporný vo výške 17 351,43 €. Výsledok hospodárenia z roku 2016 bol 14 238,06 €.

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 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -             | -                                                                                                                           |

#### Oprava významnej chyby z minulých rokov

Opravy významnej chyby minulých rokov neboli žiadne.

##### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6

Dlhodobé rezervy podľa tabuľky č. 6 neevidujeme

Predpokladaný rok použitia rezerv

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|---------------|----------------------------|
| -             | -                          |

Opis významných položiek rezerv

| Názov položky | Opis významných položiek rezerv |
|---------------|---------------------------------|
| -             | -                               |
| -             | -                               |

Textová časť k tabuľke č. 7

V roku 2017 neboli evidované žiadne rezervy.

##### 2. Záväzky 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

Jedná sa o:

- dlhodobý záväzok zo sociálneho fondu vo výške 3 493,49 € tj. zostatok na fonde 472 k 31.12.2016 – riadok súvahy č. 144

- krátkodobé záväzky vo výške 49 134,83 € tj. zostatky účtov 379,342, 336 / predpis miezd za 12/2016, ktorých zostatok bol prevedený na depozitný účet – riadok súvahy č. 160,165,167

- účet dary a granty vo výške 4 549,72 € tj. zostatok na fonde 372 k 31.12.2017 – riadok súvahy č.

- účet krátkodobé závazky –dodávateľa vo výške 9 399,47 € /potraviny, telefóny, nedoplatok za elektrickú energiu a plyn, činnosť technika BOZP a PO, údržba zariadení, údržba softvéru magma /

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky vo výške 49 134,83 € tj. mzdy zamestnancov budú splatné v mesiaci január 2018.

Účet sociálneho fondu a účet granty a dary sa čerpá podľa potreby a na základe vydaných interných smerníc o hospodárení s prostriedkami sociálneho fondu a darov a grantov

Na účet dary a granty sme dostali v mesiaci december 2017 grant vo výške 3 000 € na interiérové vybavenie Domova na pol ceste. Grant má byť použitý do 11/2018.

Záväzky – dodávateľa sú evidované záväzky všetky v dobe splatnosti. Faktúry došli v priebehu v II. polovici mesiaca december 2017 a v mesiaci január 2018, kedy na účte už neboli finančné prostriedky na ich úhradu.

c) **významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy**

| Záväzok                   | Riadok súvahy | Hodnota záväzku | Opis                                         |
|---------------------------|---------------|-----------------|----------------------------------------------|
| 372- fond darov a grantov | 172           | 4 549,72        | Čerpá sa v zmysle vydaných interných smerníc |
| 472- sociálny fond        | 144           | 3 493,49        | Čerpá sa v zmysle vydaných interných smerníc |
| <b>Spolu</b>              |               | <b>8 043,21</b> |                                              |

### 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.....nevidujeme žiadne návratné finančné výpomoci .....

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 |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| žiadny                                                       | -                                                                                |

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 31.12.201 | Hodnota k 31.12.201 |
|----------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| žiadne               | -                                      | -                  | -                | -                   | -                   |
| <b>Spolu</b>         | -                                      | -                  | -                | -                   | -                   |

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 31.12.201 | Hodnota k 31.12.201 |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------------|
| žiadne                          | -                                                       | -             |                  | -                   | -                   |
| <b>Spolu</b>                    |                                                         |               |                  |                     |                     |

#### 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 31.12.2016 | Prírastky +   | Úbytky -         | Zostatok k 31.12.2017 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | <b>181</b>    | <b>0</b>              | -             | <b>0</b>         | <b>0</b>              |
| Nedoplatok za vodné, st. telefóny     |               |                       |               |                  |                       |
| Nedoplatok za EE a plyn               |               |                       | -             | 0                | 0                     |
| Nedoplatok z faktúry potravín         |               |                       | -             | 0                | 0                     |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:  | <b>182</b>    | <b>864 212,71</b>     | <b>11 470</b> | <b>33 302,44</b> | <b>842 308,15</b>     |
| Odpisy KT ŠR zdr. 111                 |               | 654 950,57            | 11 470        | 27 032,44        | 639 388,13            |
| Odpisy KT EÚ zdr. 11G                 |               | 209 262,14            | 0             | 6 270,12         | 202 992,02            |
|                                       |               |                       |               |                  |                       |
|                                       |               |                       |               |                  |                       |
| <b>SPOLU</b>                          | <b>180</b>    | <b>864 212,71</b>     | <b>11 470</b> | <b>33 302,44</b> | <b>842 308,15</b>     |

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

| Kapitálový transfer | Stav záväzku k 31.12.2016 | Príjem kapitálového transferu | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku k 31.12.2017 |
|---------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| KT ŠR-odpisy        | 654 950,57                | 11 470                        |                                                 | 27 032,44                             | 639 388,13                |
| KT EÚ-odpisy        | 209 262,14                | 0                             |                                                 | 6 270,12                              | 202 992,02                |
|                     |                           |                               |                                                 |                                       |                           |
|                     |                           |                               |                                                 |                                       |                           |
| <b>Spolu</b>        | <b>864 212,71</b>         | <b>11 470</b>                 |                                                 | <b>33 302,44</b>                      | <b>842 308,15</b>         |

#### Čl. V

#### Informácie o výnosoch a nákladoch

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

| Popis /číslo účtu a názov/                           | Suma              |
|------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>            | <b>151 221,72</b> |
| 602 - Tržby z predaja služieb                        | 151 221,72        |
| - školné                                             |                   |
| - strava                                             |                   |
| - kopírovacie služby                                 |                   |
| - vyhlasovanie rozhlasom                             |                   |
| -                                                    |                   |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>      |                   |
| <b>c) aktivácia</b>                                  |                   |
| 624 - Aktivácia DHM                                  | -                 |
|                                                      |                   |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b> |                   |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                       | -                 |
| - podielové dane                                     |                   |
| - daň z nehnuteľností                                |                   |
| - daň za psa                                         |                   |
| -                                                    |                   |
| 633 - Výnosy z poplatkov                             | -                 |
| - správne poplatky                                   |                   |
| - KO a DSO                                           |                   |

|                                                                                                            |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| -                                                                                                          |                   |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  |                   |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                                                   | -                 |
| - predaj akcií                                                                                             |                   |
| 662 - Úroky                                                                                                | -                 |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                              | -                 |
| -                                                                                                          |                   |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                | -                 |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                         |                   |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> | <b>816 597,55</b> |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                     | 725 569,10        |
| - bežný transfer na školský klub                                                                           |                   |
| - bežný transfer na školskú jedáleň                                                                        |                   |
| -                                                                                                          |                   |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                | 13 884,61         |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           |                   |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         | -                 |
| - bežný transfer na                                                                                        |                   |
| -                                                                                                          |                   |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                                    | 27 032,44         |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                  |                   |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ                                                         | -                 |
| -                                                                                                          |                   |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ                                                    | 6 270,12          |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                  |                   |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                   | 35 694,36         |
| -                                                                                                          |                   |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy              | -                 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy                            |                   |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov                                                      | -                 |
| - zinkasované príjmy RO                                                                                    |                   |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                   | <b>4 722,51</b>   |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                           | -                 |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                           | -                 |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                                       | 4 722,51          |
| -                                                                                                          |                   |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                       | -                 |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                                  | -                 |
| -                                                                                                          |                   |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                                      | -                 |
| -                                                                                                          |                   |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                              | Suma              |
|---------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                           | <b>140 691,02</b> |
| 501 - Spotreba materiálu                                | 92 384,73         |
| 502 - Spotreba energie                                  | 48 306,29         |
| - elektrická energia                                    | 24 470,97         |
| - voda                                                  | 620,68            |
| - plyn                                                  | 23 214,64         |
| - ostatné                                               | -                 |
| <b>b) služby</b>                                        | <b>53 299,82</b>  |
| 511 - Opravy a udržiavanie                              | 38 860,78         |
| - oprava budov a zariadení, dopravných prostr., ostatné |                   |
| 512 - Cestovné                                          | 398,25            |

|                                                                                      |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 513 - Náklady na reprezentáciu                                                       | 1332,04           |
| 518 - Ostatné služby                                                                 | 15 663,62         |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                             | <b>590 180,28</b> |
| 521 - Mzdové náklady                                                                 | 427 366,34        |
| 524 - Záonné sociálne náklady                                                        | 153 974,32        |
| 527 - Záonné sociálne náklady                                                        | 8 839,62          |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                            | <b>246,54</b>     |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                            | 172,08            |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                                                        | 74,46             |
| -                                                                                    |                   |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                          | <b>47 187,07</b>  |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                               |                   |
| - odpisy z vlastných zdrojov                                                         | 13884,61          |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                                           | 33 302,46         |
| 552 - Tvorba ostatných rezerv/nevyfaktúrované dodávky/                               | -                 |
| -                                                                                    |                   |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                            | -                 |
| - k daňovým pohľadávkam                                                              |                   |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                            |                   |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                           | <b>8,60</b>       |
| 561 - Predané CP a podiely                                                           | -                 |
| 562 - Úroky                                                                          | -                 |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                       | 8,60              |
| -                                                                                    |                   |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                         | <b>-</b>          |
| 572 - Škody                                                                          | -                 |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           | <b>155 274,11</b> |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | -                 |
| - bežný transfer xxx                                                                 |                   |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                   |                   |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy   | -                 |
| - bežný transfer xxx                                                                 |                   |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       | -                 |
| - bežný transfer xxx                                                                 |                   |
| 587 - Náklady na ostatné transfery                                                   | -                 |
| - bežný transfer xxx                                                                 |                   |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                                                       | 155 274,11        |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                          |                   |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                              | -                 |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                 |                   |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                            | <b>50,80</b>      |
| 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                                                               | -                 |
| -                                                                                    |                   |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                         | 50,80             |
| -                                                                                    |                   |
| 549 - Manká a škody                                                                  | -                 |
| -                                                                                    |                   |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                             | <b>-</b>          |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                          | -                 |

### 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

|                                                                                |   |
|--------------------------------------------------------------------------------|---|
| <b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>                  | - |
| Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: | - |
| a) overenie účtovnej závierky                                                  | - |
| b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky          | - |
| c) súvisiace audítorské služby,                                                | - |
| d) daňové poradenstvo,                                                         | - |
| e) ostatné neaudítorské služby                                                 | - |

## 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 |
|----------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| -                                            | -               | -                  |
| -                                            | -               | -                  |
| -                                            | -               | -                  |

#### 2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

| Druh položky                         | Hodnota           | Účet       |
|--------------------------------------|-------------------|------------|
| Prijaté depozitá a hypotéky          | -                 | -          |
| Prenajatý majetok                    | -                 | -          |
| Majetok prijatý do úschovy z toho:   | <b>258 305,64</b> | <b>750</b> |
| Vkladné knižky                       | 139 227,58        |            |
| Osobné účty klientov                 | 114 991,16        |            |
| Pokladne osobných účtov              | 4 086,90          |            |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          | -                 | -          |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany | -                 | -          |
| Odpísané pohľadávky                  | -                 | -          |
| Iné /DHM nad 17€, BOO/               | 290 146,55        | 770        |

## 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/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016 |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| žiadne                                                | -            | -              | -              | -                                                                                                                                                      |

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takými to inými pasívami sú:

1. **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
2. **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.

Textová časť k tabuľke č.11 ..... žiadne .....

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

Textová časť k tabuľke č.12 ..... žiadne .....

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

| Informácia | Riadok tabuľky č.11 | Vykázané voči subjektu verejnej správy<br>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.11 ..... žiadne .....

## 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 |
|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| žiadne           | Kúpa                |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| žiadne           | Predaj              |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| žiadne           | Poskytnutie služby  |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| žiadne           | Obchodné zastúpenie |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| žiadne           | Licencie            |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| žiadne           | Transfery           |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| žiadne           | Know-how            |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| žiadne           | Úver, pôžička       |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| žiadne           | Výpomoc             |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| žiadne           | Záruka              |                                                                                                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                            |
| žiadne           | 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 .....žiadne.....

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
| žiadne           | -                  | -                             |

## 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 sprostredkované,
- 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,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- 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 CSS Kalinov bol schválený zastupiteľstvom PSK , RO č. 35/SR/S/2017

rozpočtové opatrenie -výdavky..... 707 211 €

- príjmy ..... 130 000 €

Zmeny rozpočtu:

#### Bežné výdavky

-

- RO č. 1538/19/S/2017..... 3 559 €

/ finančné prostriedky účelovo určené na zvýšenie plátov vrátane odvodov na úrovni 2% priznaných funkčných plátov od 1.9. – 31.12.2017/

- RO č. 1825/21/S/2017 ..... 22 951 € /BV/

15 000 € /príjmy/

/BV účelovo určené na úhradu záväzkov a hmotnú zainteresovanosť zamestnancov /

- RO č. 2807/S/2017..... - 482 €

+ 482 €

/ jedná sa o presun rozpočtových prostriedkov medzi DSS a DnPC k 31.12.2017/

#### Kapitálové výdavky

- RO č. 879/6/S/2017..... 61 201 €

/ KV rozpočtu na obstaranie kapitálových aktív účelovo určených na Rekonštrukciu budovy Domova na pol ceste v Medzilaborciach./

- RO č. 1508/9/S/2017 ..... 12 749 €

/KV rozpočtu na investičnú akciu Nákup výškovo-nastaviteľnej vane z toho zdroj 111 vo výške 11 470 € a zdroj 41 vo výške 1 279 €/

### Mimorozpočtové zdroje

- RO č. 979/9/S/2017..... 7 425 € /stravné/
- RO č. 1125/12/S/ 2017 ..... 6 960 € /poistná udalosť/
- RO č. 1450/17/S/2017..... 7 425 € /stravné, dary a granty/
- RO č. 2627/25/S/2017..... 10 961 € /stravné, dary a granty, poistná udalosť/
- RO č. 2737/26/S/2017..... 2 620 € /stravné /

### Mimorozpočtové zdroje - zdroj 70

na základe žiadostí o navýšenie finančných prostriedkov za obdobie 1-12/2017 bola dotácia na všetky MRZ vo výške 35 694,36 € a rozpočet vo výške 35 695 € to:

#### - o prostriedky prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy /72a/ vo výške 1 672 €

Jedná sa o výdavky spojené s návštevou družobného zariadenia z ČR.

V mesiaci jún bolo na priateľskej návšteve 8 hostí zo zariadenia sociálnych služieb Svitavy z ČR.

V rámci tejto návštevy boli naplánované výlety do Poľska a prehliadka nášho regiónu Svidník, Dukla, Bardejov a Bardejovské kúpele vrátane vstupov do múzeí a galérií. Jeden deň bol pripravený športový deň s opekačkou, ktorého sa zúčastnili prijímatelia z Poľska, DSS Stropkova a DSS Giraltovec. Ďalšie náklady boli spojené s ubytovaním pre 8 hostí vrátane raňajok v termíne od 12.6.-16.6. v penzióne a prípravou večerí v našom zariadení.

#### - o prostriedky prijaté z úhrad stravného /72 f/ vo výške 23 636 €

Jedná sa o MRZ za stravné zamestnancov a klientov CSS.

#### - o prostriedky prijaté z poistného plnenia /72 e/ vo výške 7 314 €

náklady na odstránenie 2 poistných udalostí v dôsledku poškodenia veľkou váhou snehu. Jednalo sa o opravu poškodeného prístrešku vo výške 2 424,24 €, oprava komínového telesa – celková výmena vo výške 4 633,80 €, oprava poškodených okapových žľabov vo výške 501,46 €. Finančné prostriedky boli poisťovňou Allianz refundované a zaslané na príjmový účet v mesiaci jún vo výške 6 959,50 €. MRZ boli na základe žiadosti zaslané v mesiaci júl 2017.

Ďalšie náklady sa týkali poistnej udalosti – výmena poškodeného čelného skla. Náklady na opravu boli 369 € a zmluvne dojednaná spoluúčasť 15 €. Poisťovňa refundovala náklady vo výške 354 €. Finančné prostriedky boli pripísané na príjmový účet v 9/2017.

#### - o prostriedky prijaté od iných subjektov na základe grantu /72c/ vo výške 3 220 €

povolené prekročenie limitu výdavkov o prostriedky prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy. Jedná sa o finančné prostriedky prijaté ako granty od nadácie VÚB vo výške 720 € na projekt „Liečivé ticho“ a od nadácie EPH vo výške 2 500 € na projekt „Amazing free time“. Celková výška žiadaných MRZ je vo výške 3 220 €.

#### Náklady nadácie VÚB vo výške 720 € boli nasledovné:

|                                              |                 |
|----------------------------------------------|-----------------|
| zakúpenie akvária vrátane príslušenstva..... | 546,58 €        |
| zakúpenie rybičiek.....                      | 174 €           |
| <b>Celkové náklady .....</b>                 | <b>720,58 €</b> |

#### Náklady nadácie EPH vo výške 2 500 € boli nasledovné:

Jednalo sa o projekt pre klientov, ktorého podmienkou bolo vybavenie vonkajšej odpočinkovej záhradnej zóny. Bol zrealizovaný nákup záhradných lavičiek, okrasného kameňa, trampolíny, hojdačky, bazénu, bedmintonovej siete, volejbalovej lopty, okrasných záhradných kvety a stromčekov, vonkajších odpadkových košov a 2 ks fitness strojov

**Celkové náklady .....** 2 500,11 €

Náklady spolu ..... 3 220,69 €

**Žiadané MRZ formou dotácie ..... 3 220 €**

**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:

Nenastali žiadne skutočnosti ani mimoriadne udalosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie CSS Kalinov

Vypracovala:  
Morozová Zlatica  
ekonómka CSS

Schválil:  
PhDr. Milan Burcin  
riaditeľ CSS