

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | „PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov                                    |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Lontov č. 48                                                                      |
| IČO                                                             | 00596841                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 01.07.2002                                                                        |
| Spôsob zriadenia                                                | Rozhodnutie zriaďovateľa – zriaďovacia listina                                    |
| Názov zriaďovateľa                                              | Nitriansky samosprávny kraj                                                       |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Rázusova 2A, 949 01 Nitra                                                         |
| 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           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

##### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                         |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytujeme sociálne služby v: Domove sociálnych služieb<br>- Špecializované zariadenie |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | PhDr. Valéria Solmošiová |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľ                 |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                          |
| Funkcia                                                                                       |                          |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 33                       |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 33                       |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 4                        |

### 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

☐ 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 | Doba odpisovania v rokoch | Ročná odpisová sadzba<br>v % |
|------------------|---------------------------|------------------------------|
| 1                | 8                         | 1/8                          |
| 2                | 10                        | 1/10                         |
| 3                | 25                        | 1/25                         |
| 4                | 25                        | 1/25                         |
| 5                | 80                        | 1/80                         |
| 6                | 80                        | 1/80                         |

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

##### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |                                         |                                         |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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:

|         |                                                                       |
|---------|-----------------------------------------------------------------------|
| 360 dní | najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
|         |                                                                       |

##### 6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

###### Bežný transfer

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

###### Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom – sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom – sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

##### 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

##### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 – Organizácia dňa 01.10.2017 na základe „Protokol o zverení majetku do správy“ od zriaďovateľa prevzala hnuťelný majetok a zaradila do evidencie: „Elektrický vozík B500“ v „PLATAN“, ZSS“ obstarávacej cene 3 950,00€ spôsob financovania: vlastné zdroje. Na základe „Protokol o zverení majetku do správy“ od zriaďovateľa zo dňa 15.11.2017 bolo vykonané zhodnotenie nehnuteľnosti :- „Rekonštrukcia odtokovej kanalizácie ČOV v „PLATAN“, ZSS“ obstarávacej cene 51 588,00€ spôsob financovania: vlastné zdroje. Ďalej bolo odovzdané „Skladacie mobilné pódium ARENA 244x183cm“ obstarávacej cene 2 714,40€ z toho vlastné zdroje 714,40€ a Lotérie-ŠR 2 000,00€. K vyradeniu dlhodobého hmotného majetku v roku 2017 nedošlo.

###### b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a DHM

| Spôsob poistenia                                                 | Výška poistenia |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|
| pre prípad združené živelné poistenie súbor budov, hál a stavieb | 2 071 204,72    |
| Pre prípad združené živelné poistenie DHM                        | 144 385,59      |
| Pre prípad odcudzenia a vandalizmu                               | 67 694,00       |
| Pre prípad poistenia strojov                                     | 16 597,00       |
| Pre prípad poistenia elektroniky                                 | 3 000,00        |
| Pre prípad poistenia skla                                        | 996,00          |
| Pre prípad zodpovednosti za škodu prevádzkou motorového vozidla  | 44 660,42       |
| Úrazové poistenie osôb prepravovaných mot.voz.                   | 33 194,00       |
| Havarijné poistenie motorových vozidiel                          | 43 126,86       |

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

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Pozemky                                                     |              |
| Budovy, stavby                                              |              |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     |              |
| Dopravné prostriedky                                        |              |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  | 1 103 361,15 |

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

| Majetok,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo         | Suma |
|-----------------------------------------------------------------------|------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke | 0,00 |

**e) 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 |
|---------|---------|----------------------------------------|
|         |         | 0,00                                   |

**B Obežný majetok**

**1. Pohľadávky**

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

| Pohľadávky           | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis                                              |
|----------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|
| Z nedaňových príjmov | 068           | 31 547,09                 | 31 547,09                | Za poskytnuté služby od PSS a stravu zamestnancov |

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

Textová časť k tabuľke č.3

Došlo k tvorbe opravnej položky k pohľadávkam v zmysle internej smernice vo výške 4 169,68€ nakoľko je možné, že evidovaná pohľadávka za poskytnuté služby nebude zo strany prijímateľov sociálnej služby/ďalej len PSS/ uhradená z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov a majetku PSS. Na základe uznesenia zastupiteľstva ÚNSK č.112/2017 zo dňa 15.05.2017 došlo k trvalému upusteniu od vymáhania pohľadávky za poskytnutú sociálnu službu po neb.PSS a zároveň bola zrušená opravná položka k pohľadávke vo výške 1 384,60€.

Ďalej vo výške 1 299,08€ bola od PSS vymožená pohľadávka za sociálnu službu ku ktorej bola tvorená opravná položka v roku 2016 aj v tomto prípade došlo k jej zrušeniu.

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

| Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2016 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2017 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP                                     |
|----------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Za sociálnu službu                                 | 3962,02                  | 4169,68     |             | 1299,08     | 6832,62                  | Tvorba- nedostatok príjmu a majetku PSS, zrušenie- vysporiadaná pohľadávka |
| Za sociálnu službu                                 | 1384,60                  |             |             | 1384,60     | 0,00                     | Zrušenie- trvalé upustenie od vymáhania pohľ. uzn. č.112/2017              |

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

Textová časť k tabuľke č.4

- pohľadávky v lehote splatnosti sú evidované za služby PSS vo výške 31 241,57€ a za stravné od zamestnancov vo výške 305,52€.

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

| Pohľadávky                                                     | Zostatok<br>k 31.12.2016 | Zostatok<br>k 31.12.2017 | Z toho pohľadávky po lehote<br>splatnosti<br>suma, popis |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                                     |
| - pohľadávky z predaja majetku .....                           | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                                                     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>                           | 27 167,08                | 31 547,09                | 0,00                                                     |
| - pohľadávky za poskytnuté služby PSS a stravu<br>zamestnancov | 27 167,08                | 31 547,09                |                                                          |

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

Textová časť k tabuľke č.4

- pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú evidované za služby PSS 31 241,57€  
a za stravu od zamestnancov vo výške 305,52€.

| Pohľadávky                                              | Zostatok<br>k 31.12.2016 | Zostatok<br>k 31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Pohľadávky z toho:</b>                               | 27 167,08                | 31 547,09                |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 27 167,08                | 31 547,09                |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 0,00                     | 0,00                     |

Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku** (riadky 086-097)

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Bankové účty                | 41 729,50             |
| ceniny                      | 31,45                 |

## 2. Časové rozlíšenie

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2017          | Zostatok k 31.12.2016          |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: R.111               | 615,21                         | 466,44                         |
| Náklady budúcich období /381/                             | 615,21 poistné a<br>predplatné | 466,44 poistné a<br>predplatné |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      | 0,00                           | 0,00                           |
| Príjmy budúcich období /385/                              | 0,00                           | 0,00                           |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky                                             | Zostatok<br>k 31.12.2016 | Zvýšenie | Zníženie | Presun   | Zostatok<br>k 31.12.2017 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien<br>jednotlivých položiek vlastného imania,<br>najmä zmeny oceňovacích rozdielov,<br>opravy významných chýb minulých rokov |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------|----------|----------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nevysporiadaný<br>výsledok hospodárenia<br>minulých rokov | -4481,85                 |          | 0,96     | 7191,47  | 2 708,66                 |                                                                                                                                                                   |
| Výsledok hospodárenia                                     | 7191,47                  | -1051,69 |          | -7191,47 | -1051,69                 |                                                                                                                                                                   |

## B Závazky

### 1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|---------------|----------------------------|
|               | 0,00                       |

### 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé záväzky /r.140/ zo sociálneho fondu v sume 2 335,10€. Krátkodobé záväzky /r.151/ v sume 49 591,14€ z toho eviduje neuhradené dodávateľské faktúry za tovary a služby v lehote splatnosti v sume 7 237,11€. Transfery a ost.zúčt. so subjektov mimo VS /r.172/ 2 742,78€ evidujeme finančné dary. Ostatná časť záväzku je na mzdy, odvody do fondov zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne za mesiac december/2017.

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

Textová časť k tabuľke č.8

- účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 46 591,14 a dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 335,10€.

### c) popis významných položiek záväzkov

| Záväzok                    | Hodnota záväzku | Opis                                                                                                 |
|----------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky /r. 140/  | 2 335,10        | Je to záväzok zo sociálneho fondu organizácie                                                        |
| Krátkodobé záväzky /r.151/ | 49 591,14       | Záväzok voči dodávateľom, zamestnancom, soc. poisť. a zdravotným poisťovniam za mzdy december /2017. |

## 3. Časové rozlíšenie

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia    | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2016 |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho/r.s.181/: |                       |                       |
|                                                |                       |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: /r.s.182/ | 40 077,49             | 40 917,09             |
| Výnosy budúcich období /384/ z toho:           |                       |                       |
| Výnosy bud. obd. KT zo ŠR a od iných sunj. VS  | 40 077,49             | 40 917,06             |
| Výnosy bud. obd. KT od ost. subj.mimo VS       |                       |                       |

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

| Kapitálový transfer | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| nebol               |                   |                   |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

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

| Popis /číslo účtu a názov/               | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2016 |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar       | 147 753,67            | 145 422,99            |
| 602 - Tržby z predaja služieb            | 147 753,67            | 145 422,99            |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                       |                       |
| c) aktivácia                             |                       |                       |

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                                                                                                                                                                                |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 624 - Aktivácia DHM                                                                                                                                                            |            |            |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                                                                                           |            |            |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                                                                                                                 |            |            |
| 633 - Výnosy z poplatkov                                                                                                                                                       |            |            |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                                                                                      | 3,67       | 2,24       |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                                                                                                                       |            |            |
| 662 - Úroky                                                                                                                                                                    | 3,67       | 2,24       |
| 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>                                                                     | 610 051,80 | 547 173,50 |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                                                                                         | 570 837,97 | 500 416,87 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                                | 19 543,40  | 19 217,40  |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR<br>- bežný transfer                                                                                                         | 15 860,37  | 21 45,06   |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR<br>- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                           | 706,60     | 701,60     |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ<br>-                                                                                                                        |            |            |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ<br>- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                           |            |            |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>- dar od ost. subjektov mimo verejnej správy                                       | 2 970,46   | 5 659,57   |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy |            | 133,00     |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov<br>- zinkasované príjmy RO                                                                                               |            |            |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                                                                                       | 2 509,64   | 2 924,66   |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                               |            |            |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                               |            |            |
| 648 - Ostatné výnosy<br>- Vratka poitného                                                                                                                                      | 2 509,64   | 2 924,66   |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                                                                                           | 2 683,68   | 528,00     |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                                                                                                      |            | 528,00     |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti<br>- Úhrada pohľadávky a trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky.                                       | 2 683,68   | 0,00       |

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

| Popis /číslo účtu a názov/                             | Suma k 31.12.2017 | Suma k 31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                          | 110 458,97        | 110 458,97        |
| 501 - Spotreba materiálu z toho:                       | 71 976,50         | 68 314,47         |
| - potraviny                                            | 42 764,39         | 41 344,26         |
| - všeobecný materiál, interier. vybav. elektro sopotr. | 14 140,06         | 25 606,55         |
| - pohonné hmoty a mazadlá                              | 1 449,22          | 1 363,66          |
| <b>b) služby</b>                                       | 23 155,85         | 26 976,47         |
| 511 - Opravy a udržiavanie z tohto:                    | 2 677,91          | 15 165,12         |
| - oprava prev strojov                                  | 977,91            | 2 306,08          |
| - budov                                                | 1700,00           | 12 511,04         |
| 512 - Cestovné                                         | 52,78             | 38,56             |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                         | 0,00              | 0,00              |
| 518 - Ostatné služby z tohto:                          | 20 425,16         | 11 772,79         |
| - školenia                                             | 0,00              | 846,00            |
| - všeobecné služby                                     | 7 829,13          | 3 480,27          |

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                                                                                      |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - telekomunikačné služby                                                             | 1010,80           | 1 612,92          |
| - prevádzkovanie ČOV                                                                 | 1 944,00          | 1 944,00          |
| - za pranie prádla a kuch. odpad                                                     | 2 702,40          | 3 339,60          |
| - revízia el. spotr.                                                                 | 1 700,00          | 550,00            |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                             | <b>449 944,80</b> | <b>380 808,51</b> |
| 521 - Mzdové náklady                                                                 | 327 610,39        | 279 053,65        |
| 524 - Zákonné sociálne náklady                                                       | 113 424,02        | 96 198,49         |
| 527 - Zákonné sociálne náklady                                                       | 8 910,39          | 5 556,37          |
| - Školenie                                                                           | 2 009,50          |                   |
| - Desať dní PN                                                                       | 1 217,09          |                   |
| - Pracovné odevy                                                                     | 2 318,96          |                   |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                            | <b>877,44</b>     | <b>807,98</b>     |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                            | 186,77            | 186,77            |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                                                        | 690,67            | 621,21            |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                          | <b>24 552,68</b>  | <b>25 142,18</b>  |
| 551 – Odpisy DNM a DHM z toho:                                                       | 20 383,00         | 20 052,00         |
| - odpisy z vlastných zdrojov                                                         | 10691,50          | 10 387,10         |
| - odpisy zo ŠR prostred. zriadi.                                                     | 8 851,90          | 8 830,30          |
| - odpisy zo ŠR a od ost subj. VS                                                     | 706,60            | 701,60            |
| - odpis od ostatných mimo VS                                                         | 133,00            | 133,00            |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                        | 0,00              | 0,00              |
| -                                                                                    |                   |                   |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:                                    | 4 169,68          | 5 090,18          |
| - k nedaňovým pohľadávkam za soc. služby od PSS                                      | 4 169,68          | 5 090,18          |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                           | <b>1 655,61</b>   | <b>1 335,09</b>   |
| 561 - Predané CP a podiely                                                           | 0,00              | 0,00              |
| 562 - Úroky                                                                          | 0,00              | 0,00              |
| 568 - Ostatné finančné náklady z toho:                                               | 1 655,61          | 1 335,09          |
| - poisťné                                                                            | 1 575,41          | 969,86            |
| - bankové poplatky                                                                   | 80,20             | 85,30             |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                         |                   |                   |
| 572 - Škody                                                                          |                   |                   |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           | <b>147 395,65</b> | <b>143 260,86</b> |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC |                   |                   |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                   |                   |                   |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy   |                   |                   |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       |                   |                   |
| - bežný transfer                                                                     |                   |                   |
| 587 - Náklady na ostatné transfery                                                   |                   |                   |
| - bežný transfer                                                                     |                   |                   |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                                                       | 127 698,71        | 128 976,07        |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                          |                   |                   |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                              | 19 696,94         | 14 319,57         |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                 |                   |                   |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                            | <b>1 472,07</b>   | <b>34,71</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                                                               | 1 384,60          |                   |
| -                                                                                    |                   |                   |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                         | 34,36             | 34,71             |
| -                                                                                    |                   |                   |
| 549 - Manká a škody                                                                  |                   |                   |
| -                                                                                    |                   |                   |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                             | <b>0,63</b>       | <b>0,37</b>       |
| 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 |
|----------------------------------------------|-----------------|--------------------|
|                                              | 0,00            |                    |
|                                              |                 |                    |

**2. Ďalšie informácie**

| Významné položky                     | Hodnota    | Účet |
|--------------------------------------|------------|------|
| Prenajatý majetok                    |            |      |
| Majetok prijatý do úschovy           | 69 652,60  | 794  |
| Odpísané pohľadávky                  |            |      |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |            |      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |            |      |
| Prijaté depozitá a hypotéky          |            |      |
| Iné                                  | 124 202,36 | 771  |

**Čl. VII**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13**

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 24.10.2016 uznesením č.160/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.06.2017 – RO č. B1. /ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/.
- druhá zmena schválená dňa 20.07.2017 – RO č. B2/ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/.
- tretia zmena schválená dňa 20.07.2017 – RO č.B3./ ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- štvrtá zmena schválená dňa 18.07.2017 – RO – č. B4. /ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- piata zmena schválená dňa 18.07.2017 – RO – č. B5. /ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- šiesta zmena schválená dňa 10.07.2017 – RO – č. B6. /UZNSK č.145/2017/
- siedma zmena schválená dňa 14.09.2017 – RO – č. B7. /ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- ôsma zmena schválená dňa 26.09.2017 – RO – č. B8. /ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/
- deviata zmena schválená dňa 30.10.2017 – RO – č. B9. /UZNSK č.203/2017/
- desiatu zmena schválená dňa 18.12.2017 – RO – č. B10. /ČL. XI. odsek 3 rozp. pravidiel NSK/.

**Čl. VIII**  
**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.