



**„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	„V KAŠTIELI“ ZSS
Názov účtovnej jednotky	956 08 Horné Obdokovce
Sídlo účtovnej jednotky	00357995
IČO	1.1.1991
Dátum zriadenia	
Spôsob zriadenia	NSK Nitra
Názov zriaďovateľa	M. Rázusa 2/A
Sídlo zriaďovateľa	„V KAŠTIELI“ ZSS
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby – Domov sociálnych služieb Špecializované zariadenie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Míriama Brachová
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	64
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	64
počet vedúcich zamestnancov	3
- Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	RO
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1



**„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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



**„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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 v súlade s odpisovým plánom zriaďovateľa tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	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 100,- Eur do 2.400,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,19 Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Operatívno technickú evidenciu majetku (OTE) účtovná jednotka eviduje od 16,60 EUR do 33,19 EUR nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. OTE majetku účtovná jednotka vedie na podsúvahovom účte 771.

5. 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.



**„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1) Pohyb dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v organizácii

a) Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku v sledovanom období nebolo.

b) Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Účet HK na ktorom je majetok vedený (napr.042, 021)	Popis majetku	Hodnota majetku brutto v €
021	TZ budova – protišmyková podlaha	5 699,34
022	Vibračná posteľ	3.499

c) Vyradenie majetku - predaj, likvidácia a pod.

Účet HK na ktorom bol majetok vedený (napr.021)	Popis majetku	Hodnota majetku brutto v €
022	Rozhlasová ústredňa	657,24

2) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku, inventáru a zásob

Druh poisteného majetku	Ročná suma poistenia v €	Spôsob poistenia (napr. živelné pohromy, havarijne poistenie, poistenie za škodu a pod.)
Dopravné prostriedky	183,82	Havarijné poistenie motorových vozidiel
Prepravovaných osôb mot. vozidlami	250,95	Úrazové poistenie nemenovaných osôb prepravovaných motorovými vozidlami
Dopravné prostriedky	102,00	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou mot.vozidla
Poistenie majetku	2.521,72	Živelné poistenie, poistenie proti odcudzeniu, poistenie strojov, poistenie elektroniky, poistenie skla



**„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	105.757,39
Budovy, stavby	842.202,57
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	144.771,62
Dopravné prostriedky	25.833,36
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1,118.564,94

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	66.903,78	Pohľadávky voči PSS

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
213 – Ceniny	1.923,22
221 – Fondový účet SF	1.465,42
221 – Depozitný účet	69.376,89

3. 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:	292,38	797,93
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 sociálny fond, dodávatelia, mzdy, zrážky zamestnancov, odvody, daň zo mzdy.



**„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Textová časť k tabuľke č.8 :

dlhodobé – 472 sociálny fond.

Krátkodobé – 321 dodávatelia, 379 zrážky zamestnanci.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
472 – sociálny fond	2.105,42	1.197,57	Sociálny fond
321 - dodávatelia	13.259,44	17.506,94	Dodávateľské faktúry
331 - zamestnanci	39.873,64	35.716,35	Mzdy 12/2017
336 – org. sociálneho poistenia	24.265,83	21.935,18	Odvody 12/2017
379 – iné záväzky	687,08	777,68	Zrážky 12/2017
342 – priame dane	4.550,34	3.865,39	Daň zo mzdy 12/2017

2. 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:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	995,82	995,82

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
KT	995,82	995,82

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	381.041,98	369.277,20
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		



**„V KAŠTELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1,127.002,72	964.973,85
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	46.878,36	31.483,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	5.336,52	13.029,93
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0,00	15.160,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
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		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	12.605,41	6.163,21
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
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 k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	177.798,99	181.613,05
502 - Spotreba energie	107.776,50	108.785,58
- elektrická energia	28.189,44	26.761,35
- voda	8.334,83	7.185,09
- plyn	71.252,23	74.839,14
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	34.939,57	22.764,25
512 - Cestovné	268,30	280,25
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	18.649,62	20.094,74



**„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	578.123,80	478.642,12
524 - Záonné sociálne náklady	198.894,26	163.246,02
527 - Záonné sociálne náklady	11.978,11	11.516,56
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	1.697,72	1.697,72
538 - Ostatné dane a poplatky	0,00	140,-
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	50.329,36	50.095,-
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov	50.329,36	50.095,-
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	3.890,83	2.964,65
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
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	371.733,48	363.082,91
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	18.783,77	6.946,87
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky	3.471,85	5.607,75
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	24,12	24,11
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		



**„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	129.007,11	794
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - Budova zdravotníckeho a sociálneho zariadenia LV č. 414 vlastník NSK a správca „V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb Horné Obdokovce.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu -
Textová časť:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 27.10.2016 uznesením č.160/2016.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 13.9.2017 uznesením č. 173/2017 rozpočtovým opatrením č.B1.
- 2. zmena schválená dňa 16.10.2017 rozpočtovým opatrením č. B2.
- 3. zmena schválená dňa 9.11.2017 uznesením č. 203/2017 rozpočtovým opatrením č.B3.
- 4. zmena schválená dňa 21.12.2017 rozpočtovým opatrením č. B4.



**„V KAŠTIELI“, Zariadenie sociálnych služieb
Horné Obdokovce 956 08**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Čl. X

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.

Horné Obdokovce dňa 21.3.2018

.....
PhDr. Miriama Brachová
riaditeľka