

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„JESEŇ ŽIVOTA“ Zariadenie sociálnych služieb Levice
Sídlo účtovnej jednotky	Družstevnícka č. 22, 934 80 Levice
IČO	42119383
Dátum zriadenia	01.07.2008
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 32/A, 949 01 Nitra
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
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Psárska
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Adriana Cserbová
Funkcia	vedúca ekonomicko-prevádzkového úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	105
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	105
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	12,5
2	10	10,00
3	25	4,00
4	25	4,00
5	80	1,25
6	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od ...166,00 Eur do 2.400,00 €, 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 .166,00 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

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

12	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36	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.

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 11.784,00 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy k 1.6. 2017.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie, proti odcudzeniu, poškodeniu	4.476,96€
Havarijné poistenie, úrazové, zodpovednosť za škodu	1.296,13€

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

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Suma
Pozemky	109.954,03

„JESEŇ ŽIVOTA“ Zariadenie sociálnych služieb Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Budovy, stavby	1.710.437,73
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	148.500,11
Dopravné prostriedky	46.260,42

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

b) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	25.577,08€	Pohľadávky za služby

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

Textová časť k tabuľke č.3 ...opravná položka znížená o uhradené pohľadávky, jestvujúca bola vytvorená k pohľadávkam z trestnej činnosti

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318 – Pohľadávky z nedaň. príjmov	6.594,70€	Vytvorenie z dôvodu vzniku pohľadávky z trestnej činnosti

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
213 – ceniny	41,20€
221 – bankové účty	116.347,70€

4. 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:		
381 – NBO poistné a predplatné	360,61	1.674,51€

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný HV min. období	Zúčtovanie NHV min. období

„JESEŇ ŽIVOTA“ Zariadenie sociálnych služieb Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Nevyčerpané fondy z min. období	Zúčtovanie prevodu zriaďovateľovi nevyčerpaných fondov min. rokov
Opravy chýb min. období	Opravy účtovania z min. období

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Vytvorená rezerva na odchodné zamestnancov pri 1.odchode do dôchodku – 5.754,00€	2018

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 .dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky sú záväzky voči zamestnancom, sociálnej a zdravotných poisťovní, daňovému úradu a dodávateľom.

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

Textová časť k tabuľke č.8 Všetky záväzky sú v lehote splatnosti

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku K 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
472 – záväzky zo SF	1.975,33€	2.407,78€	Sociálny fond
321 - dodávatelia	19.356,82€	16.476,63€	Neuhradené faktúry k 31.12.2017
331 - zamestnanci	62.939,77€	53.785,22€	Predpis výplat za 12/2017
326 – nevyfakturované dodávky	120,80€	6.045,80€	Nevyfakturované dodávky k 31.12.2017
336 – Zúčtovanie voči SP a ZP	39.893,92€	33.979,71€	Predpis odvodu do SP a ZP k 31.12.2017
342 - ostatné priame dane	7.482,17€	5.408,43€	Predpis preddavkov dane z príjmu k 31.12.2017
379 – iné záväzky	2.896,93€	2.353,40€	Predpis zrážok z miezd zamest. K 31.12.2017
SPOLU	134.665,74€	120.456,97€	

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
384 – VBO sponzorské	1.457,47€	3.156,73€

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	624.246,71	621.846,46
- strava a ubytovanie		
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	7,95	6,46
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00

„JESEŇ ŽIVOTA“ Zariadenie sociálnych služieb Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

c) 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 - bežný transfer na ZSS	1.669.437,00	1.653.225,99
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	29.096,00	26.664,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	10.803,07	7.901,34
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	10.913,44	10.687,20
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4.425,00	7.454,00

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	270.776,86	251.787,20
502 - Spotreba energie	117.806,88	123.286,64
- Elektrická energia	35.988,65	45.463,68
- Energia na TUV a UK	65.720,78	56.987,44
- Vodné stočné	16.097,45	21.235,52
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	15.799,77	127.570,37
- oprava budov	8.701,02	121.972,51
- oprava prevádzkových strojov	2.893,30	3.697,14
- výpočtovej techniky	1.292,92	957,70
- ostatná bežná údržba	2.912,43	943,02
512 - Cestovné	220,24	84,10
518 - Ostatné služby	24.603,46	38.404,43
- školenia	1.234,99	2.566,83
- všeobecné služby	19.998,48	32.053,14
- špeciálne služby	1.419,99	3.059,48
- propagácia	758,40	
- prepravné	45,00	
- nájomné	1.146,60	
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	895.032,00	796.790,70
524 - Záonné sociálne náklady	311.889,44	276.921,91
525- Ostatné sociálne poistenie	8.485,00	6.178,52
527 - Záonné sociálne náklady	28.402,70	23.323,39
d) dane a poplatky		
532 – Daň z nehnuteľností	188,92	188,92
538 - Ostatné dane a poplatky	8.771,54	9.996,74
e) odpisy, rezervy a opravné položky		

„JESEŇ ŽIVOTA“ Zariadenie sociálnych služieb Levice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

551 - Odpisy DNM a DHM	29.096,00	26 664,00
- odpisy z vlastných zdrojov	22.076,70	19 397,70
- odpisy z cudzích zdrojov	7.266,30	7 266,30
553 - Tvorba ostatných rezerv	5.754,00	4 425,00
f) finančné náklady		
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	7.614,26	6 153,14
- poistne		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	616.474,14	621 904,89
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	19.265,40	6 427,74
- 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		4 201,95
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	24,05	79,08
j) dane z príjmov	1,33	1,08
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	63.025,18	794 – prijaté depozitá
Iné	260.514,35	771 – účet DHaNM

Čl. VII

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet „JESEŇ ŽIVOTA“ ZSS Levice bol schválený zastupiteľstvom NSK dňa 24.10.2016 uznesením č. 160/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 9.3.2017 rozpočtovým opatrením č. B1 v zmysle zákonač.553/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách
- druhá zmena schválená dňa 9.3.2017 rozpočtovým opatrením č. B2 v zmysle zákonač.553/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách
- tretia zmena schválená dňa 24.3.2017 rozpočtovým opatrením č. B3 v zmysle zákonač.553/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách
- štvrtá zmena schválená dňa 24.3.2017 rozpočtovým opatrením č. B4 v zmysle zákonač.553/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách
- piata zmena schválená dňa 21.7.2017 rozpočtovým opatrením č. B5 v zmysle zákonač.553/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách
- šiesta zmena schválená dňa 30.10.2017 uznesením č. 203/2017

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.