

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„PENZIÓN“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
Sídlo účtovnej jednotky	Čsl. armády 1870, 955 01 Topoľčany
IČO	00356786
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Úrad Nitrianskeho samosprávneho kraja
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2 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	Podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní. Poskytovanie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebujú z iných vážnych dôvodov.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ondrej Božik
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	73,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	74
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	

- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

	zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené 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 50,00 Eur do 2400,00 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 50,00 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

V operatívnej evidencii (OTE) sa vedie majetok v obstarávacej cene od 33,00 € do 50,00 € za kus ako aj majetok, ktorý má nižšiu obstarávaciu hodnotu ako 33,00 € podľa rozhodnutia účtovnej jednotky.

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 |

nemá obsahové vymedzenie

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:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% 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. nemá obsahové vymedzenie

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 10506,50 ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 18.09.2017 v sume 6306,50 €, a zo dňa 12.06.2017 v sume 4200,00 €.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 990,01 €, ktorý vznikol z dôvodu vyradenia likvidáciou k 30.4.2017, v sume 990,01 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie -súbor budov, hál a stavieb na agregovanú poistnú sumu 4 067 604,59 €, Súbor hnutel'ného majetku na agregovanú poistnú sumu 256 987,45 €.	Ročné poistné 648,69 €
Poistenie proti odcudzeniu a vandalizmu nezistený páchatel' na agregovanú poistnú sumu 130000,00 €.	Ročné poistné 323,00 €
Poškodenie, zničenie poistenej veci akoukoľvek náhodnou udalosťou. Poistenie elektroniky na agregovanú poistnú sumu 10000,00 €.	Ročné poistné 60,00 €
Poškodenie, zničenie poistenej veci akoukoľvek náhodnou udalosťou. Poistenie strojov na agregovanú poistnú sumu 8000,00 €.	Ročné poistné 48,00 €
Poškodenie, zničenie poistenej veci akoukoľvek náhodnou udalosťou. Poistenie skla na agregovanú poistnú sumu 3000,00€.	Ročné poistné 150,00 €
Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom, poistné pre prípad smrti a poistné pre prípad trvalých následkov na poistnú sumu 33 194,00 €.	Ročné poistné 83,65 €
Súbor osobných motorových vozidiel , Poškodenie, krádež, živelná udalosť, poškodenie alebo zničenie v dôsledku havárie, vandalizmus, poistná suma 10229,00 €	Ročné poistné 138,00 €

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom nemá obsahové vymedzenie

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	7 047,24
Budovy, stavby	869 163,32
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	50449,81
Dopravné prostriedky	10 229,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	936889,37

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok
nemá obsahové vymedzenie

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2
nemá obsahové vymedzenie

Textová časť k tabuľke č.2 nemá obsahové vymedzenie

b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
nemá obsahové vymedzenie

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor hnuiteľného majetku, inventáru a dopravných prostriedkov bez EČV, vedený v účtovnej evidencii na novú cenu, na agregovanú sumu 256 987,45 €	Živelné poistenie	Ročné poistné 38,55 €
Súbor hnuiteľného majetku, inventáru a dopravných prostriedkov bez EČV, vedený v účtovnej evidencii na novú cenu, Peniaze, ceniny, stravné lístky v trezore, na agregovanú sumu 4000,00 €	Poistenie proti odcudzeniu	Ročné poistné 99,00 € Ročné poistné 32,00 €
Súbor hnuiteľného majetku, inventáru a dopravných prostriedkov bez EČV, vedený v účtovnej evidencii na novú cenu, na agregovanú sumu 50 000,00 €	vandalizmus	Ročné poistné 75,00 €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	60	38 163,26	Krátkodobé

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

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky podľa doby splatnosti v štruktúre:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,

2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia.

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

Textová časť k tabuľke č.4

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane

2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov

3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica (211)	0,00
Ceniny (213)	489,69
Bankové účty	84 758,14

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

4. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy): **ne má obsahové vymedzenie**

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	776,22	1 587,15
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

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
Zostatok k 31.12.2016	- 5 859,49
Prírastok	6 914,92
Úbytok	0,00
Presun	5 859,49
Zostatok k 31.12.2017	6 914,92

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezervy ostatné krátkodobé 2318,00	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

Členenie záväzkov podľa doby splatnosti v štruktúre:

- výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.decembru bežného účtovného obdobia
- výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31 decembru predchádzajúceho účtovného obdobia

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

Textová časť k tabuľke č.8

Opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia v štruktúre:

- záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane
- záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov
- záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov .

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
Dodávatelia (321)	22 938,24	13 376,49	Neuhradené dodávateľské faktúry v lehote splatnosti
Iné záväzky (379)	1.621,08	1 538,57	Zrážky z miezd zamestnancov
Zamestnanci (331)	44 681,04	43 586,69	Mzdy zamestnancov za december
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336)	27 665,52	27 188,39	Záväzky voči sociálnej a zdravotným poisťovniam
Ostatné priame dane (342)	5 565,37	5 512,48	Daň z miezd za december
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo VS (372)	3 111,08	2 801,31	Dary a granty, sponzorský účet
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	2 063,49	1 739,44	Účet sociálneho fondu

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci nemá obsahové vymedzenie

a) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru nemá obsahové vymedzenie

b) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy) nemá obsahové vymedzenie

c) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci** nemá obsahové vymedzenie

4. Časové rozlíšenie

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

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	36 000,36	35 302,36
Výnosy budúcich období (384 918 dary a granty)	1 892,30	1 892,30
Majetok zo ŠR a iných subjektov VS	34 071,60	33 373,60
Výnosy budúcich období, prijaté úhrady dopredu (384 700)	36,46	36,46

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Majetok zo ŠR a iných subjektov VS	34 071,60	33 373,60

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	378 842,80	386 268,80
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	7,81	8,49
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	1 059 437,27	1 154 423,52
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	11 169,00	12 775,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	13 621,39	6990,46
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	698,00	698
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		

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

- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 810,95	7 986,28
-		
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	34 004,42	41 842,51
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3 714,00	4 889,00
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	40 872,64	35 648,04
502 - Spotreba energie	85 040,79	86 648,62
- elektrická energia	17 810,97	16 626,54
- voda	16 934,85	15 865,42
- plyn	50 294,97	54 156,66
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	3 836,07	6 884,50
- oprava xxx		
512 - Cestovné	495,29	320,72
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	152 310,03	150 120,32
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	550 663,00	610 035,13
524 - Záonné sociálne náklady	187 825,36	208 895,84
527 - Záonné sociálne náklady	57 062,97	62 216,15
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	741,97	741,97
538 - Ostatné dane a poplatky	519,48	480,48
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	11 867,00	13 473,00
- odpisy z vlastných zdrojov	10 286,50	11 353,90
- odpisy z cudzích zdrojov	698,00	698,00
- odpisy zo ŠR prostredníctvom zriaďovateľa	882,50	1 421,10
553 - Tvorba ostatných rezerv	4 889	2 318,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		

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

568 - Ostatné finančné náklady	2 842,45	2 955,54
-		
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	371 870,40	393 687,68
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	41 454,64	34 460,76
- 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	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	23,10	24,57
-		
549 - Manká a škody		134,10
-		
j) dane z príjmov	0,79	0,92
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti nemá obsahové vymedzenie

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
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	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií nemá obsahové vymedzenie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi nemá obsahové vymedzenie

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		

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

Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné finančné prostriedky klientov účet č. IBAN SK78 6500 0000 0000 2031 7152	40 764,23 z toho 33,81 vklad zo ŠR na poplatky	788 1 799 384

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

nemá obsahové vymedzenie

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.10.

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito 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.10. nemá obsahové vymedzenie

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11 nemá obsahové vymedzenie

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku nemá obsahové vymedzenie

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

nemá obsahové vymedzenie

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10 nemá obsahové vymedzenie

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

nemá obsahové vymedzenie

a) nemá obsahové vymedzenie

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám nemá obsahové vymedzenie

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

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 rozpočtovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 24.10.2016, uznesením č. 160/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 24.03.2017 Rozpočtové opatrenie č. B1
v zmysle zákona č.523/2004 Z.z., z.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtové pravidlá NSK
- druhá zmena zo dňa 05.06.2017 Rozpočtové opatrenie č. B2
v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z., z.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtové pravidlá NSK
- tretia zmena zo dňa 28.06.2017 Rozpočtové opatrenie č. B3
v zmysle zákona č.523/2004 Z.z., z.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtové pravidlá NSK
- štvrtá zmena schválená dňa 10.07.2017, uznesením č. 145/2017 Rozpočtové opatrenie . B4
- piata zmena schválená dňa 10.07.2017, uznesením č. 145/2017 Rozpočtové opatrenie č. B5
- šiesta zmena zo dňa 22.08.2017 Rozpočtové opatrenie č. B6
v zmysle zákona č.523/2004 Z.z., z.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtové pravidlá NSK
- siedma zmena zo dňa 22.08.2017 Rozpočtové opatrenie č. B7
v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z., z.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtové pravidlá NSK
- ôsma zmena zo dňa 07.09.2017 Rozpočtové opatrenie č. B8
v zmysle zákona č.523/2004 Z.z., z.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtové pravidlá NSK
- deviata zmena zo dňa 17.10.2017 Rozpočtové opatrenie č. B9
v zmysle zákona č.523/2004 Z.z., z.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtové pravidlá NSK
- desiatu zmena schválená dňa 30.10.2017 uznesením č. 203/2017 Rozpočtové opatrenie č. B10
- jedenásta zmena zo dňa 20.11.2017 Rozpočtové opatrenie č. B11
v zmysle zákona č.523/2004 Z.z., z.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtové pravidlá NSK
- dvanásta zmena zo dňa 20.11.2017 Rozpočtové opatrenie č. B12
v zmysle zákona č.523/2004 Z.z., z.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtové pravidlá NSK
- trinásta zmena zo dňa 11.12.2017 Rozpočtové opatrenie č. B13
v zmysle zákona č.523/2004 Z.z., z.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtové pravidlá NSK
- štrnásť zmena zo dňa 11.12.2017 Rozpočtové opatrenie č. B14
v zmysle zákona č.523/2004 Z.z., z.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtové pravidlá NSK
- pätnásta zmena zo dňa 15.12.2017 Rozpočtové opatrenie č. B15

v zmysle zákona č.523/2004 Z.z., z.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a čl. XI. ods. 3 Rozpočtové pravidlá NSK

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15. nemá obsahové vymedzenie

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: nemá obsahové vymedzenie

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