

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                                              |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Zariadenie pre seniorov v Trnave                                                                             |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Terézie Vansovej 5, 917 01 Trnava                                                                            |
| IČO                                                             | 00611972                                                                                                     |
| Dátum zriadenia                                                 | 1.1.1991                                                                                                     |
| Spôsob zriadenia                                                | Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – Zriaďovacia listina |
| Názov zriaďovateľa                                              | Mesto Trnava                                                                                                 |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Hlavná 1, 917 71 Trnava                                                                                      |
| 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 | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Pomoc pri odkázanosti na pomoc inej FO</li><li>2. Sociálne poradenstvo</li><li>3. Sociálna rehabilitácia</li><li>4. Ošetrovateľská starostlivosť</li><li>5. Ubytovanie</li><li>6. Stravovanie</li><li>7. Upratovanie, pranie, žehlenie, údržba bielizne</li><li>8. Osobné vybavenie</li></ol> |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Peter Klenovský |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľ             |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Peter Klenovský |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľ             |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 74                   |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 74                   |
| - 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

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 rezervy                   | menovitou hodnotou<br>oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                                                  |
| n) časové rozlíšenie na strane pasív                                       | výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |

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                | 4                                      | 25,00                     |
| 2                | 6                                      | 16,67                     |
| 3                | 8                                      | 12,50                     |
| 4                | 12                                     | 8,33                      |
| 5                | 20                                     | 5,00                      |
| 6                | 40                                     | 2,50                      |

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 100 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 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:

|             |                                                                       |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 12 mesiacov | najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 24 mesiacov | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 36 mesiacov | 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

##### Kapitálový transfer

- 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).

## **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 - je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 45 913,19 € vznikol technickým zhodnotením budovy: rekonštrukcia spoločných kúpeľní v celkovej hodnote 29 827,93 €, rekonštrukcia v jedálni a v spoločenskej miestnosti – zhotovením priečky v celkovej hodnote 1 628,60 €, zhodnotením stavby zhotovením altánku v celkovej hodnote 6 250,00 € a zhotovením studne a závlah v celkovej hodnote 8 206,66 €.

Vykázaný prírastok na účte 022 v sume 138 816,00 € vznikol rekonštrukciou a modernizáciou výťahov v celkovej hodnote 129 000,00 €, zaradením ozvučenia spoločných priestorov v celkovej hodnote 5 988,00 €, doplnením kamerového systému v celkovej hodnote 3 828,00 €.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 2 339,41 €, ktorý vznikol vyradením opotrebovaných súborov hnutel'ných vecí.

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

| <b>Spôsob poistenia</b>                           | <b>Výška poistenia</b> |
|---------------------------------------------------|------------------------|
| Poistná zmluva – Živelné poistenie                | 3 510 000,00           |
| Poistná zmluva – Poistenie proti odcudzeniu       | 16 000,00              |
| Poistná zmluva – Poistenie strojov a elektroniky  | 10 000,00              |
| Poistná zmluva – Poistenie skla                   | 2 000,00               |
| Poistná zmluva – Poistenie zodpovednosti za škodu | 33 500,00              |

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

| <b>Majetok,</b><br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | <b>Suma</b>         |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Pozemky                                                            | 108 494,32          |
| Budovy, stavby                                                     | 1 389 135,32        |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                            | 286 216,51          |
| Dopravné prostriedky                                               | 18 817,63           |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok                                     | 1 915,82            |
| <b>Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/</b>                  | <b>1 804 579,60</b> |

**B Obežný majetok**

**1. Pohľadávky**

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

K 31.12.2017, evidujeme neuhradené pohľadávky z nedaňových príjmov po lehote splatnosti v celkovej výške 99 993,41 €.

| <b>Pohľadávky</b>         | <b>Riadok súvahy</b> | <b>Hodnota pohľadávok</b> | <b>Opis</b>                                               |
|---------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Z nedaňových príjmov obcí | 60                   | 99 993,41                 | Nezinkasované príjmy od klientov ZpS a ostatné pohľadávky |
|                           |                      |                           |                                                           |
|                           |                      |                           |                                                           |
|                           |                      |                           |                                                           |
|                           |                      |                           |                                                           |

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

Textová časť k tabuľke č. 3 - k 31. 12. 2016 sme evidovali opravné položky k pohľadávkam za neuhradené príjmy klientov vo výške 36 254,18 €.

V roku 2017 sme tvorili opravné položky k nezaplateným pohľadávkam vo výške 19 991,59 € podľa jednotlivých rokov –

za rok 2014 prírastok 10 316,68 €,

za rok 2015 prírastok 5 044,57 €,

za rok 2016 prírastok 4 630,34 €.

V roku 2017 klienti zaplatili pohľadávky za predošlé roky vo výške 602,29 €:

za rok 2012 dlh vo výške 114,74 € /opravná položka znížená o sumu 114,74 €,

za rok 2013 dlh vo výške 60,99 € /opravná položka znížená o sumu 60,99 €

za rok 2014 dlh vo výške 61,02 € /opravná položka znížená o sumu 30,51 €

za rok 2015 dlh vo výške 365,54 € /opravná položka znížená o sumu 91,39 €.

V roku 2017 sme odpísali nevymožiteľné pohľadávky:

za rok 2012 vo výške 1 956,97 € /opravná položka znížená o sumu 1 956,97 €

za rok 2013 vo výške 3 500,92 € /opravná položka znížená o sumu 3 500,92 €

za rok 2014 vo výške 1 091,22 € /opravná položka znížená o sumu 545,61 €

za rok 2015 vo výške 3 626,37 € /opravná položka znížená o sumu 906,59 €

*Zariadenie pre seniorov v Trnave*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

| Pohľadávky                        | Suma OP          | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP            |
|-----------------------------------|------------------|-------------------------------------------------|
| Pohľadávky od klientov ZpS - Z.S. | 36 254,18        | Začiatkový stav k 1.1.2017                      |
|                                   | 19 991,59        | Tvorba OP za nezaplatené pohľadávky od klientov |
|                                   | -297,63          | Zaplatená pohľadávka – zníženie OP              |
|                                   | -6 910,09        | Opísané nevymožiteľné pohľadávky – zníženie OP  |
| OP spolu:                         | <b>49 038,05</b> | KZ OP k 31.12.2017                              |

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

K 31. 12. 2017 sme evidovali pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške **99 993,41 €** ,  
z toho boli nezaplatené pohľadávky od klientov vo výške 97 217,93 €:

za rok 2012 v celkovej výške 2 592,57 €,  
za rok 2013 v celkovej výške 11 092,64 €,  
za rok 2014 v celkovej výške 20 633,35 €,  
za rok 2015 v celkovej výške 20 178,30 €,  
za rok 2016 v celkovej výške 23 151,72 € a  
za rok 2017 v celkovej výške 19 569,35 €

ostatné pohľadávky vo výške 2 775,48 €:

preplatok SPP a. s. v celkovej výške 2 473,98 €

preplatok-mylná platba PETIT PRESS a. s. v celkovej výške 301,50 €

## **2. Finančný majetok**

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

| Krátkodobý finančný majetok  | Zostatok k 31.12.2017 |
|------------------------------|-----------------------|
| Bankové účty spolu a z toho: | 100 371,51            |
| Depozitný účet               | 100 116,75            |
| Účet sociálneho fondu        | 254,76                |

## **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:                      | <b>727,97</b>         | <b>634,59</b>         |
| - Havarijné a úrazové poistenie                            | 49,10                 | 246,09                |
| - Predplatné odbornej literatúry a portálu verejnej správy | 628,87                | 388,50                |
| - Diaľničná známka na rok 2018                             | 50                    |                       |
|                                                            |                       |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                       | <b>516,96</b>         | <b>417,84</b>         |
| - Strava zamestnancov za 12 mesiac                         | 516,96                | 417,84                |

**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 výsledok hospodárenia minulých rokov | Nevysporiadaný výsledok hospodárenia vykazoval k 1.1.2017 zisk v celkovej výške + 1 713,78 €. K 31. 12. 2017 bol zvýšený o zisk dosiahnutý v roku 2017 v celkovej výške 8 621,78 € |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 2017    | Konečný výsledok hospodárenia k 31. 12. 2017 je kladný výsledok hospodárenia vo výške + 10 335,56 €                                                                                |

**B Záväzky**

**1. Záväzky podľa doby splatnosti**

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

Textová časť k tabuľke č. 8 - celková výška záväzkov je **110 379,75 €**. Ide o záväzky v lehote splatnosti vyplývajúce z neuhradenej časti dodávateľských faktúr a z nevyplatených miezd za mesiac december 2017 vo výške 109 799,59 €. Z dlhodobých záväzkov evidujeme záväzky zo sociálneho fondu vo výške 580,16 €.

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

Textová časť k tabuľke č. 8 - k 31. 12. 2017 evidujeme záväzky s dobou splatnosti do jedného roka :

- krátkodobé záväzky v celkovej výške 109 799,59 €  
a s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov (záväzky zo sociálneho fondu):
- dlhodobé záväzky v celkovej výške 580,16 €

**c) popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok                                       | Hodnota záväzku k 31.12.2017 v € | Hodnota záväzku k 31.12.2016 v € | Opis                             |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Dodávatelia                                   | 12 611,33                        | 21 164,69                        | Z obchodného styku               |
| Ostatné záväzky                               | 18 119,95                        | 17 696,95                        | Depozitný účet                   |
| Mzdy                                          | 45 168,62                        | 43 639,78                        | Nevyplatené mzdy za 12/2017      |
| Záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia | 28 190,97                        | 27 157,61                        | Odvedy za mzdy 12/2017           |
| Daň zo závislej činnosti                      | 5 708,72                         | 5 268,12                         | Daň zo závislej činnosti 12/2017 |

**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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                       |                   |                   |
| 602 - Tržby z predaja služieb – platby od klientov                                                              | 661 349,10        | 642 853,37        |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                                 |                   |                   |
| <b>c) aktívacia</b>                                                                                             |                   |                   |
| 624 - Aktivácia DHM                                                                                             | 0,00              | 0,00              |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                            |                   |                   |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy<br>- podielové dane<br>- daň z nehnuteľností<br>- daň za psa                     | 0,00              | 0,00              |
| 633 - Výnosy z poplatkov<br>- správne poplatky<br>- KO a DSO                                                    | 0,00              | 0,00              |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                       |                   |                   |
| 661 - Tržby z predaja CP<br>- predaj akcií                                                                      | 0,00              | 0,00              |
| 662 - Úroky                                                                                                     | 252,72            | 226,03            |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                                   | 0,00              | 0,00              |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                     |                   |                   |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                              | 0,00              | 0,00              |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>      |                   |                   |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>- bežný transfer na ZpS                               | 837 131,30        | 843 196,93        |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | 43 973,00         | 32 141,00         |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR<br>- bežný transfer na ZpS                                   | 565 615,26        | 566 900,20        |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR<br>- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR            | 0,00              | 0,00              |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ                                                              | 0,00              | 0,00              |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ<br>- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ            | 0,00              | 0,00              |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                        | 0,00              | 0,00              |

*Zariadenie pre seniorov v Trnave*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                                                                                                                                                                                  |           |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 0,00      | 0,00     |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov<br>- zinkasované príjmy RO                                                                                                 | 0,00      | 0,00     |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                                                                                         |           |          |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                                 | 0,00      | 0,00     |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                                 | 0,00      | 0,00     |
| 648 - Ostatné výnosy<br>- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                                                                                                                 | 18 631,24 | 6 078,20 |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                                                                                             |           |          |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti<br>-                                                                                                                   |           |          |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                                                                                                            | 7 207,72  | 104,78   |

## 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>                                                                     |                                                               |                                                                |
| 501 - Spotreba materiálu                                                                          | 242 521,19                                                    | 257 377,24                                                     |
| 502 - Spotreba energie<br>- elektrická energia<br>- voda<br>- plyn<br>- TUV                       | 124 202,60<br>62 895,51<br>34 269,76<br>17 699,59<br>9 337,74 | 149 701,73<br>38 637,97<br>17 535,88<br>12 255,10<br>81 272,78 |
| <b>b) služby</b>                                                                                  |                                                               |                                                                |
| 511 - Opravy a udržiavanie<br>- oprava prevádzkových strojov<br>- oprava budov                    | 20 009,78<br>6 665,49<br>13 344,29                            | 81 579,22<br>6 013,62<br>75 565,60                             |
| 512 - Cestovné                                                                                    | 1 911,29                                                      | 313,64                                                         |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                                                                    | 67,86                                                         | 0,00                                                           |
| 518 - Ostatné služby                                                                              | 99 390,84                                                     | 60 969,46                                                      |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                                          |                                                               |                                                                |
| 521 - Mzdové náklady                                                                              | 653 416,50                                                    | 630 578,00                                                     |
| 524 - Záonné sociálne náklady                                                                     | 226 544,96                                                    | 220 005,52                                                     |
| 525 – Ostatné sociálne poistenie                                                                  | 5 021,75                                                      | 5 230,09                                                       |
| 527 - Záonné sociálne náklady                                                                     | 12 355,64                                                     | 14 532,48                                                      |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                                         |                                                               |                                                                |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                                         | 0,00                                                          | 0,00                                                           |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                                                                     | 4 546,24                                                      | 4 567,19                                                       |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                                       |                                                               |                                                                |
| 551 - Odpisy DNM a DHM<br>- odpisy z vlastných zdrojov<br>- odpisy z cudzích zdrojov              | 43 973,00<br>0,00<br>0,00                                     | 32 141,00<br>0,00<br>0,00                                      |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                                     | 0,00                                                          | 0,00                                                           |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek<br>- k daňovým pohľadávkam<br>- k nedaňovým pohľadávkam | 19 991,59<br>19 991,59                                        | 18 645,30<br>18 645,30                                         |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                                        |                                                               |                                                                |
| 561 - Predané CP a podiely                                                                        | 0,00                                                          | 0,00                                                           |
| 562 - Úroky                                                                                       | 0,00                                                          | 0,00                                                           |

*Zariadenie pre seniorov v Trnave*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                                                                                                                                                                    |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                                                                                                     | 1 829,68   | 1 856,76   |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                                                                                                       |            |            |
| 572 - Škody                                                                                                                                                        | 0,00       | 0,00       |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                                                                                                         |            |            |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC<br>- bežný transfer xxx<br>- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa | 0,00       | 0,00       |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy<br>- bežný transfer xxx                                                         | 0,00       | 0,00       |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy<br>- bežný transfer xxx                                                             | 0,00       | 0,00       |
| 587 - Náklady na ostatné transfery<br>- bežný transfer xxx                                                                                                         | 73,87      | 0,00       |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov<br>- predpis odvodu príjmov RO                                                                                                      | 659 546,64 | 622 649,37 |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov<br>- predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                                                    | -1 205,84  | 6 886,32   |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                                                                                                          |            |            |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                                                                                                       | 0,00       | 0,00       |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                   | 0,00       | 0,00       |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                   | 0,00       | 2,84       |
| 546 - Odpis pohľadávky                                                                                                                                             | 11 283,76  | 0,00       |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                                                                                                       | 9,44       | 0,00       |
| 549 - Manká a škody                                                                                                                                                | 0,00       | 0,00       |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                                                                                                           | 47,77      | 55,12      |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                                                                                                        |            |            |

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Ďalšie informácie**

| Významné položky                  | Hodnota    | Účet |
|-----------------------------------|------------|------|
| Drobný hmotný majetok v používaní | 295 236,00 | 771  |
| Majetok prijatý do úschovy        | 38 885,60  | 794  |

**Čl. VII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**  
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

**Čl. VIII**  
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch**  
**účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

a)

| <b>Spriaznená osoba</b>               | <b>Druh obchodu/<br/>druh transakcie</b> | <b>Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami</b> |
|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TT-IT, s. r. o.                       | Poskytnutie služieb                      | 2 316,92                                                                                                               |
| Trnavská vodárenská spoločnosť, a. s. | Poskytnutie tovaru a služieb             | 25 997,29                                                                                                              |
| FCC Trnava, s. r. o.                  | Poskytnutie služieb                      | 193,38                                                                                                                 |
| STEFE Trnava, s. r. o.                | Poskytnutie tovaru a služieb             | 75 117,00                                                                                                              |

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

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Rozpočet rozpočtovej organizácie Zariadenie pre seniorov v Trnave bol schválený Mestským zastupiteľstvom mesta Trnava Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 521 zo dňa 13.12.2016. Na rok 2017 mestské zastupiteľstvo schválilo vlastné príjmy zariadenia vo výške 580 000 eur, výdavky spolu vo výške 1 573 310 eur, z toho bežné výdavky vo výške 1 423 310 eur, kapitálové výdavky vo výške 150 000 eur.

V priebehu roka 2017 boli zariadeniu pre seniorov upravené rozpočty, rozpočet príjmov bol upravený na sumu 615 416 eur, rozpočet výdavkov na sumu 1 615 712,- eur, z toho bežné výdavky 1 430 850,- eur, kapitálové výdavky 184 862,- eur.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.01.2017 úpravou rozpočtu
- druhá zmena schválená dňa 08.03.2017 rozpočtovým opatrením č. 1/2017
- tretia zmena schválená dňa 29.03.2017 rozpočtovým opatrením č. 2/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 02.05.2017 uznesením MZ č. 619/2017
- piata zmena schválená dňa 19.06.2017 rozpočtovým opatrením č. 3/2017
- šiesta zmena schválená dňa 12.09.2017 rozpočtovým opatrením č. 4/2017
- siedma zmena schválená dňa 10.10.2017 uznesením MZ č.739/2017
- ôsma zmena schválená dňa 28.11.2017 rozpočtovým opatrením č. 5/2017
- deviata zmena schválená dňa 14.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 6/2017

Tabuľka č. 12 Príjmy z rozpočtu a č. 13 Výdavky z rozpočtu obsahuje členenie podľa podrobných kategórií ekonomickej klasifikácie.

*Zariadenie pre seniorov v Trnave*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

---

Tabuľka č. 12: k čl. IX – Príjmy z rozpočtu

| Kategória ekonomickej klasifikácie                                      | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť 2017   | Skutočnosť 2016   |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 210 Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku                           | 0,00               | 0,00                | 0,00              | 1 619,92          |
| 220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby                    | 579 840,00         | 596 890,00          | 642 838,51        | 618 115,81        |
| 240 Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí | 160,00             | 160,00              | 112,34            | 170,91            |
| 290 Iné daňové príjmy                                                   | 0,00               | 18 366,00           | 18 364,92         | 5 764,83          |
| <b>SPOLU:</b>                                                           | <b>580 000,00</b>  | <b>615 416,00</b>   | <b>661 315,77</b> | <b>625 671,47</b> |

Tabuľka č. 13: k čl. IX – Výdavky z rozpočtu

| Kategória ekonomickej klasifikácie                           | Schválený rozpočet  | Rozpočet po zmenách | Skutočnosť 2017     | Skutočnosť 2016     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania | 638 392,00          | 648 861,00          | 639 213,87          | 630 200,00          |
| 620 Poistné a príspevok do poisťovní                         | 229 718,00          | 232 306,00          | 232 083,18          | 225 235,61          |
| 630 Tovary a služby                                          | 543 200,00          | 539 832,00          | 521 614,85          | 546 221,95          |
| 640 Bežné transfery                                          | 12 000,00           | 9 851,00            | 9 834,66            | 8 439,57            |
| 710 Obstarávanie kapitálových aktív                          | 150 000,00          | 184 862,00          | 184 729,19          | 92 021,42           |
| <b>SPOLU:</b>                                                | <b>1 573 310,00</b> | <b>1 615 712,00</b> | <b>1 587 475,75</b> | <b>1 502 118,55</b> |

**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.