

Správa nezávislého audítora

o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2015

správnej rade neziskovej organizácie

Dom pokojnej staroby n.o., Gbely

F E B R U Á R 2016

Správa nezávislého audítora

správnej rade neziskovej organizácie

Dom pokojnej staroby n.o., Gbely

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky organizácie Dom pokojnej staroby n.o., Gbely, IČO 36 084 514, ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Riaditeľka organizácie je zodpovedná za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke.

Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom účtovnej jednotky, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie organizácie k 31.decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Senica, 29. februára 2016

RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



A handwritten signature in cursive script, appearing to read "Urbanová".

Ing.Terézia Urbanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.658

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 4 0 9 9 8 IČO 3 6 0 8 4 5 1 4 SID SK NACE 8 7 . 3 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
--	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky ☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01) ☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01) ☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01) (vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky D o m p o k o j n e j s t a r o b y n . o . . , G b e l y
--

Sídlo účtovnej jednotky Ulica P r o f . Č a r s k é h o PSČ 9 0 8 4 5 Číslo telefónu 0 3 4 / 6 5 4 2 8 3 6 E-mailová adresa e k o n o m @ d p s g b e l y . s k	Číslo 2 9 1 Obec G b e l y Číslo faxu 0 /
---	--

Zostavená dňa: 1 5 . 0 2 . 2 0 1 6	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	82532,31	62958,10	19574,21	21958,67
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	82532,31	62958,10	19574,21	21958,67
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	13295,36	5319,77	7975,59	8640,59
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	46379,24	34780,62	11598,62	13318,08
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	22857,71	22857,71	0,00	0,00
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029		233697,02		233697,02	245973,58
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		7050,10		7050,10	8684,70
Materiál (112 + 119) - 191	031		7050,10		7050,10	8684,70
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032					
Výrobky (123 - 194)	033					
Zvieratá (124 - 195)	034					
Tovar (132 + 139) - 196	035					
Poskytnuté prevádzkové preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		22847,57		22847,57	29779,60
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043		15854,09		15854,09	19556,89
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046			x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047			x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050		6993,48		6993,48	10222,71
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		203799,35		203799,35	207509,28
Pokladnica (211 + 213)	052		1758,19	x	1758,19	16533,05
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		202041,16	x	202041,16	190976,23
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056					
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057		1135,88		1135,88	1716,02
1. Náklady budúcich období (381)	058		897,23		897,23	1453,32
Príjmy budúcich období (385)	059		238,65		238,65	262,70
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		317365,21	62958,10	254407,11	269648,27

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU	061		
r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073		151849,76	151566,85
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	151566,85	216347,13
Základné imanie (411)	063	151566,85	216347,13
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	282,91	-64780,28
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	94590,82	108062,16
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	1253,56	
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	1253,56	
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	28046,46	34022,84
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	735,84	712,87
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083	27310,62	33309,97
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	65290,80	74039,32
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	12398,67	14047,87
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	27295,14	29271,96
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	21351,53	23492,18
Daňové záväzky (341 až 345)	091	3316,40	3808,73
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		1732,80
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	929,06	1685,78
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	7966,53	10019,26
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	7966,53	10019,26
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	254407,11	269648,27

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	170821,43	19108,93	189930,36	199928,38
502	Spotreba energie	02	58162,03	2960,00	61122,03	60644,05
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	4850,04	65,00	4915,04	11429,45
512	Cestovné	05	18,46		18,46	
513	Náklady na reprezentáciu	06	59,88		59,88	177,66
518	Ostatné služby	07	56118,63	565,15	56683,78	60610,43
521	Mzdové náklady	08	479655,95	12171,33	491827,28	535210,84
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	167856,67	4326,11	172182,78	187964,08
525	Ostatné sociálne poistenie	10	594,60		594,60	438,24
527	Zákonné sociálne náklady	11	19166,03	325,48	19491,51	19411,10
528	Ostatné sociálne náklady	12	176,00		176,00	274,00
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	127,96		127,96	88,46
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18	5747,82		5747,82	
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	2127,44	58,30	2185,74	2745,58
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	2459,08	2793,38	5252,46	5193,53
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	967942,02	42373,68	1010315,70	1084115,80

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39	646,38	620,80	1267,18	1203,80
602	Tržby z predaja služieb	40	498342,78	42303,50	540646,28	535475,71
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	17040,30	403,20	17443,50	18423,30
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	400,02	1,53	401,55	1253,89
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	450,00		450,00	200,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	270,00		270,00	900,00
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	4145,69		4145,69	3778,88
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	446184,58		446184,58	458277,75
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	967479,75	43329,03	1010808,78	1019513,33
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-462,27	955,35	493,08	-64602,47
591	Daň z príjmov	76		210,17	210,17	177,81
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-462,27	745,18	282,91	-64780,28

Čl. I.

Všeobecné údaje

- (1) Názov účtovnej jednotky: Dom pokojnej staroby n.o., Gbely
 Sídlo účtovnej jednotky: Prof. Čarského 291, 908 45 Gbely
 Zakladateľ účtovnej jednotky: Mesto Gbely, Nám. Slobody 1261, 908 45 Gbely
 Dátum založenia: 6. decembra 2004
- (2) Štatutárny orgán: Ing. Petra Krbicová
 Dozorná rada: Ing. Gabriela Kováčová, Mgr. Dana Beňová, Tomáš Papánek
 Správna rada: RNDr. Miroslav Žilinek, Ing. Jozef Hazlinger, Ing. Dana Vaňková,
 Mgr. Andrea Hrubšová, Ing. Ľubomír Papánek
- (3) Hlavná činnosť účtovnej jednotky: poskytovanie sociálnych služieb
 Podnikateľská činnosť: Zhotovovanie a výdaj jedál
- (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	75
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (2) Účtovné zásady a účtovné metódy účtovná jednotka nezmenila.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,

- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou,
- g) dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou,
- h) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou,
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi,
- j) zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou,
- k) pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou,
- l) krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou,
- m) časové rozlíšenie na strane aktív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sa oceňujú menovitou hodnotou,
- o) časové rozlíšenie na strane pasív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,

(4) Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného 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 eura smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25 %
2	6	16,7 %
3	8	12,5 %
4	12	8,4 %
5	20	5 %
6	40	2,5 %

Drobný nehmotný majetok do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 - účtovanie zásob spôsobom B.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to:

- a) prehľad o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy je uvedený v tabuľke č. 1, ktorá je súčasťou poznámok,
- b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy je uvedený v tabuľke č. 1, ktorá je súčasťou poznámok,
- c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia je uvedený v tabuľke č. 1, ktorá je súčasťou poznámok.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou do výšky 65 705,60 €.

Peniaze v trezore sú poistené pre prípad krádeže poistnou sumou 16 596,96 €.

(6) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica, ceniny	1 758,19	16 533,05
Bežné bankové účty	202 041,16	190 976,23
Spolu	203 799,35	207 509,28

(8) Prehľad pohľadávok v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť:

	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtov. obdobia
Pohľadávky za hlavnú činnosť	17 802,67	25 311,40
Pohľadávky za podnikateľskú činnosť	5 044,90	4 468,20
Pohľadávky spolu	22 847,57	29 779,60

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

	Stav ku koncu	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	12 454,07	15 601,66
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 393,50	14 177,94
Pohľadávky spolu	22 847,57	29 779,60

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Položka časového rozlíšenia	Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období	1 453,32	897,23	1 453,32	897,23
Príjmy budúcich období	262,70	238,65	262,70	238,65
Časové rozlíšenie spolu	1 716,02	1 135,88	1 716,02	1 135,88

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Imanie a peňažné fondy					
Základné imanie	216 347,13	-	-	-64 780,28	151 566,85
z toho: vklady zakladateľov	331,94	-	-	-	331,94
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-64 780,28	282,91	-	+64 780,28	282,91
Spolu	151 566,85	282,91	-	-	151 849,76

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 64 780,28
zúčtovaná na ľarchu základného imania v zmysle uznesenia Správnej rady DPS n.o. Gbely č. 140 zo dňa 30.6.2015.	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov:

a) údaje o tvorbe a použití rezerv počas účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia rezerv
Krátkodobé rezervy	-	1 253,56	-	-	1 253,56	2016
Rezervy spolu	-	1 253,56	-	-	1 253,56	

b) , c) , d) údaje o záväzkoch podľa jednotlivých druhov záväzkov, prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzkov	Stav ku koncu	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	12 398,67	14 047,87
Záväzky voči zamestnancom	27 295,14	29 271,96
Záväzky voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	21 351,53	23 492,18
Daňové záväzky	3 316,40	3 808,73
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k ŠR a rozpočtom územnej samosprávy	-	1 732,80
Ostatné záväzky	929,06	1 685,78
Krátkodobé záväzky spolu	65 290,80	74 039,32
z toho:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	65 290,80	74 039,32
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	28 046,46	34 022,84
z toho:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	735,84	712,87
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	27 310,62	33 309,97

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	712,87	661,46
Tvorba na ťarchu nákladov	6 972,97	7 551,41
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie	6 950,00	7 500,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	735,84	712,87

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období:

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie zo štátneho rozpočtu	1 388,85	-	1 388,85	-
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie rozpočtu obce	8 630,41	-	663,88	7 966,53
Spolu	10 019,26	-	2 052,73	7 966,53

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad výnosov, popis a výška významných položiek za hlavnú a podnikateľskú činnosť účtovnej jednotky:

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Hlavná činnosť v €	Podnikateľská činnosť v €
Tržby za vlastné výrobky a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	646,38	620,80
	602 - Tržby z predaja služieb	498 342,78	42 303,50
Aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	17 040,30	403,20
Ostatné výnosy	644 – Úroky	400,02	1,53
Prijaté príspevky	662 - Prijaté príspevky od iných organizácií	450,00	-
	663 - Prijaté príspevky od fyzických osôb	270,00	-
	665 - Príspevky z podielu zaplatenej dane	4 145,69	-
Dotácie	69110 - Dotácie - Mesto Gbely	14 000,00	-
	69120 - Dotácie – TTSK	-	-
	69130 - Dotácie - MPSVR	430 131,85	-
	69140 - Rozpúšťanie dotácie na kapitálové výdavky	2 052,73	-
Spolu		967 479,75	43 329,03

(3) Prehľad dotácií v bežnom účtovnom období:

Druh dotácie prijatej v bežnom účt. období	Výška dotácie v €
Dotácia z MPSVaR na financovanie soc. služieb	430 131,85
Dotácia od Mesta Gbely - opatrovateľská služba	9 000,00
Dotácia od Mesta Gbely - spoločné stravovanie dôchodcov mesta	5 000,00
Zúčtovanie dotácií prijatých v minulých účtovných obdobiach na obstaranie dlhodobého majetku	2 052,73
Spolu	446 184,58

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov za hlavnú a podnikateľskú činnosť účtovnej jednotky:

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Hlavná činnosť v €	Podnikateľská činnosť v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	170 821,43	19 108,93
	502 - Spotreba energie	58 162,03	2 960,00
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	4 850,04	65,00
	512 - Cestovné	18,46	-
	513 - Náklady na reprezentáciu	59,88	-
	518 - Ostatné služby	56 118,63	565,15
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	479 655,95	12 171,33
	524 - Zákonné soc. poistenie a zdrav. poistenie	167 856,67	4 326,11
	525 - Ostatné sociálne poistenie	594,60	-
	527 - Zákonné sociálne náklady	19 166,03	325,48
	528 - Ostatné sociálne náklady	176,00	-
Dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	127,96	-
Ostatné náklady	543 - Odpísanie pohľadávky	5 747,82	-
	549 - Iné ostatné náklady	2 127,44	58,30
Odpisy, predaný majetok a oprav. položky	551 - Odpisy DNM a DHM	2 459,08	2 793,38
Daň z príjmov	591 - Daň z príjmov	-	210,17
Spolu		967 942,02	42 583,85

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Skvalitnenie pobytu klientov v sociálnom zariadení	-	4 145,69
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		-

(8) Náklady vynaložené počas účtovného obdobia v súvislosti s auditom účtovnej závierky:

Jednotlivé druhy nákladov	Suma
overenie účtovnej závierky	564,00
Spolu	564,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky na podsúvahových účtoch:

Druh položky	Opis položky (číslo účtu a názov)	Hodnota v €
Majetok prijatý do úschovy	771 - Peniaze zverené do úschovy	55 898,62
Drobný hmotný majetok	772 - Darovaný majetok	499,99
Spolu		56 398,61

Čl. VI

Ďalšie informácie

Po 31. 12. 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

Tabuľka č. 1 k článku III ods. 1 písm. a) až c) o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku:

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovat el'ské celky trv.poras	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlh.hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlh. hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	13 295,36	46 024,12	22 857,71	-	-	-	-	-	82 177,19
prírastky	-	-	-	2 868,00	-	-	-	-	2 868,00	-	5 736,00
úbytky	-	-	-	2 512,88	-	-	-	-	2 868,00	-	5 380,88
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	13 295,36	46 379,24	22 857,71	-	-	-	-	-	82 532,31
Oprávky – stav na zač. bežného účt. obdobia	-	-	4 654,77	32 706,04	22 857,71	-	-	-	-	-	60 218,52
prírastky	-	-	665,00	4 587,46	-	-	-	-	-	-	5 252,46
úbytky	-	-	-	2 512,88	-	-	-	-	-	-	2 512,88
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	5 319,77	34 780,62	22 857,71	-	-	-	-	-	62 958,10
Opravné položky – stav za predch. účt. obdobie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
Stav ku koncu predch. účtovného obdobia	-	-	8 640,59	13 318,08	-	-	-	-	-	-	21 958,67
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	7 975,59	11 598,62	-	-	-	-	-	-	19 574,21