

Poznámky k súvahe k 31. 12. 2015

I. Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky - obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia

- a) Názov účtovnej jednotky: **Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb**
Sídlo účtovnej jednotky: **Krivec 785, 962 05 Hriňová**
IČO: **00648493**
Dátum založenia: **27. 10. 1980**
Spôsob založenia: **Organizácia je zariadením sociálnych služieb zriadeným zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou.**
Názov zriaďovateľa: **Banskobystrický samosprávny kraj**
Sídlo zriaďovateľa: **Námestie SNP č. 23, 974 01 Banská Bystrica**

b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna**

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: **Ing. Pavel Čemerička – riaditeľ**
Zástupca štatutárneho orgánu: **V čase neprítomnosti zastupuje riaditeľa Bc. Zita Paprčková – vedúca ekonomicko-prevádzkového úseku.**

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Organizácia zabezpečuje sociálnu starostlivosť podľa §§ 35 a 38 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov celoročnou formou pobytu seniorom a zdravotne postihnutým občanom s duševnými poruchami v súlade so Zriaďovacou listinou č. 2002/002535 zo dňa 25. 6. 2002 v znení neskorších doplnkov.

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

- Priemerný počet zamestnancov: **45,93**
- Počet riadiacich zamestnancov: **organizácia má jednostupňové riadenie – Na čele organizácie je štatutárny zástupca - riaditeľ, prvý stupeň tvoria: vedúci ekonomicko-prevádzkového úseku a vedúci sociálno-zdravotného úseku.**

5. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá organizácie, ktorých je zriaďovateľom.

II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Organizácia nemá vedomosť o skutočnosti, ktorá by predpokladala ukončenie jej činnosti.
2. Počas účtovného obdobia neboli vykonané žiadne zmeny účtovných metód a účtovných zásad, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
 - a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstarávacou cenou + náklady súvisiace s obstaraním
 - b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – nemáme
 - c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nemáme
 - d) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – obstarávacou cenou + náklady súvisiace s obstaraním
 - e) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – nemáme
 - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nemáme
 - g) dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou - nemáme
 - h) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou
 - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nemáme
 - j) zásoby obstarané iným spôsobom - získané bezodplatne – ocenenie trhovou cenou
 - k) pohľadávky – menovitou hodnotou
 - l) krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou
 - m) časové rozlíšenie na strane aktív – náklady budúcich období a príjmy budúcich období

V roku 2015 pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňujeme zásadu časového rozlíšenia a vykazujeme ich vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n/ záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou.

o/ časové rozlíšenie na strane pasív – rezervy- tvoria sa na základe zásady opatrnosti, t. zn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V roku 2015 pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňujeme zásadu časového rozlíšenia a vykazujeme ich vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

p/ deriváty – nemáme

r/ majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nemáme

s/ majetok obstaraný z transferov – obstarávacou cenou

t/ finančný prenájom – nemáme

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

Odpisový plán sa zostavuje použitím časového rovnomerného odpisovania majetku a je zostavovaný v programe ISPIN.

Od 1. 1. 2015, v súlade s Novela zákona 595/2003 Z. z. uverejnená v zbierke zákonov pod číslom 333/2014 Z.z., došlo k zmene odpisových skupín. Zmenili sa **DAŇOVÉ odpisové skupiny a doba odpisovania**. Odpisová skupina 3, s dobou odpisovania 12 rokov, sa rozdelila na nové odpisové skupiny 3 a 4, keď do novej **odpisovej skupiny 3**, s dobou odpisovania **8 rokov**, boli preradené vybrané druhy hmotného majetku technologického charakteru, čo umožní ich rýchlejšie odpísanie. Súčasne bola doterajšia odpisová skupina 4 rozdelená na nové odpisové skupiny 5 a 6, keď do **odpisovej skupiny 6** boli preradené vybrané administratívne typy budov s dlhšou **40-ročnou dobou odpisovania**. Pri používaní budovy na niekoľko účelov (napr. na výrobnú aj administratívnu činnosť) je na zaradenie tejto budovy do odpisovej skupiny rozhodujúce jej **hlavné využitie** určené z celkovej úžitkovej plochy. V našom prípade teda nejde o administratívne budovy.

Od 1. 1. 2015 sa všetok majetok DD a DSS Hriňová DAŇOVO odpisuje **rovnomernou metódou** odpisovania podľa § 27 zákona.

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Nehmotný majetok sa odpíše najviac do výšky obstarávacej ceny. Technické zhodnotenie sa pripočíta k obstarávacej cene dlhodobého hmotného majetku a uplatní sa ročný daňový odpis.

Hmotný majetok sa delí do 6 odpisových skupín podľa doby odpisovania. Pri zaraďovaní do jednotlivých skupín sa vychádza z predpokladanej doby užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od prvého dňa nasledujúceho mesiaca po zaradení majetku do používania. Odpisy sa zaokrúhľujú na centy smerom nahor.

Účtovné odpisy - účtovná jednotka využíva účtovné odpisy s rovnomerným odpisovaním.

5. **Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku: účtovná jednotka nevykazuje.** V prípade, že dôjde k zníženiu hodnoty majetku zasadne škodová komisia, ktorá navrhne ďalší postup.

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – tabuľka č. 1 a 2**

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

1. Názov účtovnej jednotky: Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb, Hriňová
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2015
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 1 443 516,60 €

4. + prírastky: 4 210 € - prírastok v oprávkach 96678,36 – vyradený DHM - odpísaný
5. - úbytky: 2006,41 € - odpisy: + vyradený DHM 2006,41
6. +/- presuny: 0 €
7. Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 1351048,24 €
8. Opravné položky boli tvorené v súlade s odpisovým plánom.

2. **Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať** – účtovná jednotka nevykazuje

3. **Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.**
Majetok má účtovná jednotka len v správe, jeho vlastníkom je BBSK. Poistenie majetku je zabezpečované z prostriedkov BBSK centrálné. Jeho výška sa štvrťročne prehodnocuje a stav sa nahlasuje poisťovní.

4. **Dlhodobý finančný majetok** – účtovná jednotka nevykazuje

5. **Tvorba, zníženie a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania** – účtovná jednotka nevykazuje

6. **Významné položky krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotu ku dňu , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka** - účtovná jednotka nevykazuje

7. **Opravné položky k zásobám**

Zásoby: zásoby v členení podľa jednotlivých položiek súvahy – **materiálové zásoby**

1. výška zásob k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: **13.386,76 €**
2. + prírastky: 107 311,50 €
3. – úbytky: 108 195,67 €
4. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **12 502,59 €**

Opravné položky - vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre: účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k zásobám

8. **Pohľadávky opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:**
najvýznamnejšou pohľadávkou je pohľadávka za poskytované služby v mesiaci december 2015 vo výške 22 019,01 €. Táto pohľadávka je splatná v mesiaci január 2016 a na jej splatenie sú finančné prostriedky uložené na účte prijímateľov sociálnych služieb. Ďalšie pohľadávky tvoria nedoplatky za služby poskytované klientom zariadenia vo výške 3 630,35 € a stravné od zamestnancov za stravu poskytovanú v mesiaci december 2015 vo výške 609,19 €.

9. **Prehľad opravných položiek k pohľadávkam v tejto štruktúre:** tabuľka č. tab. č. 7 Pohľadávky – opravné položky

Účtovná jednotka účtuje opravné položky k pohľadávkam a to pri pohľadávkach, ktoré trvajú viac ako 1 rok a menej ako 2 roky vo výške 20% z ich nominálnej hodnoty, pri pohľadávkach, ktoré trvajú viac ako 2 roky a menej ako 3 roky vo výške 60% a pri pohľadávkach, ktoré trvajú viac ako 3 roky vo výške 100 %.

➤ Hodnota opravnej položky k pohľadávkam k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **662,43 €**

3. + tvorba opravných položiek: **314,82 €**

4. – zníženie opravných položiek: **0 €**

5. – zrušenie opravných položiek **0 €**

6. hodnota opravnej položky k pohľadávkam k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **977,25 €**

10. **Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **22 628,20 €**

po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **3 630,35 €**

2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: **22 653,38 €**

po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: **2 212,49 €.**

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

- **Náklady budúcich období:** Účtuje sa tu predplatné časopisov, prístupu do EPI a SKYLING
- | | |
|--|----------|
| Hodnota k 31 decembru predchádzajúceho účtovného obdobia | 372,97 € |
| + Tvorba v roku 2014 | 329,60 € |
| - Použitie v roku 2014 | 372,97 € |
| Hodnota k 31 decembru bežného účtovného obdobia | 329,60 € |
- **Príjmy budúcich období:** zaúčtované na účte 589: **23.744,27 €**
- | | |
|--|-------------|
| - Úhrady za služby 12/2014 | 22.168,45 € |
| - Nedoplatky klientov za služby poskytnuté v roku 2014 | 1.218,20 € |
| - Tvorba opravnej položky | - 126,86 € |
| - Stravovanie zamestnancov a iných osôb 12/2014 | 484,93 € |

12. Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie – účtovná jednotka nevykazuje

13. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vypořiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach – prenášajú sa do bežného účtovného obdobia.

14. Opis a výška cudzích zdrojov

- a) **údaje o jednotlivých druhoch rezerv**, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy - položka rezerv –tvoria ju rezervy na nevyčerpané dovolenky a na odmeny pri životných jubileách zamestnancov. Rezervy z roku 2014 sa vyčerpajú v roku 2015.

výška rezerv k 31. decembru **predchádzajúceho** účtovného obdobia: **11 790,86 €**

+ tvorba: **2 296 €**

- zníženie: **11790,86 €**

- zrušenie: **0 €**

výška rezerv k 31. decembru **bežného** účtovného obdobia: **2.296 €**

V roku 2014 sa tvoria len rezervy na odmeny pri životných jubileách, prípadne prvom odchode do dôchodku. Netvoria sa už rezervy na nevyčerpané dovolenky.

- b) **údaje o významných položkách na účtoch 321 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,**

Záväzky 321

- výška záväzkov k 31. decembru **predchádzajúceho** účtovného obdobia: **4725,60 €** - záväzkov tvoria krátkodobé záväzky voči dodávateľom

+ prírastky 213.317,59 €

- úbytky 213.517,68 € - voči dodávateľom

- výška záväzkov k 31. decembru **bežného** účtovného obdobia: **4.925,69 €**

Záväzky 379

- výška záväzkov k 31. decembru **predchádzajúceho** účtovného obdobia: **0,00 €** - záväzkov tvoria krátkodobé záväzky voči DDP, platby za stravovanie zamestnancov a členský príspevok OZ

+ prírastky 7.990,97 €

- úbytky 7.990,97 € -

- výška záväzkov k 31. decembru **bežného** účtovného obdobia: **0,00 €**

- c) **prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – všetky záväzky sú v lehote splatnosti**

- d) **prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy**

1. do jedného roka vrátane – všetky záväzky sú v lehote splatnosti,

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

3. viac ako päť rokov,

- e) **prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,**

- výška záväzkov k 31. decembru **predchádzajúceho** účtovného obdobia: **1802,40 €**

+ prírastky 3.317,52 €

- prírastky **268 729,14 €**
- úbytky **267 336,46 €**
- výška záväzkov k 31. decembru **bežného** účtovného obdobia: **26 258,55 €**

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia - účtovná jednotka nevykazuje.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

- popis významných položiek časového rozlíšenia: predplatné časopisov a online prístupu do epi. vo výške **297,56 €**.
- informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 podľa čl. VI druhého bodu:
na účte 384 sú účtované oprávky k DHM podľa druhu transferu (majetok obstaraný z prostriedkov štátneho rozpočtu vo výške **12 566,61 €** a od ostatných subjektov mimo verejnej správy v hodnote **1 011 267,09 €**) a tvorba a čerpanie účtu darov a grantov (221) vo hodnote **462,49 €**

15. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení na:

- | | | |
|----|---|--------------|
| a) | Zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku | 19 264,26 € |
| b) | Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z dotácie | 887 578,96 € |
| c) | Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného zo zdrojov ŠR | 116 990,48 € |
| d) | Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu | 462,49 € |
| e) | Zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane | 0,00 € |
| f) | Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | 0,00 € |

16. Údaje o majetku prenanatom formou finančného prenájmu – účtovná jednotka neeviduje

Čl. IV

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky:

- | | | |
|----|---|--------------|
| a) | Tržby z predaja služieb | 268 603,70 € |
| b) | Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti: | |
| | - Odpredaj použitého kuchynského oleja | 65,00 € |
| | - Zúčtovanie rezerv | 2 296,00 € |

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Prijaté osobné ochranné pracovné pomôcky v hodnote 702 € a použitie finančných prostriedkov z účtu darov a grantov v hodnote 167,40 €

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia: Finančný dar v hodnote 500,- €

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov - účtovná jednotka nevykazuje

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov:

- | | | |
|----|--|---|
| a) | Materiálové náklady: | 113 215,14 € z toho na potraviny: 92 819,88 |
| b) | Náklady za energie: | 47 989,62 € |
| c) | Opravy budov, dopr. prostr. a strojov: | 6 106,20 € |
| d) | Tuzemské pracovné cesty: | 14,90 € |
| e) | Poštovné, poistenie majetku školenia, revízie: | 14 636,35 € |
| f) | Mzdové náklady: | 328 266,63 € |
| g) | Zákonné sociálne poistenie | 119 189,77 € |
| h) | Tvorba SF a stravovanie zamestnancov | 11 835,73 € |
| i) | Daň z nehnuteľností | 278,29 € |
| j) | Poplatok za vývoz komunálneho odpadu | 1 624,48 € |
| k) | Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 0,01 € |
| l) | Oprávky | 96 678,36 € |

m) Tvorba zákonných rezerv	2 896,50 €
n) Opravné položky k pohľadávkam	314,82 €
o) Ostatné finančné náklady	14,10 €
p) Náklady z odvodu príjmov	243 959,82 €
q) Náklady z budúceho odvodu príjmov	24 473,32 €

6. **Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:** účtovná jednotka nie je platcom dane.
7. **Opis a suma významných položiek finančných nákladov** – finančné náklady vo výške 14,10 € sú poplatkami za vklady a výbery hotovostí z účtu vedeného v ŠP prostredníctvom účtu vedeného vo Všeobecnej úverovej banke.
8. **V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie** – účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

ČI. V

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch vedie:

- dlhodobý hmotný majetok vo výške: **208 175,79 €**
- dlhodobý nehmotný majetok vo výške: **1 839,36 €**
- krátkodobý nehmotný majetok vo výške: **0 €**
- finančné prostriedky prijímateľov sociálnych služieb v úschove zariadenia v nominálnej hodnote: **71 211,82 €** na účte klientov 1824675259/0200 a **428,50 €** v pokladnici vedenej k tomuto účtu
- finančné prostriedky prijímateľov sociálnych služieb v úschove zariadenia v nominálnej hodnote na účte v SLSP na **VK: 115 582,78 €**
- odpísané pohľadávky: 0 €

ČI. VI

Ďalšie informácie

- (1) **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;** týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov - účtovná jednotka nevykazuje
- (2) **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: - účtovná jednotka nevykazuje
- a) **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-** účtovná jednotka nevykazuje
- b) **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** - účtovná jednotka nevykazuje
- (3) **Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb-** účtovná jednotka nevykazuje
- (4) **Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky** - účtovná jednotka nevykazuje
- (5) **Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia** - účtovná jednotka nevykazuje

V Hriňovej dňa 02. 2. 2016

Vypracovala: Bc. Zita Paprčková – DD a DSS Hriňová

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45,93	42,7
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	6	6

Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Oprávk – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	12760,75	0	1556058,60	151854,00	23713,87	0	0	0	0	0	1744387,22
prírastky	0	0	0	4210	0	0	0	0	0	0	4210
úbytky	0	0	0	2006,41	0	0	0	0	0	0	2006,41
presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	12760,75	0	1556058,60	154057,59	23713,87	0	0	0	0	0	1746590,81
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	206291,32	82709,43	11869,87	0	0	0	0	0	300870,62
prírastky	0	0	77757,48	15896,88	3024	0	0	0	0	0	96678,36
úbytky	0	0	0	2006,41	0	0	0	0	0	0	2006,41
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	284048,48	96599,90	14893,87	0	0	0	0	0	395542,57
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	12760,75	0	1349767,28	69144,57	11844	0	0	0	0	0	1443516,60
Stav na konci bežného účtovného obdobia	12760,75	0	1272009,80	57457,69	8820	0	0	0	0	0	1351048,24

Tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnutý preddavok na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky za poskytované služby	662,43	314,82	0	0	977,25
Pohľadávky voči účastníkom združení	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	662,43	314,82	0	0	977,25

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	22 628,20	22 653,38
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 630,35	2 212,49
Pohľadávky spolu	26 258,55	24 865,87

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	0	0	0	0	0
z toho: nadačné imanie v nadácii	0	0	0	0	0
vkłady zakladateľov	0	0	0	0	0
prioritný majetok	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0	0	0	0	0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 553,62
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	6553,62
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	2 296	2 896,50	2 296	0	2 896,50
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy spolu	2 296	2 896,50	2 296	0	2 896,50
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	0	0	0	0	0
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	2 296	2 896,50	2 296	0	2 896,50

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 849,73	4 925,69
Krátkodobé záväzky spolu	1 849,73	4 925,69
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 849,73	4 925,69

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 979,67	1 802,40
Tvorba na ťarchu nákladov	3 565,19	3 317,52
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	3 377,53	3 140,25
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 167,33	1 979,67

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	EURO	0	0	0	0	0
Pôžička	EURO	0	0	0	0	0
Návratná finančná výpomoc	EURO	0	0	0	0	0
Dlhodobý bankový úver	EURO	0	0	0	0	0
Spolu		0	0	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	21 421,98	0	2 157,72	19 264,26
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	942 784,48	0	55 205,52	887 578,96
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	0	0	0	0
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	127 674,32	0	10 683,84	116 990,48
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	0	0	0	
grantu	129,89	500	167,40	462,49
podielu zaplatenej dane	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	0	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	0	0	0	0
do jedného roka vrátane	0	0	0	0
od jedného roka do piatich rokov vrátane	0	0	0	0
viac ako päť rokov	0	0	0	0

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Účtovná jednotka nie je platcom dane		
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky – účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	0
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	0
súvisiace audítorské služby	0
daňové poradenstvo	0
ostatné neaudítorské služby	0
Spolu	0

V Hriňovej dňa 02. 2. 2016