

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov a DSS SOCIETA
Sídlo účtovnej jednotky	Hodruša Hámre
IČO	37889320
DIČ	2021679528
Dátum zriadenia	Zmena zriaďovateľa od 1.1.2012
Spôsob zriadenia	Registračná karta
Názov zriaďovateľa	Obec Hodruša – Hámre
Sídlo zriaďovateľa	Hodruša – Hámre
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca	Mgr. Ľubica Cesnaková, riaditeľka
Zástupca štatutárneho zástupcu	Ľubica Detvanová, ekonómka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14,05
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	14,25 1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Účtovná jednotka nezriadila iné organizácie.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka organizácie je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania – **áno**.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

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

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

V roku 2015 účtovná jednotka neevidovala žiadny dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, nakoľko takýto majetok má v prenájme na základe Zmluvy o nájme č. 993/2011/ODDSM medzi Banskobystrickým samosprávnym krajom v Banskej Bystrici ako pôvodným zriaďovateľom organizácie do 31. 12. 2011 a Obcou Hodruša – Hámre ako zriaďovateľom organizácie od 1.1.2012. Následne Obec Hodruša – Hámre poskytla majetok svojej rozpočtovej organizácie do nájmu. Organizácia DD a DSS SOCIETA vedie najatý majetok na podsúvahových účtoch podľa jednotlivých zložiek majetku. Právo odpisu účtovná jednotka na základe zmluvy nemá.

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. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,0
2	6	16,7
3	8	12,5
4	12	8,3
5	20	5,0
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0 € 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 ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Účtovná jednotka netvorila v roku 2015 opravné položky.

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer 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.

ČI. 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

Účtovná jednotka v roku 2015 neevidovala žiadny dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, nakoľko takýto majetok má v nájme na základe Zmluvy o nájme č. 993/2011/ODDSM medzi Banskobystrickým samosprávnym krajom v Banskej Bystrici ako pôvodným zriaďovateľom organizácie do 31. 12. 2011 a Obcou Hodruša – Hámre ako zriaďovateľom organizácie od 1.1.2012 ktorý nemá právo odpisovať. Organizácia DD a DSS SOCIETA vedie najatý majetok na podsúvahových účtoch podľa jednotlivých zložiek majetku.

b) spôsob a výška poistenia

Poistenie dlhodobého majetku v prenájme od BBSK je zabezpečené poisťovňou Allianz a.s. prostredníctvom Obce Hodruša – Hámre. Výška ročného poistného je 509,36 EUR.

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

- účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na DNM a DHM nakoľko má majetok v prenájme

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

- účtovná jednotka nemá vo vlastníctve ani v správe dlhodobý majetok

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o nájme – podsúvahové účty	443 717,62

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

- nakoľko účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo vlastníctve ani správe, netvorí opravné položky.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá cenné papiere a dlhodobé pôžičky ani ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31. 12. 2015

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2014	KZ k 31.12.2015
Pohonné hmoty	112	035	315,97	226,55
Potraviny	112	035	3 319,80	3 283,86
Drobný hmotný majetok	112	035	0	26,54
Bielizeň, prádlo, obuv	112	035	27,50	60,00
Všeobecný materiál	112	035	179,22	566,46
Kancelárske potreby	112	035	385,19	468,33
Čistiace prostriedky	112	035	744,53	720,30
Spolu	112	035	4 972,21	5 352,04

a) **Vývoj opravnej položky k zásobám v €** /riadky 035 až 039 súvahy/:

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

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

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo ani obmedzenie disponovať so zásobami.

c) Spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia v EUR
Zásoby vlastné	víchrica, požiar, živel, ostatné – komerčná poisťovňa prostredníctvom Obce Hodruša - Hámre	6 650,00

2. Pohľadávky

a) **Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok k 31. 12. 2015 v €	Opis
Krátkodobé pohľadávky Ostatné pohľadávky	065	220,99	Preplatky energií za rok 2015 /elektrika, plyn/ účet 315
Krátkodobé pohľadávky Z nedaňových príjmov	068	17 784,24	Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové účet 318
Spolu	060	18 005,23	

b) **vývoj opravnej položky k pohládkám**

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok OP 2014 v €	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok OP k 31.12.2015 v €
318	Pohľadávky z nedaňov. príjmov	0	7 216,32	0	0	7 216,32

Účtovná jednotka vytvorila opravné položky k pohládkám z nedaňových príjmov na účet 318 z dôvodu nevymožiteľnosti. Pohľadávky vznikli v rokoch 2019 až 2014. Jedná sa o pohľadávky za úhrady soc. služieb, kde klient vzhľadom na nedostatočný dôchodok neuhrádza pohľadávky v plnej výške, nemá príbuzných, ktorí by mali povinnosť doplácať za služby a ani v dedičskom konaní nie sú vymožiteľné. Na pohľadávky bola vytvorená opravná položka vo výške 100%.

c) **pohľadávky podľa doby splatnosti v €** /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2015	Hodnota v € k 31.12.2014
Pohľadávky do lehoty splatnosti	9 051,85	12 031,73
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 953,38	7 216,32
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	18 005,23	19 248,05

d) **pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti** /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2015	Hodnota v € k 31.12.2015
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	18 005,23	19 248,05
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	18 005,23	19 248,05

e) pohľadávky **zabezpečené záložným právom**, alebo **inou formou zabezpečenia**
Účtovná jednotka nemá pohľadávky záložné zabezpečené záložným právom

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má
účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka nemá obmedzenia nakladať s pohľadávkami.

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa súvahy

Finančné účty	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2015
Ceniny – poštové známky	087	65,15	84,00	91,90	57,25
Bankové účty - sociálny fond	088	432,27	893,39	840,03	485,63
Bankové účty - depozit	088	10 716,09	56 881,17	56 942,96	10 654,30
Bankové účty – účet darov	088	10 087,00	1 459,14	57,78	11 488,36
Výdavkový rozpočtový účet	090	1,3	191 262,52	191 253,75	10,07
Príjmový rozpočtový účet	091	0	100 941,44	100 941,44	0
Spolu		21 301,81	351 521,66	350 127,84	22 695,61

b) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá finančný majetok na ktorý je zriadené záložné právo

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/:

Účtovná jednotka neposkytuje návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	911,18
Predplatné publikácie a služby na rok 2016	111	58,80
Poistenie majetku pre 2016	111	630,64
Hlasové služby a internet 2016	111	48,74
Prístupy na portál	111	173,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,17
Úroky z účtov za 12/2015		0,17

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2014	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2015
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428	2 051,86	0	0	1 727,52	3 779,38
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 431	1 727,52	1 282,17	0	- 1727,52	1 282,17
Spolu	3 779,38	1 282,17	0	0	5 061,55

B. Záväzky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Položka rezerv	Výška v € k 1. 1. 2015	Tvorba +	Použitie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2015	Predpoklad aný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné						
Rezervy zákonné dlhodobé	0				0	
Rezervy zákonné krátkodobé	0				0	
Rezervy zákonné spolu	0	0	0	0	0	

Rezervy ostatné						
Rezervy ostatné dlhodobé	0	0	0	0	0	
Rezervy ostatné krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0	
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia	1 180,81	0	1 180,61	0	0	
Spolu krátkodobé rezervy	1 180,81	0	1 180,61	0	0	

2. Závazky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

a) záväzky podľa doby splatnosti:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2014
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	11 894,92	11 678,62
Závazky v lehote splatnosti	11 894,92	11 678,62
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	485,63	432,27
Závazky v lehote splatnosti	485,63	432,27
Závazky po lehote splatnosti		0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	12 380,55	12 110,89

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2015	Výška v EUR k 31.12.2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	11 894,92	11 678,62
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	485,63	432,27
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	12 380,55	12 110,89

c) popis významných položiek záväzkov.

Krátkodobé záväzky

záväzok	Hodnota záväzku	Opis
zamestnanci	6 678,05	Mzda 12/2015 v depozite
Iné záväzky	0	Zrážky zo mzdy
dodávateľia	1 240,62	Potraviny, telef. poplatky za 12/2015
Odvody do fondov z miezd	3 664,38	Odvod zo soc. poistenia a zdravotného poist.
Daň zo mzdy	311,87	Preddavok dane zo mzdy 12/2015

Dlhodobé záväzky

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2014
Stav k 1.januáru	432,27	485,87
Tvorba fondu na ťarchu nákladov	838,96	776,60
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	785,60	830,20
Stav k 31.decembru	485,63	432,27

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci- Účtovná jednotka nemá bankové úvery ani návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	18,30
bankové poplatky	181	18,30
Výnosy budúcich období spolu z toho:		11 488,36
Mimorozpočtové prostr. na darovacom účte	182	11 488,36
Spolu		11 506,66

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 DD s DSS SOCIETA nemala v roku 2015 kapitálové transfery

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	
- za poskytnuté soc. služby od prijímateľov soc. služieb	85 311,21
- stravné	13 413,13
- prepravné	484,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	0
622 – stravné zamestnanci vo vlastnom stravovacom zariadení	2 319,12
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	0
- daň z nehnuteľností	0
- daň za psa	0
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	0
- KO a DSO	0
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	0
662 - Úroky	3,13
668 - Ostatné finančné výnosy	0
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	0

g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- bežný transfer na školský klub	0
- bežný transfer na školskú jedáleň	0
- zariadenie sociálnych služieb	100 770,06
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	0
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na poskytovanie soc. služieb	85 920,00
- bežný transfer z ÚPSVaR	62,53
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
- bežný transfer ESF z ÚPSVaR	34,44
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- sponzorský dar a vecné dary	0
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	0
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
648 - Ostatné výnosy	7,02
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 180,81
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	31 471,90
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	4 002,38
- voda	1 759,21
- plyn	11 051,01
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	
- oprava budovy	1 198,70
- oprava stroje, prístroje a zariadenia	1 197,38
- opravy - softvér	338,40
512 - Cestovné	123,16
513 - Náklady na reprezentáciu	0
518 - Ostatné služby	2 798,96

c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	95 993,42
524 - Záonné sociálne náklady	32 141,84
527 - Záonné sociálne náklady	4 592,61
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	0
538 - Ostatné dane a poplatky	760,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	0
- odpisy z cudzích zdrojov	0
553 - Tvorba ostatných rezerv	
- odchod do dôchodku	0
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	0
- k nedaňovým pohľadávkam	7 216,32
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	0,03
568 - Ostatné finančné náklady	1 257,83
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	0
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	0
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	0
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	0
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	88 746,93
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	3 572,76
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
546 - Odpis pohľadávky	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0
549 - Manká a škody	0
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	0,44

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

DD a DSS SOCIETA nemá povinnosť auditu

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- a) Účtovná jednotka vedie na podsúvahových účtoch majetok v nájme na základe Zmluvy o nájme č. 993/2011/ODDSM medzi Banskobystrickým samosprávnym krajom v Banskej Bystrici ako pôvodným zriaďovateľom organizácie do 31. 12. 2011 a Obcou Hodruša – Hámre ako zriaďovateľom organizácie od 1.1.2012. Organizácia DD a DSS SOCIETA vedie najatý majetok na podsúvahových účtoch podľa jednotlivých zložiek majetku.

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok BBSK	Dlhodobý nehmotný majetok	348,54	751 010
	Dlhodobý hmotný majetok z toho:		
	Stavby	327 676,27	751 011
	Samostatné hnutelné veci	29 256,39	751 012
	Dopravné prostriedky	12 912,43	751 013
	Pozemky	2 050,56	751 014
	Umelecké diela	497,91	751 015
	Drobný hmotný a nehmotný majetok	64 359,02	751 016
	Operatívno-technická evidencia	6 617,00	751 017
Spolu		443 717,62	

Majetok klientov prijatý do úschovy

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	Vkladné knižky obyvateľov	5 133,50	752 001
Majetok prijatý do úschovy	Vreckové klientov - hotovosť	2 706,06	753 001
Spolu		7 839,56	

Drobný nehmotný a hmotný majetok daný do užívania, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že nie je to drobný dlhodobý majetok.

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Majetok v používaní	Drobný nehmotný majetok do 2 400€	586,80	754 002
	Drobný hmotný majetok do 1 700 €	3 590,54	754 002
Spolu		4 177,34	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a pasívach

Účtovná jednotka nevykazuje iné aktíva a pasíva

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka nemá spriaznené osôb.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2014 uznesením č 8/6/2014/OZ.

Zmeny rozpočtu realizované prostredníctvom rozpočtových opatrení schválené starostom obce:

- Rozpočtové opatrenie č. 1/2015 31.3.2015 – bez zmeny rozpočtu
- Rozpočtové opatrenie č. 2/2015 30.6.2015 – bez zmeny rozpočtu
- Rozpočtové opatrenie č. 3/2015 30.9.2015 – bez zmeny rozpočtu
- Rozpočtové opatrenie č. 4/2015 30.9.2015 – povolené prekročenie príjmov a výdavkov
- Rozpočtové opatrenie č. 5/2015 31.12.2015 – bez zmeny rozpočtu
- Rozpočtové opatrenie č. 6/2015 31.12.2015 – zníženie z nenaplnenia príjmov
- Rozpočtové opatrenie č. 4/2015 31.12.2015 – povolené prekročenie príjmov a výdavkov z príspevku ÚPSVaR

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2014
41	Nedaňové príjmy	97 000,00	100 681,86	100 681,86	94 834,44
11T1	Zo štátneho rozpočtu - ESF		34,44	34,44	55,92
11T2	Zo štátneho rozpočtu		6,09	6,09	9,86
111	ÚPSVaR		56,44	56,44	0
Spolu		97 000,00	100 778,83	100 778,83	95 741,80

Výdavky bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2014
41	Dotácia obce – vlastné príjmy	97 000,00	100 683,16	100 673,09	94 834,69
111	Zdroje zo ŠR	85 920,00	85 920,00	85 920,00	85 920,00
11T1	Zo štátneho rozpočtu - ESF		34,44	34,44	32,59
11T1	Zdroje zo ŠR		6,09	6,09	5,75
72A	Sponzorské prostriedky		0	0	120,00
111	ÚPSVaR		56,44	56,44	120,00
	Spolu	182 920,00	186 700,13	186 690,06	180 913,03

Zo zdroja 41 nedočerpané 10,07 €.

Výdavky kapitálového rozpočtu v €

Organizácia nemala v roku 2015 kapitálové výdavky ani rozpočet.

Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje
účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

nenastali žiadne závažné skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015

V Hodruši - Hámroch dňa 08. 03. 2016