

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov vďaky
Sídlo účtovnej jednotky	Nám. Andreja Škrábika 38/3, 015 01 Rajec
IČO	17066034
Dátum zriadenia	15.12.1992
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Rajec
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o staršie osoby so zdravotným postihnutím, v pobytových zariadeniach
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Lívia Hodasová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	19,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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

Účtovná jednotka v roku 2015 neúčtovala o odpisoch majetku, pretože nevlastní dlhodobý majetok. Dlhodobý majetok má len v správe na základe zmluvy so zriaďovateľom. Majetok v správe je evidovaný na podsúvahových účtoch.

Drobný nehmotný majetok od 33,00 Eur do 2 400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) spôsob a výška poistenia majetku :

poistenie zodpovednosti organizácie za škodu pri výkone povolania zamestnancov : 33,00 €

poistenie zodpovednosti organizácie za škodu voči tretím osobám : 155,08 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	375 388,40
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	389,37
Stavby	255 975,21
Stroje ,prístroje, zariadenia	32 344,07
Dopravné prostriedky	9 000,00

B Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob k 31.12.2015 bola v sume 3 082,39 € - sklad potravín.

2. Pohľadávky

Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky k 31.12.2015.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Účty v bankách	2 141,44

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Celková suma neuhradenej straty za roky 2008 - 2014 : 15 189,82 €

Výsledok hospodárenia za rok 2015 – strata : 4 181,44 €

Domov vďaky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Popis	Zostatok k 31.12.2015 v €
Zostatok neuhradenej straty	
za rok 2008	-15 169,78
Neuhradená strata za	
rok 2009	-0,92
Neuhradená strata za	
rok 2010	-2,74
Neuhradená strata za	
rok 2011	-4,46
Neuhradená strata za	
rok 2012	-5,00
Neuhradená strata za	
rok 2013	-2,00
Neuhradená strata za	
rok 2014	-4,92
Zostatok neuhradenej straty k 31.12.2015	-15 189,82

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2016

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka vykazuje záväzky v lehote splatnosti – do jedného roka : voči dodávateľom, voči zamestnancom, záväzky zo sociálneho zabezpečenia, preddavok na daň z príjmu zo závislej činnosti, prijaté transfery od iných subjektov. Záväzky sú v celkovej výške 24 679,44 € k 31.12.2015.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 321	5 055,91	Dodávateľa
Účet 326	378,59	Nevyfakturované dodávky
Účet 331	10 375,55	Záväzky voči zamestnancom
Účet 336	6 033,75	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia
Účet 342	767,04	Ostatné priame dane – daň zo závislej činnosti
Účet 372	852,50	Transfery mimo verejnej správy
Účet 472	1 216,10	Sociálny fond
Spolu	24 679,44	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	156 932,71
602 - Tržby z predaja služieb-sociálne služby	156 932,71
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,10
648 – zaokrúhlenie cien	0,10
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	2 112,68
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	435,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 677,68

Domov vďaky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

d) finančné výnosy	0,50
662 - Úroky	0,50
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	280 086,53
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	165 775,38
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	110 137,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 174,15
Výnosy celkom	439 132,52

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	82 743,61
501 - Spotreba materiálu	62 028,69
502 - Spotreba energie	20 714,92
- elektrická energia	6 272,59
- voda	2 549,44
- plyn	11 892,89
b) služby	9 921,80
511 - Opravy a udržiavanie	762,60
- oprava prev. stroje	595,92
- oprava výpočtovej techniky	166,68
512 - Cestovné	25,72
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
518 - Ostatné služby	9 133,48
- softvérové služby	785,28
- pranie, čistenie	525,58
- revízie, kontroly, ciachovanie	600,86
- likvidácia odpadu, vývoz smetí	195,48
- stočné	3 128,19
- školenia, kurzy, semináre	874,80
- telekomunikačné a poštové služby	1 923,33
- overenie ÚZ	330,00
- ostatné služby	769,96
c) osobné náklady	190 116,02
521 - Mzdové náklady	137 611,84
524 - Zákonné sociálne náklady	47 613,50
527 - Zákonné sociálne náklady	4 890,68
d) dane a poplatky	887,44
532 - Daň z nehnuteľností	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	887,44
548 – zaokrúhlenie cien	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	0,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00
f) finančné náklady	1 034,69
568 - Ostatné finančné náklady	1 034,69
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	158 610,39
588 - Náklady z odvodu príjmov	158 610,39
i) dane z príjmov	0,01
591 - Splatná daň z príjmov	0,01
Náklady celkom	443 313,96

3. Náklady voči audátorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	330,00
Náklady voči audátorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	330,00

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	375 388,40	791 01 -791 05
Majetok prijatý do úschovy	20 211,54	791 06

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje majetok, ktorý má prenájatý na základe zmluvy (opis majetku viď str.3) a majetok klientov, prijatý do úschovy.

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

Účtovná jednotka v roku 2015 neevidovala vzájomné vzťahy so spriaznenými osobami.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet a programový rozpočet Domova vďaky na rok 2015 bol schválený uznesením MZ č.109/2014 zo dňa 13.11.2014.

Na základe vývoja potrieb Domova vďaky v roku 2015 bolo navrhnutých a schválených sedem rozpočtových opatrení, z toho 2 rozpočtové opatrenia boli schválené MZ podľa § č.21 a 5 rozpočtových opatrení bolo schválených primátorom mesta podľa § č.22, odst. 2 v zmysle zásad hospodárenia s fin. prostriedkami Mesta Rajec.

Číslo zmeny : Schválená dňa :

2.	9.2.2015
9.	21.5.2015 – Uzn.45/2015
11.	11.6.2015
16.	25.9.2015
21.	15.10.2015 – Uzn.96/2015
22.	31.10.2015
31.	21.12.2015

Prijmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a	b	1	2	3	4
220	Poplatky a platby	154 840,00	156 152,00	156 228,29	160 229,72
240	Z účtov.finančného hospod.	2,00	2,00	0,50	0,91
310	Transfery v rámci ver. správy	0,00	4 175,00	4 174,15	1 784,70
320	Transfery v rámci VS-kapit.	0,00	3 300,00	3 299,82	4 219,16
Spolu	x	154 842,00	163 629,00	163 702,76	166 234,49

Domov vďaky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy	126 200,00	135 968,00	135 965,24	129 805,29
620	Poistenie	44 620,00	47 166,00	47 162,71	45 466,55
630	Tovary a služby	100 278,00	98 843,00	96 571,52	102 855,86
640	Transfery	0,00	388,00	387,56	5 661,41
710	Stroje, prístroje, zariadenia	0,00	3 301,00	3 299,94	4 219,15
Spolu	x	271 098,00	285 666,00	283 386,97	288 008,26

Čl. X

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

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