

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Harmonia- Zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Hollého č. 7, 92001 Hlohovec
IČO	00611956
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Hlohovec
Sídlo zriaďovateľa	M.Ř.Štefánika
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Mária Točíková
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	41
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- 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 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
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
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

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.
Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Predpokladaná doba užívania a odpisové skupiny sú stanovené takto:

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný nehmotný majetok od 33,00 € Eur do 1.700,00 €, 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.

Textová časť: Drobný hmotný majetok evidujeme ako:

DHMKI (OTE) od 33,00 € do 165,99 €

DHMKII (DHM) od 166,00€ do 1700,00 €

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 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 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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistná zmluva - zákonná + havarijná auto	309,30
Poistná zmluva- poistenie budov	388,73

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	499.882,15
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	15.750,85
Dopravné prostriedky	11.562,54
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	527.195,54

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	12.281,50	Dlh klientov za služby

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Ostatné pohľadávky	1.109,25	Zníženie opravnej položky voči odberateľovi ZpS, svoj záväzok si začal plniť

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	42.598,50

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	675,22
-ESET- antivír. program	1,92
WEB house	2,40
KOOPERATIVA- poistenie majetku, osôb	560,22
Slovenská pošta - predplatné Tele plus	7,08
IVES- program WINibeu, WINpam	103,60

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov,
---------------	--

Harmonia- Zariadenie pre seniorov, Hollého 7, 92001 Hlohovec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

	opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Zaučtovanie záporného výsledku hospodárenia do VH minulých rokov 5054,48€

B Záväzky

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku vrátane	2016

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 v lehote splatnosti 46.345,17 € / mzdy, odvody, daň, prijaté preddavky, dodávateľia, zrážky zo mzdy/

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

Textová časť k tabuľke č.8 záväzky so zostat. dobou splatnosti do jedného roka vrátane **46.345,17 €**

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zo Sociálneho fondu	1.027,08	Zostatok na účte SF k 31.12.2015
Dodávateľia	4.470,65	Majster mäsiar -282,53 POZ Čerňan - 689,65 Majster mäsiar-334,08 Bratpek-Smatana 234,46 ZSE energie -935,09 Vodárne, kanalizácia- 214,78 T-COM -110,34 Ensara -40,0 Inta - 13,20 O2 Slovakia - 30,12 Bytové hospodárstvo - 1586,40
Iné záväzky	2.835,89	Kontá klientov
Iné záväzky	20.064,19	Mzdy k 31.12.2015
Zúčtov. s orgánmi SP+ZP	12.664,15	Odvody do poisťovní -mzdy k 31.12.2015
Ostatné priame dane	2.050,60	Preddavky daní - mzdy k 31.12.2015
Iné záväzky-	3.232,61	Zrážky zo mzdy k 31.12.2015

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	294.905,48
602 - Tržby z predaja služieb	
- stravné obyvatelia	100.844,42
- strava zamestnanci	12.143,28
- ubytovacie služby	82.860,38
- služby odkázanosti	76.124,80
- služby použ. TV+chladnička	255,30
- služby obslužné	22.677,30
b) finančné výnosy	6,57
662 - Úroky	4,57
668 - Ostatné finančné výnosy	2,00
-	
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	634.977,07
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	339.171,51
- bežný transfer na školský klub	0,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	0,00
-	

Harmonia- Zariadenie pre seniorov, Hollého 7, 92001 Hlohovec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	18.482,43
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	269.300,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	6.755,63
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1.267,50
d) ostatné výnosy	8.113,92
648 - Ostatné výnosy -	8.113,92

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	106.414,50
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn - tepelná energia	54.921,07 10.127,93 3.137,96 2637,80 39.017,38
b) služby	3.222,22
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	3.222,22
512 - Cestovné	206,11
518 - Ostatné služby -	26.548,82
c) osobné náklady	417.098,04
521 - Mzdové náklady	298.088,09
524 - Zákonné sociálne náklady	101.966,65
524-doplňkové dôchod. poistenie	5.615,25
527 - Zákonné sociálne náklady	11.428,05
d) dane a poplatky	26,40
538 - Ostatné dane a poplatky -	26,40
e) odpisy, rezervy a opravné položky	26.105,56
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	26.105,56 18.763,59 7.341,97
f) finančné náklady	739,50
568 - Ostatné finančné náklady -	739,50
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	305.373,53
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	297.628,45
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	7.745,08

Textová časť :

Rozpočtová organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno

☐ nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	25.099,05	Účty na vkladných knižkách

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 11.12.2014 uznesením č. 95

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.8.2015 uznesením č. 87
- druhá zmena schválená dňa 5.11.2015 uznesením č. 112

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Nenastali žiadne z uvedených skutočností

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