

Poznámky k 31.12.2016

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	15,22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	16
- počet vedúcich zamestnancov	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 2016 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 2016 opravné položky k dlhodobému majetku.

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 2016 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. 2016

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2016	KZ k 31.12.2015
Pohonné hmoty	112	035	311,77	226,55
Potraviny	112	035	3 505,86	3 283,86
Drobný hmotný majetok	112	035	10,15	26,54
Bielizeň, prádlo, obuv	112	035	25,00	60,00
Všeobecný materiál	112	035	566,46	566,46
Kancelárske potreby	112	035	570,51	468,33
Čistiace prostriedky	112	035	4914,23	720,30
Spolu	112	035	5 480,98	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	výchrica, požiar, živél, 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. 2016 v €	Opis
Krátkodobé pohľadávky Ostatné pohľadávky	065	2 461,42	Preplatky energií za rok 2016 /elektrika, plyn/ účet 315
Krátkodobé pohľadávky Z nedaňových príjmov	068	17 516,56	Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové účet 318
Spolu	060	19 977,98	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok OP 2015 v €	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok OP k 31.12.2016 v €
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov	7 216,32	1 710,09		0	8 926,41

Účtovná jednotka vytvorila opravné položky k pohľadávkam z nedaňových príjmov na účet 318 z dôvodu nevymožiteľnosti. Pohľadávky vznikli v rokoch 2009 až 2015. 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 31.12.2016	Hodnota v € k 31.12.2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	11 051,57	9 051,85
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 926,41	8 953,38
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	19 977,98	18 005,23

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2016	Hodnota v € k 31.12.2015
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19 977,98	18 005,23
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)	19 977,98	18 005,23

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 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2016
Ceniny – poštové známky	087	57,25	67,50	87,25	37,50
Bankové účty - sociálny. fond	088	485,63	986,96	794,96	677,63
Bankové účty - depozit	088	10 654,30	21 660,65	20 585,90	11 729,05
Bankové účty – účet darov	088	11 488,36	1 506,39	2 839,39	10 155,36
Výdavkový rozpočtový účet	090	10,07	199 369,90	199 360,84	19,13
Príjmový rozpočtový účet	091	0	112 568,21	112 568,21	0

b) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý
finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s nim
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 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 001,31
Predplatné publikácie a služby na rok 2017	111	58,80
Poistenie majetku pre 2017	111	709,51
Hlasové služby a internet 2017	111	49,00
Prístupy na portál	111	184,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428	3 779,38	0	0	1 282,17	5 061,55
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 431	1 282,17	607,72	0	-1 282,17	607,72
Spolu	5 061,55	607,72	0	0	5 669,27

B. Záväzky

1. Rezervy

Organizácia nevytvárala roku 2016 rezervy

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

a) záväzky podľa doby splatnosti:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2016	Výška v € k 31.12.2015
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	12 560,39	11 894,92
Záväzky v lehote splatnosti	12 560,39	11 894,92
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	677,63	485,63
Záväzky v lehote splatnosti	677,63	485,63
Záväzky po lehote splatnosti		0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	13 238,02	12 380,55

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2016	Výška v EUR k 31.12.2015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	12 560,39	11 894,92
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	677,63	485,63
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	13 238,02	12 380,55

c) popis významných položiek záväzkov.

Krátkodobé záväzky

záväzok	Hodnota záväzku	Opis
zamestnanci	7 341,75	Mzda 12/2016 v depozíte
Iné záväzky	0	Zrážky zo mzdy
dodávatelia	831,34	Potraviny, telef. poplatky za 12/2016
Odvody do fondov z miezd	3 985,91	Odvod zo soc. poistenia a zdravotného poist.
Daň zo mzdy	401,39	Preddavok dane zo mzdy 12/2016

Dlhodobé záväzky

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2015
Stav k 1.januáru	485,63	432,27
Tvorba fondu na ťarchu nákladov	986,96	838,96
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	794,96	785,60
Stav k 31.decembru	677,63	485,63

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 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	19,18
bankové poplatky	181	19,18
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	10 155,36
Mimorozpočtové prostr. na darovacom účte	182	10 155,36
Spolu		

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 DD a DSS SOCIETA nemala v roku 2016 kapitálové transfery.

ČI. 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 z toho:	
- za poskytnuté soc. služby od prijímateľov soc. služieb	89 493,96
- stravné	14 020,29
- prepravné	555,73
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 - Aktivácia DHM	0
622 – stravné zamestnanci vo vlastnom stravovacom zariadení	2 405,15
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	1,44
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	109 413,42
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	84 840,00
- bežný transfer z ÚPSVaR	585,44
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	3 317,55
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 peňažný dar	2 783,00

Domov dôchodcov a DSS SOCIETA, 966 61 Hodruša – Hámre 283
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- sponzorské vecné dary	528,40
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
	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	959,42
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0
-	

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	31 080,39
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	3 818,60
- voda	1 545,81
- plyn	9 933,12
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	
- oprava budovy	850,60
- oprava stroje, prístroje a zariadenia	12,00
- opravy - softvér	470,40
512 - Cestovné	58,74
513 - Náklady na reprezentáciu	0
518 - Ostatné služby	3 085,04
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	104 168,23
- z toho odmeny jubilejné a za úspešné plnenie úloh	2 405,00
524 - Zákonné sociálne poistenie	34 807,63
527 - Zákonné sociálne náklady	4 083,87
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	1 710,09
f) finančné náklady	

561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	0,01
568 - Ostatné finančné náklady	1 226,39
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	100 343,49
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	9 341,48
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	0,19

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	548,56	752 001
Majetok prijatý do úschovy	Vreckové klientov - hotovosť	1 644,09	753 001
Spolu		2 192,65	

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 €	4 118,94	754 002
Spolu			

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 osoby.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č 7/5/2015/OZ.

Zmeny rozpočtu realizované prostredníctvom rozpočtových opatrení schválené starostom obce:

- Rozpočtové opatrenie č. 1/2016 31.3.2016 – bez zmeny rozpočtu
- Rozpočtové opatrenie č. 2/2016 30.6.2015 – povolené prekročenie príjmov a výdavkov **+ 229,86 €**
- Rozpočtové opatrenie č. 3/2016 30.6.2016 – bez zmeny rozpočtu
- Rozpočtové opatrenie č. 4/2016 30.6.2016 – povolené prekročenie príjmov a výdavkov **+ 976,32**
- Rozpočtové opatrenie č. 5/2016 30.9.2016 – povolené prekročenie príjmov a výdavkov **+ 1 554,98**
- Rozpočtové opatrenie č. 6/2016 30.9.2016 – bez zmeny rozpočtu
- Rozpočtové opatrenie č. 7/2016 31.2.2016 – bez zmeny rozpočtu
- Rozpočtové opatrenie č. 8/2016 31.12.2016 – povolené prekročenie príjmov a výdavkov **+ 12 294,32**

a) Príjmy bežného rozpočtu v €

Podľa ekonomickej klasifikácie

Kateg. EK	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
220	Admin. popl. a iné popl. a platby	97 150,00	104 337,66	104 337,66	96 362,23
240	Úroky z vkladov	0	1,42	1,42	2,69
290	Iné nedaňové príjmy	0	1 180,41	1 180,41	4 316,94
310	Tuzemské bežné granty a trans.	0	3 902,99	3 902,99	96,97
Spolu		97 150,00	109 442,48	109 442,48	100 778,83

Podľa zdrojov

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
41	Nedaňové príjmy	97 150,00	105 519,49	105 519,49	100 681,86
3AC1	Zo štátneho rozpočtu - ESF	0	3 317,55	3 317,55	34,44
3AC2	Zo štátneho rozpočtu	0	585,44	585,44	6,09
72a	Sponzorské z min. rokov (finančná operácia)	0	2 783,00	2 783,00	0
111	Zo ŠR- UPSVaR	0	0	0	56,44
Spolu		97 150,00	112 205,48	112 205,48	100 778,83

b) Príjmy kapitálového rozpočtu v €

Organizácia v roku 2016 nemala kapitálové príjmy

c) Výdavky bežného rozpočtu v €

Podľa ekonomickej klasifikácie (EK)

Kategória EK	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
610	Mzdy, platy, služob. príjmy	92 700,00	104 721,25	104 721,25	95 048,24
620	Poistné a prís. do poist.	32 625,00	34 807,63	34 807,63	32 141,84
630	Tovary a služby	56 365,00	57 228,64	57 209,51	58 536,34
640	Bežné transfery	300,00	298,03	298,03	963,64
	Spolu	181 990,00	197 055,55	197 036,42	186 690,06

Podľa zdrojov (KZ)

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
41	Dotácia obce – vlastné príjmy	97 150,00	105 529,56	105 510,43	100 673,09
111	Zdroje zo ŠR	84 840,00	84 840,00	84 840,00	85 920,00
3AC1	Zo štátneho rozpočtu - ESF		3 317,55	3 317,55	34,44
3AC2	Zdroje zo ŠR		585,44	585,44	6,09
72A	Sponzorské prostriedky		2 783,00	2 783,00	0
111	ÚPSVaR		0	0	56,44
	Spolu	181 990,00	197 055,55	197 036,42	186 690,06

Zo zdroja 41 nedočerpané 19,13 €.

d) Výdavky kapitálového rozpočtu v €

Organizácia nemala v roku 2016 kapitálové výdavky ani rozpočet.

e) Finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Finančné operácie	Rok 2016	Rok 2015
Príjmové finančné operácie v tom:	2 783,00	0
Zostatok prostriedkov fin. aktív (pol. 453)	2 783,00	0
Výdavkové finančné operácie	0	0

f) Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Organizácia nevykazuje dlhy

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 2016

V Hodruši - Hámroch dňa 08. 03. 2017