

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov vďaky
Sídlo účtovnej jednotky	Nám. A.Škrábika 38/3, 015 01 Rajec
IČO	17066034
Dátum zriadenia	15.12.1992
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Rajec
Sídlo zriaďovateľa	Nám. SNP 2/2, 015 01 Rajec
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	20
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 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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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

Účtovná jednotka v roku 2016 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 2400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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

B Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob k 31.12.2016 bola v sume 2 543,74 € , jedná sa o sklad potravín.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	060	937,99	Dobropis SPP

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

Pohľadávky vykazovaná v súvahe na r. 060 je v lehote splatnosti

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

Pohľadávka je s dobou splatnosti do 1 roka.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Účty v bankách	2 816,80

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	341,10	307,19
poistenie	242,21	242,21
program	63,90	0,00
telef. poplatky	34,99	33,91

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, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	Zostatok neuhradenej straty za roky 2008-2014 - 15 189,82
	Strata za rok 2015 - 4 181,44
	Celková strata 2008-2015 - 19 371,26
	Strata za rok 2016 - 3,13
Vlastné imanie	- 19 374,39

B Závázky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyfakturované dodávky- dodávka plynu/ 2 310,00	2017
Rezerva na overenie účtovnej závierky / 400,00	2017

2. Závázky podľa doby splatnosti

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

Závázky s dobou splatnosti do 1 roka = 21 730,07 €, s dobou splatnosti viac ako 5 r = 364,81 € (závázky zo sociálneho fondu)

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

Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka = 21 730,07 €, so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov = 364,81 € (závázky zo sociálneho fondu)

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Účet 321	912,98	5 055,91	Dodávatelia
Účet 326	2 266,48	378,59	Nevyfakturované dodávky
Účet 331	8 590,40	10 375,55	Závázky voči zamestnancom
Účet 336	6 778,19	6 033,75	Zúčtovanie s orgánmi soc.zabezpečenia
Účet 342	1 001,18	767,04	Ostatné priame dane –daň zo záv.č.
Účet 372	2 180,84	852,50	Transfery mimo verejnej správy
Účet 472	364,81	1 216,10	Sociálny fond
	22 094,88	24 679,44	

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Číslo účtu	Názov účtu	Skutočnosť	
		31.12.2016	31.12.2015
60201	Tržby za sociálne služby	126 266,24	122 385,15
60202	Tržby-dovoz stravy	2 562,70	2 550,45
60203	Tržby za stravovanie	23 943,34	23 384,91
60204	Tržby-stravovanie	5 494,00	5 990,10
60205	Tržby – denný stacionár	156,85	0,00
602 011	Tržby za soc.slужby-faktúra	180,00	240,00
602 021	Tržby-preúčtovanie z roku 2014	0,00	145,60
602 031	Tržby-preúčt.z roku 2014,strava	0,00	2 236,50
*602	TRŽBY Z PREDAJA SLUŽIEB	158 603,13	156 932,71
648	Ost.prev.výnosy	2 276,72	0,10
653	Zúčtovanie rezervy	150,00	435,00
662	Úroky	0,28	0,50
658	Zúčtovanie opravnej položky	0,00	1 677,68
691	Výnosy z bežných transferov	168 006,28	165 775,38
693	Výnosy z bežných transferov	111 483,08	110 137,00
697	Výnosy z bežných transferov	1 932,50	4 174,15
***6	V Ý N O S Y	442 451,99	439 132,52

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Číslo účtu	Názov účtu	Skutočnosť	
		31.12.2016	31.12.2015
501 01	Potraviny	47 517,02	52 074,84
501 02	Čistiace prostriedky	2 812,91	2 623,89
501 03	Spotreba mater. na opravu	562,16	468,30
501 04	Kancelárske potreby	987,00	590,37
501 05	Spotreba OOPP	692,92	633,23
501 06	DHM, DNM /do 30 000,-/	2 783,72	4 057,71
501 07	Režijný materiál	1 238,33	871,54
501 092	Spotreba obyvateľa -kvety	0,00	0,00
501 10	Spotreba PHM- nafta do kosačky	28,74	21,33
501 11	Knihy, časopisy	22,10	22,10
501 12	Spotreba PHM –ZA312FP	497,54	665,38
*501	Spotreba materiálu	57 142,44	62 028,69
502 01	Spotreba elektrickej energie	5 433,48	6 272,59
502 02	Spotreba vody /vodné /	2 265,83	2 549,44
502 03	Spotreba plynu	8 148,01	11 892,89
*502	Spotreba energie	15 847,32	20 714,92
511 01	Oprava a udrž.- stavebné	0,00	0,00
511 02	Opravy a udrž.-prev.stroje	1 037,20	595,92
511 03	Oprava a udrž. vypočt.techniky	51,84	166,68
511 04	Oprava a udrž. ostatné	1 300,00	0,00
*511	Opravy a udržiavanie	2 389,04	762,60
512 01	Cestovné tuzemské	61,58	25,72
*512	Cestovné	61,58	25,72

Domov vďaky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

513	Náklady na repre	0,00	0,00
*513	Náklady na repre	0,00	0,00
518 04	Vývoz smetí	444,92	195,48
518 01	Pranie prádla, čistenie kobercov	614,93	525,58
518 02	Spotreba vody -stočné	2 764,96	3 128,19
518 07	Školenia	945,20	874,80
518 06	Telefón	1 303,39	1 923,33
518 05	Ost. -poplatky, ciachov., revízie	889,06	600,86
518 08	Overenie ÚZ	0,00	330,00
518 03	Ostatné služby -softwarové	1 292,50	785,28
518 09	Ostatné služby	1 478,13	769,96
*518	Ostatné služby	9 733,09	9 133,48
521 01	Mzdy	138 069,81	137 611,84
*521	Mzdové náklady	138 069,81	137 611,84
524	Zákonné sociálne poistenie	48 100,09	47 613,50
*524	Zákonné sociálne poistenie	48 100,09	47 613,50
527 01	Zákonné soc.náklady /strava/	3 034,57	3 272,64
527 02	Zákonné soc.náklady /tvorba SF/	1 250,84	1 256,83
527 03	Nemocenské dávky	490,68	361,21
*527	Zákonné sociálne náklady	4 776,09	4 890,68
538 01	Poplatky za komunálny odpad	542,63	664,40
538 02	Koncesionárske poplatky	223,04	223,04
*538	Ostatné dane a poplatky	765,67	887,44
548 01	Ost .prev. náklady- zaokr.cien	0,00	0,00
*548	Ostatné prevádzkové náklady	0,00	0,00
553	Tvorba ostatných rezerv	2 710,00	0,00
*553		2 710,00	0,00
558	Tvorba ost.opravnýchpoložiek	0,00	0,00
*558		0,00	0,00
568 01	Poplatky banke	485,04	451,09
568 02	Poistenie ostatné	191,23	208,38
568 03	Poistenie dopr.prostriedkov	365,88	375,22
*568	Ostatné finančné náklady	1 042,12	1 034,69
588	Náklady z odvodu príjmov	160 879,85	158 610,39
589	Náklady z bud.odvodu príjmov	937,99	0,00
591 12	Splatná daň z príjmov celkom	0,00	0,01
*591	Splatná daň z príjmov	0,00	0,01
Náklady celkom		442 455,12	443 313,96

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	375 574,73	791 01-791 05
Majetok prijatý do úschovy	21 829,43	791 06

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje majetok, ktorý má prenájatý na základe zmluvy a majetok klientov prijatý do úschovy.

Čl. VII

**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 2016 neevidovala vzájomné vzťahy so spriaznenými osobami.

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Prehľad rozpočtových opatrení za rok 2016

Rozpočet Domova vďaky na rok 2016 bol schválený **Uznesením MZ č. 127/2015
zo dňa 10.12.2015** v celkovej čiastke 273 120,00 €

Zmena č.	Zo dňa	Čiastka	Dôvod	Rozpočet po zmene
RO č. 11	17.2.2016	3 250,00	Príspevok od zriaďovateľa	276 370,00
RO č.12	17.2.2016	0,00	Presun medzi položkami	276 370,00
RO č.17 Uzn.43/2016	28.4.2016	4 000,00	Príspevok od zriaďovateľa	280 370,00
RO č. 22 (oznámenie)	29.4.2016	230,00	Grant Spoločne pre región	280 600,00
RO č.27 (oznámenie)	13.6.2016	623,00 333,00	Grant Spoločne pre región Nadácia Kia Motors	281 556,00
RO č. 29	20.6.2016	0,00	Presun medzi položkami	281 556,00
RO č.37 (oznámenie)	12.8.2016	310,00	Nadácia SPP - grant	281 866,00
RO č. 42	28.9.2016	0,00	Presun medzi položkami	281 866,00
RO č.47 (oznámenie)	10.10.2016	37,00	Nadácia Kia Motors	281 903,00
RO č. 53 (oznámenie)	22.11.2016	400,00 2 277,00	Grant Kimberly Clark Ročné zúčtovanie ZP	284 580,00
RO č. 62	23.12.2016	0,00	Presun medzi položkami	284 580,00

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.