

Poznámky individuálnej účtovnej
závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb HESTIA
Sídlo účtovnej jednotky	Jesenského 12, 902 01 Pezinok
Dátum zriadenia	1.1.1992
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
IČO	31105246
DIČ	2020660620

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou ÚJ je poskytovanie sociálnych služieb klientom s mentálnym postihnutím.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán	Mgr. Ľubica Vyberalová - riaditeľka do 30.4.2016
Poverená zastupovaním riaditeľky	PaedDr. Viola Schmidtová od 11.5.2016
Zástupca štatutárneho orgánu	Mgr. Lenka Dubanová do 31.8.2016
Poverená zastupovať riaditeľku	Mgr. Andrea Juranová

Názov položky	2016	2015
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16,4	16,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	17
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi – ÚJ neviduje

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Dlhodobý finančný majetok - ÚJ neviduje.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi – ÚJ neviduje.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neviduje.

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) 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.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov..

l) Finančný prenájom - ÚJ neeviduje

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku

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 dve desatinné miesta smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

ÚJ účtuje majetok DHM od 33,19 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

ÚJ majetok v sume od 16,59,00 € do 33,19 €, účtuje do OTE.

Majetok od 0,00 € do 16,59 € ÚJ účtuje priamo do spotreby.

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená zadaným percentom a to nasledovne :

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20 – 50 rokov	1,43 %
Stroje, prístroje , zariadenia	4 - 6 rokov	14,20 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	100 %

6. 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.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace po splatnosti – 25% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

6 mesiace po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

12 mesiace po splatnosti – 100% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

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.

7. 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).

8. 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 nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

Názov	Obstar. cena	Úbytky	Prírastky	Oprávky	Zostatková cena
Budovy, stavby	170 884,30			38 704,42	132 179,88
Pracovné stroje, prístroje, Inventár	21 757,43			21 615,43	142,00
Dopravné prostriedky	16 596,96			16 596,96	0
Pozemky	117 829,93				117 829,93
Majetok daný do správy RO	327 068,62			76 916,81	253 314,95
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	7 601,41				7 601,41

V ÚJ vedie na účte 052 - (poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok) pohľadávku vo výške 7 601,41 € za poskytnutý preddavok na dopravný prostriedok. Pohľadávka bola daná na Súd a momentálne je vymáhaná Exekútorom.

Na majetok VUC má účtovná jednotka právo správy majetku.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ nemá majetok poistený

ÚJ má v ALLIANZ poisťovni, a.s. Bratislava - uzatvorenú Poistnú zmluvu , Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú krádežou .

ÚJ má v poisťovni Wustenrot Bratislava - uzatvorenú poisťnú zmluvu na poistenie zákonnej poisťky na dopravný prostriedok

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- ÚJ nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

ÚJ dlhodobý finančný majetok neeviduje.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľke.

b) spôsob a výška poistenia zásob - zásoby na sklade ÚJ nemá poistené.

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma v €
Zásoby v sklade potravín	Poistenie pre prípad odcudzenia	0
Zásoby v sklade čistiacich potrieb	Poistenie pre prípad odcudzenia	0

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
314- poskytnuté preddavky	64	0	0
315 - ostatné pohľadávky	65	0	0
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	1 719,30	Pohľadávky v lehote splatnosti za služby od klientov
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0	0
341 - daň z príjmov	72	0	0
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	352,68	Pohľadávka od dodávateľa za preplatok elektrickej energie
Spolu		2 071,98	

b) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti .

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	01	2 071,98	1 769,92
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	2 071,98	1 769,92
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05		
Spolu	06		1 769,92

ÚJ vedie na účte 052 - (poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok) pohľadávku vo výške 7 601,41 € za poskytnutý preddavok na dopravný prostriedok. Pohľadávka bola daná na Súd a momentálne je vymáhaná Exekútorom.

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pokladnica (211)	86	0	0	0	0
Ceniny (213)	87	0	1 616,00	1 576,00	40,00
Bankové účty(221)	88	21 604,82	3 426,86	25 031,68	0
Spolu		21 604,82	5 042,86	26 607,68	40,00

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať,

4. Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív ÚJ je uvedený v nasledujúcom prehľade:
(účet 381 - náklady budúcich období)

v eur

Názov	31.12.2016	31.12.2015
Zákonné poistenie auto	84,33	84,33
Poistenie zodpovednosti za škodu spôs. prev. činn.	57,34	57,34
Náklady budúcich období spolu	141,67	141,67

Do nákladov budúcich období bolo na účte 381 - 1 MD zaúčtované zákonné poistenie motorového vozidla a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou.

Čl. IV
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 715,32			-7,28	-4 722,60
Výsledok hospodárenia	-7,28	3 827,09			3 834,37
Spolu	-4 722,60	3 827,09		-7,28	-888,23

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v záložke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania je presun výsledku hospodárenia organizácie do nevysporiadaného VH minulých rokov.

B) Závazky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

Opis významných položiek rezerv:

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na :

- odchodné vo výške – 3 056,00 €

Tvorba rezervy pre dvoch zamestnancov

2. Závazky

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti *Ostatné dlhodobé záväzky- €*)

Názov položky	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2015	Opis
Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	21 457,72	Závazky na mzdy a odvody za december 2016
Závazky zo SF	0	182,70	Závazky zo sociálneho fondu
Spolu:	0	21 640,42	

Závazky na odvody boli odvedené na depozitný účet DSS a SPZ Hrnčiarska 37 z dôvodu zlučovania sa od 1.1.2017

Závazky po lehote splatnosti - UJ neeviduje

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2015
Stav k 1.januáru	182,70	23,03
Tvorba sociálneho fondu	1 941,38	2 229,97
Čerpanie sociálneho fondu	- 2 124,08	- 2 070,30
Stav k 31.decembru	0	182,70

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,50 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov a na regeneráciu pracovnej sily.

4. Časové rozlíšenie pasív

a) **Popis významných položiek časového rozlíšenia**

b) **Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384**

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade

v €

	31.12.2016	31.12.2015
Nájomné		
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR (384 - 200 KZ 111)	2 594,76	2 636,53

Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov (384 – 200 KZ 70)	142,00	576,00
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu	2 736,76	3 212,53

**Čl. V
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH**

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

Druh výnosov	v €	
	31.12.2016	31.12.2015
602 Tržby z predaja služieb	24 767,69	24 439,67
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	963,01	2 301,99
653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činnosti	6 782,00	6 709,00
662 Úroky	0	0,00
691 Výnosy z bežného transferu VUC	258 117,98	258 180,54
692 Výnosy z kapitálového transferu VUC	2 687,37	2 688,92
693 Výnosy BT zo ŠR	2 086,58	2 104,63
694 Výnosy z KT zo ŠR	41,76	41,76
697 Výnosy BT od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 485,48	999,00
698 Výnosy KT od ostatných subjektov mimo verejnej správy	434,00	434,00
SPOLU účtovná trieda 6	297 365,87	297 899,51

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

	v €	
	31.12.2016	31.12.2015
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia (378)	352,68	0
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné		
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	352,68	0

Dobropisy z min. účtovného obdobia je FA preplatok za elektrinu.

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2016	31.12.2015
501 - spotreba materiálu	21017,79	17 493,63
502 - spotreba energie	13173,98	10 266,33
511 - opravy a udržiavanie	2718,87	2 846,08
512 - cestovné	72,78	234,89
513 - náklady na reprezentáciu	48,34	66,00
521 - mzdové náklady	154494,09	161 458,24
524 - zákonné sociálne poistenie	57066,08	59 305,19
527 - zákonné sociálne náklady	7252,18	4 871,90
Spolu:	255844,11	256 542,26

Prehľad o nákladoch na služby:

	v €	
	31.12.2016	31.12.2015
Odvoz komunálneho odpadu	434,16	435,74
Školenia, kurzy, semináre, super vízie	766,24	384,00
Telekomunikačné služby	813,62	792,93
Spotreba poštových známok a poštové služby	54,70	44,80
Ostatné služby	2 417,80	1 765,50
Spolu	4 468,52	3 422,97

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

	v €	
Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
532 - daň z nehnuteľností	791,08	791,08
538 - ostatné dane a poplatky	434,16	435,74
551 - odpis dlhodobého NM a HM	3 163,13	3 164,68
553 - tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	3 056,00	6 782,00
568 – poplatky banke za výber hotovosti	43,80	26,40
588 - náklady z odvodu príjmov	23 658,72	24 971,74
589 - náklady z budúceho odvodu príjmov	2 071,98	1 769,92
Spolu	33 218,87	37 941,56

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov je uvedený v tabuľkovej časti

ČI. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad položiek, ktoré eviduje ÚJ na podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh položky	Opis položky	Hodnota €	Účet 7xx
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	65 285,11	750-1
Vyrovňavací účet		65 285,11	760
Spolu		65 285,11	

ČI. VII

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach organizácie je uvedený v tabuľke.

a) opis a hodnota iných aktív

b) opis a hodnota iných pasív

ČI. IX

INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2016 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 11.12.2016
Uznesením BSK č. 201/2015

Informácie o rozpočte sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Úpravy rozpočtu v roku 2016

Príjmy bežného rozpočtu v EUR

Program	Kód zdroja	Názov výdavku	Schválený rozpočet a upravený	Rozpočet po zmenách
	41	Rozpis schváleného rozpočtu 8.1.2016	27 900,00	
	72a	Úprava limitu dotácií č.91 17.3.2016	- 300,00	27 600,00
	72c	Rozpočtové opatrenie č. 527 19.12.2016	100,00	27 700,00
	72a	Rozpočtové opatrenie č. 527 19.12.2016	1 385,48	29 085,48
	111	Rozpočtové opatrenie č. 556 30.12.2016	-613,42	28 472,06

Príjmy skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia činili 29 908,35 €

Príjmy skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia činili 29 000,70 €

Príjmy za služby boli splnené na sumu 22 691,31 € t.j. 101,53 %

Príjmy z úhrad stravy zamestnancov činili 2 127,00 €

Informácie o výdavkoch bežného rozpočtu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Výdavky bežného rozpočtu v EUR

Program	Kód zdroja	Názov výdavku	Schválený rozpočet a upravený	Rozpočet po zmenách
011.01.03	41	Rozpis schvál. rozp. 8.1.2016	268 453,00	
011.01.03	72a	Úprava limitu dotácií č. 91 17.3.2016	- 300,00	268 153,00
011.01.03	72c	Rozpočtové opatrenie č. 527 19.12.2016	100,00	268 253,00
011.01.03	72a	Rozpočtové opatrenie č. 527 19.12.2016	1 385,48	269 638,48
011.01.03	41	Rozpočtové opatrenie č. 556 30.12.2016	-7 335,02	262 303,46
011.01.03	111	Rozpočtové opatrenie č. 556 30.12.2016	-613,42	261 690,04

Výdavky skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia činili 261 284,17 €

Výdavky skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia činili 261 690,04 €

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 4 605 02 € boli odvedené na BSK k 31.12.2016

Čl. IX

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY Čl. X

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nastali takéto udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Dňa 31.12.2016 bola zrušená **účtovná jednotka**

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb HESTIA
Sídlo účtovnej jednotky	Jesenského 12, 902 01 Pezinok
Dátum zriadenia	1.1.1992
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
IČO	31105246
DIČ	2020660620

A všetky záväzky a pohľadávky prevzala účtovná jednotka

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Hrnčiarska 37, 902 01 Pezinok
Dátum zriadenia	17.03.1997

Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
IČO	31770398
DIČ	2020983327