



Poznámky k súvahe k 31. 12. 2017

I. Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky - obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia

- a) Názov účtovnej jednotky: **Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb**
Sídlo účtovnej jednotky: **Krivec 785, 962 05 Hriňová**
IČO: **00648493**
Dátum založenia: **27. 10. 1980**
Spôsob založenia: **Organizácia je zariadením sociálnych služieb zriadeným zriaďovateľom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou.**
Názov zriaďovateľa: **Banskobystrický samosprávny kraj**
Sídlo zriaďovateľa: **Námestie SNP č. 23, 974 01 Banská Bystrica**

b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna**

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

Štatutárny orgán: **Ing. Pavel Čemerička – riaditeľ**
Zástupca štatutárneho orgánu: **V čase neprítomnosti zastupuje riaditeľa Bc. Zita Paprčková – vedúca ekonomicko-prevádzkového úseku.**

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Organizácia zabezpečuje sociálnu starostlivosť podľa §§ 35 a 38 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov celoročnou formou pobytu seniorom a zdravotne postihnutým občanom s duševnými poruchami v súlade so Zriaďovacou listinou č. 2002/002535 zo dňa 25. 6. 2002 v znení neskorších doplnkov

4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

- Priemerný počet zamestnancov: **46,27**
- Počet riadiacich zamestnancov: **organizácia má jednostupňové riadenie – Na čele organizácie je štatutárny zástupca - riaditeľ, prvý stupeň tvoria: vedúci ekonomicko-prevádzkového úseku a vedúci sociálno-zdravotného úseku.**

5. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednota nemá organizácie, ktorých je zriaďovateľom.

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb, Krivec 785, 962 05 Hriňová, bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

6. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaný celok Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb, Krivec 785, 962 05 Hriňová odsúhlasoval vzájomné vzťahy s účtovnými jednotkami:

Názov účtovnej jednotky	účet	Suma	Výsledok
Sociálna poisťovňa	524	89183,52	Partner nenahral údaje
Banskobystrický samosprávny kraj	351	25 552,69	Kontrola bola úspešná
Banskobystrický samosprávny kraj	355	279 894,98	Kontrola bola úspešná
Banskobystrický samosprávny kraj	691,692	729 426,76	Kontrola bola úspešná
Banskobystrický samosprávny kraj	588,589	279 688,11	Kontrola bola úspešná
Banskobystrický samosprávny kraj	My sme nenahrali (BBSK nahral 372)	-191,09	Rozdiel - zostatok účtu darov a grantov prevedený BBSK
Štátna pokladnica	568	11,80	Kontrola bola úspešná
Štátna pokladnica	221	2 413,35	Kontrola bola úspešná
Všeobecná zdravotná poisťovňa	524	32 436,80	Kontrola bola úspešná
Všeobecná zdravotná poisťovňa	648	3 354,41	Kontrola bola úspešná
Všeobecná zdravotná poisťovňa	My sme nenahrali (VŠZP nahral 325)	-253,07	Rozdiel – nevyplatený preplátok poisťného za rok 2017 v roku 2017

II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Počas účtovného obdobia neboli vykonané žiadne zmeny účtovných metód a účtovných zásad, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý 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 reálnou hodnotou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje taktiež reálnou hodnotou. Pod reálnou hodnotou majetku sa v tomto prípade rozumie tržová cena – teda najpočetnejšia cena ponuky vyhlásená na burze v deň ocenenia.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona o účtovníctve a účtuje o účtovných odpisoch.

Odpisový plán sa zostavuje použitím časového rovnomerného odpisovania majetku a je zostavovaný v programe ISPIN. Od 1. 1. 2015, v súlade s Novelou zákona 595/2003 Z. z. uverejnená v zbierke zákonov pod číslom 333/2014 Z.z., došlo k zmene odpisových skupín. Zmenili sa **DAŇOVÉ** odpisové skupiny a doba odpisovania. Odpisová skupina 3, s dobou odpisovania 12 rokov, sa rozdelila na nové odpisové skupiny 3 a 4, keď do novej odpisovej skupiny 3, s dobou odpisovania 8 rokov, boli priradené vybrané druhy hmotného majetku technologického charakteru, čo umožní ich rýchlejšie odpísanie. Súčasne bola doterajšia odpisová skupina 4 rozdelená na nové odpisové skupiny 5 a 6, keď do odpisovej skupiny 6 boli priradené vybrané administratívne typy budov s dlhšou 40-ročnou dobou odpisovania. Pri používaní budovy na niekoľko účelov (napr. na výrobnú aj administratívnu činnosť) je na zaradenie tejto budovy do odpisovej skupiny rozhodujúce jej hlavné využitie určené z celkovej úžitkovej plochy. V našom prípade teda nejde o administratívne budovy.

Od 1. 1. 2015 sa všetok majetok DD a DSS Hriňová **DAŇOVO** odpisuje rovnomernou metódou odpisovania podľa § 27 zákona.

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40
Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6

Nehmotný majetok sa odpíše najviac do výšky obstarávacej ceny. Technické zhodnotenie sa pripočíta k obstarávacej cene dlhodobého hmotného majetku a uplatní sa ročný daňový odpis.

Hmotný majetok sa delí do 6 odpisových skupín podľa doby odpisovania. Pri zaraďovaní do jednotlivých skupín sa vychádza z predpokladanej doby užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od prvého dňa nasledujúceho mesiaca po zaradení majetku do používania. Odpisy sa zaokrúhľujú na centy smerom nahor.

Účtovné odpisy - účtovná jednotka využíva účtovné odpisy s rovnomerným odpisovaním.

b) Dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (provízie maklérom, poplatky burze).

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO- spotreba jedného druhu zásob sa oceňuje v cene nákupu a zostatok zásob na sklade je vykázaný taktiež v týchto cenách. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Zásoby získané bezodplatným spôsobom sa oceňujú v reálnou hodnotou.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po dobe splatnosti viac ako 1 rok a k nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy na výplatu odchodného a odmeny pri životných jubileách zamestnancov.

h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) **Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

k) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

l) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

m) **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

n) **Ceniny**

Ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou

o) **Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku: V prípade, že dôjde k zníženiu hodnoty majetku, škodová komisia podá štatutárnemu orgánu návrh na ďalší postup.**

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

a) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – tabuľka č. 1 a 2**

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

1. Názov účtovnej jednotky: Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb, Hriňová
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2017
3. stav k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 1 261 073,30 €
4. + prírastky: 5 140 € - prírastok v oprávkach 94 967,48 – vyradený DHM - odpísaný
5. - úbytky: 547,73 € - odpisy: + vyradený DHM 547,73
6. +/- presuny: 0 €
7. Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 1 171 245,82 €
8. Opravné položky boli tvorené v súlade s odpisovým plánom.

b) **Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – účtovná jednotka nevykazuje**

c) **Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.**

Majetok má účtovná jednotka len v správe, jeho vlastníkom je BBSK. Poistenie majetku je zabezpečované z prostriedkov BBSK centrálne. Jeho výška sa štvrťročne prehodnocuje a stav sa nahlasuje poisťovní.

d) **Dlhodobý finančný majetok – účtovná jednotka nevykazuje**

e) **Tvorba, zníženie a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania – účtovná jednotka nevykazuje**

f) **Významné položky krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotu ku dňu , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - účtovná jednotka nevykazuje**

g) **Zásoby a opravné položky k zásobám**

Zásoby: zásoby v členení podľa jednotlivých položiek súvahy – **materiálové zásoby**

1. výška zásob k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 14 693,58 €
2. + prírastky: 103 229,65 €
3. – úbytky: 107 329,63 €
4. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 10 593,60 €

Opravné položky k zásobám účtovná jednotka nevykazuje opravné položky k zásobám

h) Pohľadávky opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy: najvýznamnejšou pohľadávkou je pohľadávka za poskytované služby v mesiaci december 2017 vo výške 22 506,10 €. Táto pohľadávka je splatná v mesiaci január 2018 a na jej splatenie sú finančné prostriedky uložené na účte prijímateľov sociálnych služieb. Ďalšie pohľadávky tvoria nedoplatky za služby poskytované klientom zariadenia vo výške 3 364,05 € a stravné od zamestnancov za stravu poskytovanú v mesiaci december 2017 vo výške 668,15 € (316,67€ vedená na účte 335 a 73,65 € príspevok zamestnávateľa na závodné stravovanie vedený na 472).

i) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam v tejto štruktúre: tabuľka č. tab. č. 7 Pohľadávky – opravné položky

Účtovná jednotka účtuje opravné položky k pohľadávkam a to pri pohľadávkach, ktoré trvajú viac ako 1 rok a menej ako 2 roky vo výške 20% z ich nominálnej hodnoty, pri pohľadávkach, ktoré trvajú viac ako 2 roky a menej ako 3 roky vo výške 60% a pri pohľadávkach, ktoré trvajú viac ako 3 roky vo výške 100 %.

Hodnota opravnej položky k pohľadávkam k 31 decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **1 438,09 €**

1. + tvorba opravných položiek: **659,08 €**
2. – zníženie opravných položiek: **0 €**
3. – zrušenie opravných položiek **1 111,56 €** (odpustená pohľadávka)
4. hodnota opravnej položky k pohľadávkam k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **985,61 €**

j) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

- hodnota pohľadávok **v lehote splatnosti** k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **23 100,60 €**
- hodnota pohľadávok **po lehote splatnosti** k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **3 364,05 €**
- hodnota pohľadávok **v lehote splatnosti** k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: **23 240,26 €**
- po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: **4 238,48 €**.

k) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

- **Náklady budúcich období:** Účtuje sa tu predplatné prístupu do EPI a SKYLING

Hodnota k 31 decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	297,78 €
Tvorba v roku 2017	261,60 €
Použitie v roku 2017	297,78 €
Hodnota k 31 decembru bežného účtovného obdobia	261,60 €

- **Príjmy budúcich období: zaúčtované na účte 589:** **23 428,90 €**
- Úhrady za služby 12/2017 **22 506,10 €**
- Nedoplatky klientov za poskytnuté služby v roku 2017 **1 092,65 €**
- Tvorba opravnej položky - **659,08 €**
- Odpustenie pohľadávky Bariak, ktorá vznikla pred rokom 2017 a nebola na ňu vytvorená opravná položka - **178,92**
- Stravovanie zamestnancov a iných osôb 12/2017 **668,15 €**

l) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie – účtovná jednotka nevykazuje

m) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykazanej v minulých účtovných obdobiach – prenášajú sa do bežného účtovného obdobia.

n) Opis a výška cudzích zdrojov

- **údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka;** uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie

predpokladaný rok použitia rezervy - položka rezerv – tvoria ju rezervy na odmeny pri životných jubileách zamestnancov a vyplatenie odchodného. Rezervy z roku 2017 sa vyčerpajú v roku 2018.

výška rezerv k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: **4 722,16 €**

+ tvorba: **3 288 €**

- zníženie: **0 €**

- zrušenie: **4 722,16 €**

výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **3 288 €**

- **údaje o významných položkách na účtoch 321 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky**; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Záväzky 321

výška záväzkov k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: **8 606,87 €** - záväzkov tvoria krátkodobé záväzky voči dodávateľom

+ prírastky **198 527,00 €**

- úbytky **203 805,37 €** - voči dodávateľom

- výška záväzkov k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **3 328,50 €**

Záväzky 379

výška záväzkov k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: **0,00 €** - záväzkov tvoria krátkodobé záväzky voči DDP, platby za stravovanie zamestnancov a členský príspevok OZ

+ prírastky **3 607,19 €**

- úbytky **3 607,19 €**

- výška záväzkov k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **0,00 €**

- **prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti** – všetky záväzky sú v lehote splatnosti

- **prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy** všetky záväzky sú v lehote splatnosti,

- **prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu**; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

výška záväzkov k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: **2 436,83 €**

+ prírastky **3 805,89 €**

- úbytky **3 829,37 €**

- výška záväzkov zo sociálneho fondu k 31. decembru bežného účtovného obdobia: **2 413,35 €**

- o) **prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia** - účtovná jednotka nevykazuje.

- p) **prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.**

- popis významných položiek časového rozlíšenia: predplatné SKYLINK a online prístupu do epi. vo výške **261,60 €**.

- informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 podľa čl. VI druhého bodu: na účte 384 sú účtované oprávky k DHM podľa druhu transferu (majetok obstaraný z prostriedkov štátneho rozpočtu vo výške **7 350,48 €** a od ostatných subjektov mimo verejnej správy v hodnote **57363,24 €** a čerpanie účtu darov a grantov (221) vo hodnote **5 436,95 €**

- q) **Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení na:**

- | | |
|---|-------------------|
| ➤ Zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku | 14 948,82 |
| ➤ Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z dotácie | 777 167,92 |
| ➤ Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného zo zdrojov ŠR | 99 234,10 |
| ➤ Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu | 0,00 |
| ➤ Zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane | 0,00 € |
| ➤ Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane | 0,00 € |

- r) **Údaje o majetku prenájomom formou finančného prenájmu** – účtovná jednotka neeviduje

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. **Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky:**

➤ Tržby z predaja služieb	276 941,84
➤ Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti:	3 651,62
➤ Zúčtovanie rezerv	4 722,16
➤ Zúčtovanie vytvorenej opravnej položky	1 111,56
➤ Príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov	6 734,70
➤ Preplatok na zdravotnom poistení z r. 2016, predaj použitého kuchynského odpadu v roku 2017,	3 651,62 €
2. **Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.**

Použitá výpočtová technika prijatá z MF SR v hodnote 3.190 €, osobné ochranné pracovné pomôcky v hodnote 835,60 €, invalidné vozíky v hodnote 460,06 €, termosy na prepravu stravy na LO v hodnote 922,80 € a použitie finančných prostriedkov z účtu darov a grantov v hodnote 537,40 €
3. **Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia:** V roku 2017 sme neprijali finančný dar.
4. **Opis a suma významných položiek finančných výnosov v celkovej výške 800 282,51 €:**

➤ Transfér od zriaďovateľa v hodnote:	699 173,00 €
➤ odpisy v hodnote:	94 967,48 €
➤ vecné dary v hodnote	5 408,46 €
➤ prostriedky z UP	196,17 €
➤ použité finančné prostriedky z účtu darov a grantov	537,40 €
5. **Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov v celkovej hodnote 1 090 890,72 €:**

➤ Materiálové náklady:	131 987,46 € z toho na potraviny: 94 953,56 €
➤ Náklady za energie:	48 547,72 €
➤ Opravy budov, dopr. prostr. a strojov:	5 205,18 €
➤ Tuzemské pracovné cesty:	47,15 €
➤ Poštovné, poistenie majetku školenia, revízie:	18 091,50 €
➤ Mzdové náklady:	356 813,60 €
➤ Zákonné sociálne poistenie	129 223,86 €
➤ Tvorba SF a stravovanie zamestnancov	18 862,67 €
➤ Daň z nehnuteľností	198,16 €
➤ Poplatok za vývoz komunálneho odpadu	1 624,48 €
➤ Odpis pohľadávky	1 297,83 €
➤ Oprávky	94 967,48 €
➤ Tvorba zákonných rezerv	3 288,00 €
➤ Opravné položky k pohľadávkam	659,08 €
➤ Ostatné finančné náklady	328,44 €
➤ Náklady z odvodu príjmov	256 259,21 €
➤ Náklady z budúceho odvodu príjmov	23 428,90 €
6. **Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:** účtovná jednotka nie je platcom dane.
7. **Opis a suma významných položiek finančných nákladov –** finančné náklady vo výške 328,44 € sú za zákonné a havarijné poistenie osobných motorových vozidiel a 11,80 € sú poplatkami za vklady a výbery hotovostí z účtu vedeného v ŠP prostredníctvom účtu vedeného vo Všeobecnej úverovej banke.
8. **V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie –** účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Čl. V

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch vedie:

- dlhodobý hmotný majetok vo výške: 218 052,70 €
- dlhodobý nehmotný majetok vo výške: 1 728,32 €
- krátkodobý nehmotný majetok vo výške: 0 €
- finančné prostriedky prijímateľov sociálnych služieb v úschove zariadenia v nominálnej hodnote: 81 667,74 € uložené na účte klientov 1824675259/0200 a 336,32 € v pokladnici vedenej k tomuto účtu
- finančné prostriedky prijímateľov sociálnych služieb v úschove zariadenia v nominálnej hodnote na účte v SLSP na VK: 135 239,90 €
- odpísané pohľadávky: 1 297,83 € - dedičské konanie po nebohom bolo zastavené z dôvodu nemajetnosti poručiteľa.

Čl. VI

Ďalšie informácie

- (1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov - účtovná jednotka nevykazuje
- (2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú: - účtovná jednotka nevykazuje
 - a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - účtovná jednotka nevykazuje
 - b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť - účtovná jednotka nevykazuje
- (3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb - účtovná jednotka nevykazuje
- (4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - účtovná jednotka nevykazuje
- (5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia - účtovná jednotka nevykazuje

V Hriňovej dňa 13. 2. 2018
Vypracovala: Bc. Zita Paprčková – DD a DSS Hriňová

Ing. Pavel Čemerička
riaditeľ DD a DSS Hriňová

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46,27	47,76
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	2	9

Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bež.účt. obdobia	12760,75	0	1556058,60	160964,01	23713,87	0	0	0	0	0	1753497,23
prírastky	0	0	0	5140	0	0	0	0	0	0	5140
úbytky	0	0	0	547,73	0	0	0	0	0	0	547,73
presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	12760,75	0	1556058,60	165556,28	23713,87	0	0	0	0	0	1758089,50
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	361806,28	112699,78	17917,87	0	0	0	0	0	492423,93
prírastky	0	0	77757,48	14186	3024	0	0	0	0	0	94967,48
úbytky	0	0	0	547,73	0	0	0	0	0	0	547,73
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	439563,76	126338,05	20941,87	0	0	0	0	0	586843,68
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	12760,75	0	1194252,32	48264,23	5796	0	0	0	0	0	1261073,30
Stav na konci bežného účtovného obdobia	12760,75	0	1116494,84	39218,23	2772	0	0	0	0	0	1171245,82

Tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobéh o finančného majetku	Poskytnut é preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnutý preddavok na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky za poskytované služby	1438,09	659,08	0	1111,56	985,61
Pohľadávky voči účastníkom združení	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1438,09	659,08	0	1111,56	985,61

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	23 100,60	23 240,26
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 364,05	4 238,48
Pohľadávky spolu	26 464,65	27 478,74

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	0	0	0	0	0
z toho: nadačné imanie v nadácii	0	0	0	0	0
vkłady zakladateľov	0	0	0	0	0
prioritný majetok	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účasťín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0	0	0	0	0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 553,67
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	2 553,67
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	4722,16	3 288		4722,16	3 288
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv	0	0		0	0
Zákonné rezervy spolu	4722,16	3 288		4722,16	3 288
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	0	0		0	0
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	0	0		0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0		0	0
Rezervy spolu	4722,16	3 288		4722,16	3 288

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 328,50	8 606,87
Krátkodobé záväzky spolu	3 328,50	8 606,87
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	3 328,50	8606,87

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2 436,83	2 167,33
Tvorba na ťarchu nákladov	3 805,89	3 831,74
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	3 829,37	3 562,24
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 413,35	2 436,83

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	EURO	0	0	0	0	0
Pôžička	EURO	0	0	0	0	0
Návratná finančná výpomoc	EURO	0	0	0	0	0
Dlhodobý bankový úver	EURO	0	0	0	0	0
Spolu		0	0	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	17 106,54	0	2 157,72	14 948,82
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	832 373,44	0	55 205,52	777 167,92
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	0	0	0	0
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	106 584,58	0	7 350,48	99 234,10
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku		0	0	
grantu	28,49	0	28,49	0
podielu zaplatenej dane		0	0	
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		0	0	

Tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	0	0	0	0
do jedného roka vrátane	0	0	0	0
od jedného roka do piatich rokov vrátane	0	0	0	0
viac ako päť rokov	0	0	0	0

Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Účtovná jednotka nie je platcom dane		
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky – účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	0
uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	0
súvisiace audítorské služby	0
daňové poradenstvo	0
ostatné neaudítorské služby	0
Spolu	0

V Hriňovej dňa 13. 2. 2018