

Poznámky k 31.12.2018

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	18,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	1

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 2018 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 31.12.2018 bola v sume 3 008,16 €, jedná sa o sklad potravín.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	060	0,00	

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

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

Domov vďaky k 31.12.2018 neeviduje žiadne pohľadávky.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Účty v bankách	20 817,40 €

Z toho vlastné peňažné prostriedky klientov sú vo výške 20 549,63 €, sociálny fond vo výške 214,84 € a zostatok výdavkového rozpočtového účtu je 52,93 €.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu, z toho:	601,50	331,36
poistenie	428,81	28,17
program	136,80	268,08
telef. poplatky	35,89	35,11

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 2008-2016 - 19 374,39
	Strata za rok 2017 - 16,18
	Celková strata 2008-2017 - 19 390,57
	Strata za rok 2018 - 3 851,38
Vlastné imanie	- 23 241,95

B Záväzky

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/ 0.00	

Domov vďaky k 31.12.2018 nevytváral žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka = 44 400,76 € (z toho peňažné prostriedky klientov = 20 549,63 €), s dobou splatnosti do 5 rokov = 3 000,48 €, s dobou splatnosti viac ako 5 r = 214,84 € (záväzky zo sociálneho fondu)

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka = 44 400,76 €, so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov = 3 000,48 a viac ako 5 rokov = 214,84 € (záväzky zo sociálneho fondu)

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
Účet 321	4 492,30	3 590,47	Dodávatelia
Účet 326	0,00	0,00	Nevyfakturované dodávky
Účet 331	11 424,78	10 077,14	Záväzky voči zamestnancom
Účet 336	6 868,08	6 474,80	Zúčtovanie s orgánmi soc. zabezpečenia
Účet 342	1 065,97	974,60	Ostatné priame dane –daň zo záv.č.
Účet 372	0,00	3 518,22	Transfery mimo verejnej správy
Účet 472	214,84	499,76	Sociálny fond
Účet 379	20 549,63	0,00	Peňažné prostriedky klientov
Účet 479	3 000,48	0,00	Zmluva SSE
	47 616,08	25 134,99	

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Číslo účtu	Názov účtu	Skutočnosť	
		31.12.2018	31.12.2017
60201	Tržby za sociálne služby	108 031,20	122 032,58
60202	Tržby-dovoz stravy	2 327,86	2 294,95
60203	Tržby za stravovanie	22 605,03	22 039,19
60204	Tržby-stravov.vl.zamest.	5 947,16	5 489,90
60205	Tržby – denný stacionár	199,93	0,00
602 011	Tržby za soc.slужby-faktúra	90,00	120,00
*602	TRŽBY Z PREDAJA SLUŽIEB	139 201,18	151 976,62
648	Ost.prev.výnosy	1 001,22	2 429,03
653	Zúčtovanie rezervy	1 930,00	2 710,00
662	Úroky	0,00	0,00
658	Zúčtovanie opravnej položky	0,00	0,00
691	Výnosy z bežných transferov	154 444,59	180 304,79
693	Výnosy z bežných transferov	154 877,61	111 162,44
697	Výnosy z bežných transferov	5 477,41	3 510,84
***6	V Ý N O S Y	456 932,01	452 093,72

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Číslo účtu	Názov účtu	Skutočnosť	
		31.12.2018	31.12.2017
501 01	Potraviny	50 425,18	48 010,96
501 02	Čistiace prostriedky	2 333,32	1 981,22
501 03	Spotreba mater. na opravu	781,83	259,45
501 04	Kancelárske potreby	1 170,07	914,71
501 05	Spotreba OOPP	781,18	729,05
501 06	DHM, DNM /do 30 000,-/	4 046,15	5 315,29
501 07	Režijný materiál	1 405,11	1 890,40
501 10	Spotreba PHM- nafta do kosačky	20,29	21,20
501 11	Knihy, časopisy	22,10	22,10
501 12	Spotreba PHM –ZA312FP	621,56	535,70
*501	Spotreba materiálu	61 606,79	59 680,08
502 01	Spotreba elektrickej energie	6 581,99	6 144,93
502 02	Spotreba vody /vodné /	2 400,09	2 319,47
502 03	Spotreba plynu	8 349,09	7 431,00
*502	Spotreba energie	17 331,17	15 895,40
511 01	Oprava a udrž.- stavebné	0,00	0,00
511 02	Opravy a udrž.-prev.stroje	6 837,96	898,55
511 03	Oprava a udrž. vypočt.techniky	235,68	0,00
511 04	Oprava a udrž. ostatné	5 090,53	3 712,50
*511	Opravy a udržiavanie	12 164,17	4 611,05
512 01	Cestovné tuzemské	15,65	38,28
*512	Cestovné	15,65	38,28
513	Náklady na repre	0,00	0,00
*513	Náklady na repre	0,00	0,00
518 04	Vývoz smetí	551,37	240,84

Domov vďaky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

518 01	Pranie prádla, čistenie kobercov	1 145,99	648,08
518 02	Spotreba vody -stočné	3 087,47	2 944,90
518 07	Školenia	483,00	438,00
518 06	Poštové služby	78,30	0,00
518 05	Ost. -poplatky, ciachov., revízie	1 105,84	1 022,92
518 08	Overenie ÚZ	0,00	0,00
518 03	Ostatné služby -softwarové	878,11	985,93
518 09	Ostatné služby	2 665,59	775,91
518 10	Telekomunikačné služby	983,69	1 136,52
*518	Ostatné služby	10 979,36	8 193,10
521 01	Mzdy	157 621,71	148 107,34
*521	Mzdové náklady	157 621,71	148 107,34
524	Zákonné sociálne poistenie	54 043,25	51 210,08
*524	Zákonné sociálne poistenie	54 043,25	51 210,08
527 01	Zákonné soc.náklady /strava/	3 260,96	2 999,36
527 02	Zákonné soc.náklady /tvorba SF/	1 456,28	1 421,29
527 03	Nemocenské dávky	556,28	218,34
*527	Zákonné sociálne náklady	5 273,52	4 638,99
538 01	Poplatky za komunálny odpad	458,47	763,00
538 02	Koncesionárske poplatky	223,04	223,04
538 03	Poplatky UPSVaR	0,00	1 045,00
*538	Ostatné dane a poplatky	681,51	2 031,04
548 01	Ost .prev. náklady- zaokr.cien	0,00	0,00
*548	Ostatné prevádzkové náklady	0,00	0,00
553	Tvorba ostatných rezerv	0,00	1 930,00
*553		0,00	1 930,00
558	Tvorba ost.opravnýchpoložiek	0,00	0,00
*558		0,00	0,00
568 01	Poplatky banke	561,24	553,12
568 02	Poistenie ostatné	176,93	177,23
568 03	Poistenie dopr.prostriedkov	125,69	566,93
*568	Ostatné finančné náklady	863,86	1 297,28
588	Náklady z odvodu príjmov	140 202,40	154 405,65
589	Náklady z bud.odvodu príjmov	0,00	71,61
591 12	Splatná daň z príjmov celkom	0,00	0,00
*591	Splatná daň z príjmov	0,00	0,00
Náklady celkom		460 783,39	452 109,90

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	445 214,42	791 01-791 05,07
Majetok prijatý do úschovy	105,11	791 06

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

Čl. VIII

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 2018 neevidovala vzájomné vzťahy so spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Prehľad rozpočtových opatrení za rok 2018

Rozpočet Domova vďaky na rok 2018 bol schválený **Uznesením MZ č. 96/2017 zo dňa 14.12.2017** v celkovej čiastke 300 000,00 €.

Zmena č.		Zo dňa	Čiastka	Dôvod	Rozpočet po zmene
1.	RO č. 2 (oznámenie)	12.1.2018	72,00 3 519,00	Dobropis SPP Grant 2%-Spoločne pre region	303 591,00
2.	RO č.8	19.3.2018	0,00	Presun medzi položkami	303 591,00
3.	RO č.23	21.6.2018	0,00	presun medzi položkami	303 591,00
4.	RO č. 25 (oznámenie)	27.6.2018	100,00 750,00 490,00	Finančný dar rod.Knapcová Nadácia TB - projekt Finančný dar Kimberly-Clark	304 931,00
5.	RO č.33	22.8.2018	5 000,00	Príspevok od zriaďovateľa	309 931,00
6.	RO č.39	21.9.2018	0,00	presun medzi položkami	309 931,00
7.	RO č.44	29.10.2018	5 000,00	Príspevok od zriaďovateľa	314 931,00
8.	RO č.51 (oznámenie)	20.11.2018	1 002,00 3 229,00	Preplatok ZP Granty	319 162,00
9.	RO č.49	6.12.2018	1 000,00	Príspevok od zriaďovateľa	320 162,00
10.	RO č.55	28.12.2018	0,00	presun medzi položkami	320 162,00

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.