

Poznámky k 31.12.2018

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	16,22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	15
- 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 2018 účtovná jednotka neevidovala žiadny dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, nakoľko takýto majetok má v prenájme na základne 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 v súlade so zákonom 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov 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. .

Predpokladaná doba užívania podľa jednotlivých skupín je stanovená takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis v %
sotvér	4	25
Stroje, prístroje, zariadenia	4 -12	8,3 - 25
Dopravné prostriedky	4 - 6	16,67 - 25
Inventár	6	16,67
Budovy, stavby	20 - 50	2 - 5

V prípade potreby sa doba používania stanoví individuálne.

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 2018 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.

V roku 2018 neboli žiadne údaje v cudzích menách

Čl. 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 2018 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. 2018

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	KZ k 31.12.2017
Pohonné hmoty	112	035	88,71	231,60
Potraviny	112	035	3 757,39	3 663,61
Drobný hmotný majetok	112	035	388,00	0
Bielizeň, prádlo, obuv	112	035	28,00	60,70
Všeobecný materiál	112	035	0	566,46
Kancelárske potreby	112	035	1 161,38	1 230,73
Čistiace prostriedky	112	035	1 142,57	856,21
Spolu	112	035	6 566,05	6 609,31

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	víchrica, 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. 2018 v €	Opis
Krátkodobé pohľadávky	065	3 148,04	Preplatky energií za rok 2018 /elektrika, plyn/ účet 315
Ostatné pohľadávky	068	16 104,60	Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové účet 318
Krátkodobé pohľadávky	070	0	Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové účet 335
Voči zamestnancom			
Spolu	060	19 252,64	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok OP 2017 v €	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok OP k 31.12.2018 v €
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov	7665,72	0	0	0	7 665,72

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 prijímatelia SS 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 31.12.2018	Hodnota v € k 31.12.2017
Pohľadávky do lehoty splatnosti	11 586,92	11 528,28
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 665,72	8 126,41
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	19 252,64	19 654,69

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2018	Hodnota v € k 31.12.2017
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19 252,64	19 654,69
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)	19 252,64	19 654,69

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 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2018
Ceniny – poštové známky	087	55,70	117,50	101,55	71,65
Bankové účty - sociálny. fond	088	768,17	1 085,00	903,80	949,37
Bankové účty - depozit	088	12 217,25	15 152,61	12 280,31	15 089,55
Bankové účty – účet darov	088	11 455,36	3 745,94	10 853,72	4 347,58
Výdavkový rozpočtový účet	090	25,63	219 766,66	219 762,72	29,57
Príjmový rozpočtový účet	091	0	115 863,03	115 863,03	0

- b) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním 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 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 033,13
Predplatné publikácie a služby na rok 2019	111	65,80
Poistenie majetku pre 2019	111	713,69
Hlasové služby a internet 2019	111	50,39
Prístupy na portál 2019	111	203,25
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2017	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2018
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428	5669,20	0		-288,55	5 380,72
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 431	-288,55	0	1 466,71	288,55	1 466,71
Spolu	5 380,72	0	1 466,71	0	6 847,43

B. Záväzky

1. Rezervy

Organizácia nevytvárala v roku 2018 rezervy, ale použila rezervu vytvorenú v roku 2017

Položka rezerv	Výška v € k 1. 1. 2018	Tvorba +	Použitie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12. 2018	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy ostatné krátkodobé						
Vyplácanie odchodného,	1 478,00	0	1 478,00	0	0	
Spolu krátkodobé rezervy	1 478,00	0	1 478,00	0	0	

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

a) záväzky podľa doby splatnosti:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2018	Výška v € k 31.12.2017
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	15 889,65	13 001,25
Záväzky v lehote splatnosti	15 889,65	13 001,25
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	949,37	768,17
Záväzky v lehote splatnosti	949,37	768,17
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	16 839,02	13 769,42

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2018	Výška v EUR k 31.12.2017
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	15 889,65	13 001,25
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	949,37	768,17
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	16 839,02	13 769,42

c) popis významných položiek záväzkov.

Krátkodobé záväzky

záväzok	Hodnota záväzku	Opis
zamestnanci	8 918,24	Mzda 12/2018 v depozite
Iné záväzky	0	Zrážky zo mzdy
dodávateľia	800,10	Potraviny, telef. poplatky za 17/2018
Odvody do fondov z miezd	5 308,94	Odvod zo soc. poistenia a zdravotného poist.
Daň zo mzdy	862,37	Preddavok dane zo mzdy 12/2018

Dlhodobé záväzky

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2017
Stav k 1.januáru	768,17	677,63
Tvorba fondu na ťarchu nákladov	1 016,20	932,89
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	835,00	842,35
Stav k 31.decembru	949,37	768,17

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 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	23,30
bankové poplatky	181	23,30
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	4 347,58
Mimorozpočtové prostr. na darovacom účte	182	4 347,58
Spolu		4 370,88

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 DD a DSS SOCIETA nemala v roku 2018 kapitálové transfery.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
a) tržby za vlastné výkony a tovar spolu	108 032,78
z toho	
602 - Tržby z predaja služieb	108 032,78
z toho:- za poskytnuté soc. služby od prijímateľov soc. služieb	92 821,51
- stravné	14 720,67
- prepravné	490,60
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0
c) Aktivácia spolu	2 707,59
z toho	
622 – stravné zamestnanci vo vlastnom stravovacom zariadení	2 707,59
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0
e) finančné výnosy	0
f) mimoriadne výnosy	0
g) Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC spolu	234 379,71
z toho	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zariadenie sociálnych služieb	115 859,09
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na poskytovanie soc. služieb	103 878,00
- bežný transfer z ÚPSVaR	362,66
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
- bežný transfer ESF z ÚPSVaR	3 089,18
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy – sponzorský peňažný dar	10 782,78
- sponzorské vecné dary	408,00

h) ostatné výnosy spolu	747,40
z toho	
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	747,40
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia spolu	1 478,00
z toho	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 478,00

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
a) spotrebované nákupy celkom	46 836,11
z toho	
501 - Spotreba materiálu spolu	33 532,29
Z toho - kancelárske potreby	1 254,59
- materiál na údržbu	814,19
- čistiace, dezinfekčné a hygienické prostriedky	3 768,42
- knihy, publikácie	58,80
- pohonné hmoty	572,85
- potraviny	25 024,31
- drobný hmotný majetok	1 776,53
- ostatný materiál	262,60
502 - Spotreba energie	13 303,82
- elektrická energia	3 721,02
- voda	1 811,59
- plyn	7 771,21
b) služby celkom	16 724,55
z toho	
511 - Opravy a udržiavanie	12 725,32
- oprava budovy	6 791,97
- oprava stroje, prístroje a zariadenia	5 421,18
- opravy – softvér	338,40
- oprava motorového vozidla	173,77
512 - Cestovné	84,33
518 - Ostatné služby	3 914,90
Z toho - nehmotný majetok	388,00
- nájomné za káblový TV signál	56,00
- právne poradenstvo	136,26
- za audit ISO, supervízia	796,00
- školenia, semináre	197,34
- telefónne poplatky a internet	606,35
- poštovné a poštové známky	104,20
- revízie	428,80
- odvoz, zber, likvidácia odpadu	497,59
- rozbory	91,57
- ostatné	612,79
c) osobné náklady celkom	164 725,18
z toho	
521 - Mzdové náklady	117 621,38
- z toho - odmeny jubilejné, za úspešné plnenie úloh	4 050,00
- dohody o vykonaní práce	1 248,24
524 - Zákonné sociálne poistenie	41 047,70
527 - Zákonné sociálne náklady	6 056,10

d) dane a poplatky celkom	800,00
z toho 538 - Ostatné dane a poplatky – komunálny odpad	800,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	0
f) finančné náklady celkom	1 331,95
z toho	
562 - Úroky	0,02
568 - Ostatné finančné náklady	1 331,93
g) mimoriadne náklady	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov celkom	115 460,98
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	103 874,06
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	11 586,92
i) ostatné náklady	0
j) Dane z príjmov	0

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

DD a DSS SOCIETA nemá povinnosť auditu.

ČI. 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	Vreckové klientov - hotovosť	4 157,58	753 001
Spolu		4 157,58	

Drobný nehmotný a hmotný majetok daný zo skladu 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 €	8 525,53	754 002
Spolu		9 112,33	

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 13.12.2017 uznesením č 6/8/2017/OZ.

Zmeny rozpočtu realizované prostredníctvom rozpočtových opatrení schválené starostom obce:

Číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo -rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods.2 písm. a) b) c) d)	Zmena rozpočtu v príjmoch v eurách	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v eurách
1/2018	31.3.2018	§ 14 ods.2 pís.b)-povolená prekročenie	4308,24	2853,24
2/2018	31.3.2018	§ 14 ods.2 pís.a)-bez zmeny rozpočtu	0	0
3/2018	30.6.2018	§ 14 ods.2 pís.a)-bez zmeny rozpočtu	0	0
4/2018	30.6.2018	§ 14 ods.2 pís.b)-povolená prekročenie	324,3	324,3
5/2018	30.9.2018	§ 14 ods.2 pís.a)-bez zmeny rozpočtu	0	0
6/2018	30.9.2018	§ 14 ods.2 pís.b)-povolená prekročenie	250,65	250,65
7/2018	31.12.2018	§ 14 ods.2 pís.a)-bez zmeny rozpočtu	0	0
8/2018	31.12.2018	§ 14 ods.2 pís.b)-povolená prekročenie	8074,84	5 880,47
Spolu rozpočtové opatrenia k 31.12.2018			12 958,03	9 308,66

Schválený rozpočet celkom k 1.1.2018 v EUR	106 580,00	210 458,00
Upravený rozpočet celkom k 31.12.2018 v EUR	119 538,03	219 766,66

Celkové zvýšenie rozpočtu príjmov bez darov na samost.úcte + 9 283,03 €
Zvýšenie rozpočtu o prijaté dary a samostatnom úcte -nepoužité + 3 675,00 €
Celkové zvýšenie rozpočtu výdavkov + 9 308,66 €
 rozdiel medzi príjmami (bez darov) a výdavkami 25,63 € (nevyčerpané prostriedky z roku 2017 použité v roku 2018).

a) Príjmy bežného rozpočtu v €

Podľa ekonomickej klasifikácie

Kateg. EK	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
220	Admin. popl. a iné popl. a platby	103 800,00	108 729,63	108 729,63	105 047,44
240	Úroky z vkladov	0	0	0	0
290	Iné nedaňové príjmy	0	3 681,56	3 681,56	3 518,35
310	Tuzemské bežné transfery z toho - UPSVaR projekty. - sponzorské dary na osob. účte nepoužívané	2 780,00 0	7 126,84 3 675,00	7 126,84 3 675,00	5 521,12 660,00
Spolu		106 580,00	119 538,03	119 538,03	114 746,91

450	Prostriedky z predch. rokov	0	0	10 782,78	0
-----	-----------------------------	---	---	-----------	---

Podľa zdrojov

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
41	Z rozpočtu obce	103 800,00	97 155,81	97 155,81	108 565,79
111	Zo štátneho rozpočtu	0	53,43	53,43	0
3AC1	Zo štátneho rozpočtu - ESF	1 574,00	2 054,27	2 054,27	4 060,36
3AC2	Zo štátneho rozpočtu	277,00	309,23	309,23	716,62
3AL1	Zo štátneho rozpočtu	929,00	1 034,91	1 034,91	744,14
72a	Sponzorské na osobitný účet	0	3 675,00	3 675,00	660,00
72f	Stravné	0	14 529,60	14 529,60	0
72j	Preplatky z ročného zúčtovania ZP	0	725,78	725,78	0
Spolu		106 580,00	119 538,03	119 538,03	114 746,91

72a	Sponzorské z min. rokov (finančná operácia) 453	0	0	10 782,78	0
-----	---	---	---	-----------	---

b) Príjmy kapitálového rozpočtu v €

Organizácia v roku 2018 nemala kapitálové príjmy

c) Výdavky bežného rozpočtu v €

Podľa ekonomickej klasifikácie (EK)

Kategória EK	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
610	Mzdy, platy, služob. príjmy	111 248,00	116 373,14	116 373,14	106 255,18
620	Poistné a príspevky do poisťovní	39 220,00	41 067,94	41 067,94	35 887,15
630	Tovary a služby	58 360,00	60 699,00	71 452,21	59 403,64
640	Bežné transfery	1 630,00	1 626,58	1 626,58	544,11
	Spolu	210 458,00	219 766,66	230 519,87	202 090,41

Podľa zdrojov (KZ)

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
41	Dotácia obce – vlastné príjmy	103 800,00	97 181,44	97 151,87	111 189,29
111	Zdroje zo ŠR – MPSVaR UPSVaR	103 878,00 0	103 878,00 53,43	103 878,00 53,43	84 720,00 0
3AC1	Zo štátneho rozpočtu - ESF	1 574,00	2 054,27	2 054,27	4 060,36
3AC2	Zdroje zo ŠR	277,00	309,23	309,23	716,62
3AL1	Zdroje zo ŠR	929,00	1 034,91	1 034,91	744,14
72A	Sponzorské prostriedky	0	0	10 782,78	660,00
72F	Strava	0	14 529,60	14 529,60	0
72J	Preplatky z RZ ZP	0	725,78	725,78	0
	Spolu	210 458,00	219 766,66	230 519,87	197 036,42

Zo zdroja 41 **nedočerpané 29,57 €.**

d) Výdavky kapitálového rozpočtu v €

Organizácia nemala v roku 2018 kapitálové výdavky ani rozpočet.

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

Finančné operácie	Rok 2018	Rok 2017
Príjmové finančné operácie v tom:	10 782,78	0
Zostatok prostriedkov finančných aktív pol 453	10 782,78	0
Ostatné príjmy	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 2018

V Hodruši - Hámroch dňa 14. 02. 2019