

Poznámky k 31.12.2019

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	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	19,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti : ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu : ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou

Domov vďaky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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 2019 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.

Domov vďaky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- 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 31.12.2019 bola v sume 1 971,31 €, 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 31.12.2019 neeviduje žiadne pohľadávky.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Účty v bankách	21 794,39 €

Z toho vlastné peňažné prostriedky klientov sú vo výške 21 593,08 €, sociálny fond vo výške 200,64 € a zostatok výdavkového rozpočtového účtu je 0,67 €.

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu, z toho:	384,18	601,50
poistenie	247,38	428,81
program	136,80	136,80
telef. poplatky	0,00	35,89

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 2008-2017 - 19 390,57
	Strata za rok 2018 - 3 851,38
	Celková strata 2008-2018 - 23 241,95
	Strata za rok 2019 - 1 074,20
Vlastné imanie	- 24 316,15

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
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Domov vďaky k 31.12.2019 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 = 45 895,92 € (z toho peňažné prostriedky klientov = 21 593,08 €), s dobou splatnosti do 5 rokov = 2 368,80 €, s dobou splatnosti viac ako 5 r = 200,64 € (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 = 45 895,92 €, so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov = 2 368,80 a viac ako 5 rokov = 200,64 € (záväzky zo sociálneho fondu)

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Opis
Účet 321	2 311,31	4 492,30	Dodávatelia
Účet 326	0,00	0,00	Nevyfakturované dodávky
Účet 331	11 877,64	11 424,78	Záväzky voči zamestnancom
Účet 336	8 504,92	6 868,08	Zúčtovanie s orgánmi soc.zabezpečenia
Účet 342	1 608,97	1 065,97	Ostatné priame dane –daň zo záv.č.
Účet 372	0,00	0,00	Transfery mimo verejnej správy
Účet 472	200,64	214,84	Sociálny fond
Účet 379	21 593,08	20 549,63	Peňažné prostriedky klientov
Účet 479	2 368,80	3 000,48	Zmluva SSE
	48 465,36	47 616,08	

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Číslo účtu	Názov účtu	Skutočnosť	
		31.12.2019	31.12.2018
602 01	Tržby za sociálne služby	99 863,18	108 031,20
602 02	Tržby-dovoz stravy	2 175,60	2 327,86
602 03	Tržby za stravovanie	22 159,06	22 605,03
602 04	Tržby-stravov.vl.zamest.	5 546,04	5 947,16
602 05	Tržby – denný stacionár	0,00	199,93
602 011	Tržby za soc.slужby-faktúra, DSS	11 338,59	90,00
*602	TRŽBY Z PREDAJA SLUŽIEB	141 082,47	139 201,18
648	Ost.prev.výnosy	0,00	1 001,22
653	Zúčtovanie rezervy	0,00	1 930,00
691	Výnosy z bežných transferov	161 881,80	154 444,59
693	Výnosy z bežných transferov	173 532,72	154 877,61
697	Výnosy z bežných transferov	4 976,04	5 477,41
***6	V Ý N O S Y	481 473,03	456 932,01

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Číslo účtu	Názov účtu	Skutočnosť	
		31.12.2019	31.12.2018
501 01	Potraviny	51 403,09	50 425,18
501 02	Čistiace prostriedky	2 150,26	2 333,32
501 03	Spotreba mater. na opravu	295,70	781,83
501 04	Kancelárske potreby	745,92	1 170,07

Domov vďaky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

501 05	Spotreba OOPP	669,12	781,18
501 06	DHM, DNM /do 30 000,-/	2 571,79	4 046,15
501 07	Režijný materiál	1 756,61	1 405,11
501 10	Spotreba PHM- nafta do kosačky	25,68	20,29
501 11	Knihy, časopisy	32,76	22,10
501 12	Spotreba PHM –ZA312FP	689,51	621,56
*501	Spotreba materiálu	60 340,44	61 606,79
502 01	Spotreba elektrickej energie	4 208,67	6 581,99
502 02	Spotreba vody /vodné /	2 387,58	2 400,09
502 03	Spotreba plynu	9 086,24	8 349,09
*502	Spotreba energie	15 682,49	17 331,17
511 01	Oprava a udrž.- stavebné	0,00	0,00
511 02	Opravy a udrž.-prev.stroje	819,64	6 837,96
511 03	Oprava a udrž. vypočt.techniky	0,00	235,68
511 04	Oprava a udrž. ostatné	1 533,00	5 090,53
*511	Opravy a udržiavanie	2 352,64	12 164,17
512 01	Cestovné tuzemské	18,13	15,65
*512	Cestovné	18,13	15,65
518 04	Vývoz smetí	150,24	551,37
518 01	Pranie prádla, čistenie kobercov	810,02	1 145,99
518 02	Spotreba vody -stočné	2 968,43	3 087,47
518 07	Školenia	302,00	483,00
518 06	Poštové služby	105,94	78,30
518 05	Ost. -poplatky, ciachov., revízie	972,14	1 105,84
518 08	Overenie ÚZ	0,00	0,00
518 03	Ostatné služby -softwarové	978,31	878,11
518 09	Ostatné služby	1 639,58	2 665,59
518 10	Telekomunikačné služby	1 222,78	983,69
*518	Ostatné služby	9 149,44	10 979,36
521 01	Mzdy	183 632,76	157 621,71
*521	Mzdové náklady	183 632,76	157 621,71
524	Zákonné sociálne poistenie	63 356,12	54 043,25
*524	Zákonné sociálne poistenie	63 356,12	54 043,25
527 01	Zákonné soc.náklady /strava/	3 042,96	3 260,96
527 02	Zákonné soc.náklady /tvorba SF/	1 666,28	1 456,28
527	Nemocenské dávky	581,68	556,28
*527	Zákonné sociálne náklady	5 290,92	5 273,52
538 01	Poplatky za komunálny odpad	488,62	458,47
538 02	Koncesionárske poplatky	223,04	223,04
538 03	Poplatky UPSVaR	0,00	0,00
*538	Ostatné dane a poplatky	711,66	681,51
568 01	Poplatky banke	346,00	561,24
568 02	Poistenie ostatné	230,73	176,93
568 03	Poistenie dopr.prostriedkov	353,43	125,69
*568	Ostatné finančné náklady	930,16	863,86
588	Náklady z odvodu príjmov	141 082,47	140 202,40
Náklady celkom		482 547,23	460 783,39

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	455 363,51	791 01-791 05,07
Majetok prijatý do úschovy	565,57	791 06

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

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka v roku 2019 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

Rozpočet Domova vďaky na rok 2019 bol schválený Uznesením MZ č. 98/2018 zo dňa 25.10.2018 v celkovej čiastke 317 240,00 €.

Prehľad RO za rok 2019

Zmena č.		Zo dňa	Čiastka	Dôvod	Rozpočet po zmene
1.	RO č. 6 (oznámenie)	6.2.2019	713,00	Finančný dar-poslanci MZ	317 953,00
2.	RO č.28 (oznámenie)	7.6.2019	700,00	Finančný dar - nadácia TB	318 653,00
3.	RO č.32 (oznámenie)	9.7.2019	250,00	Finančný dar - SPP	318 903,00
4.	RO č.39	20.9.2019	5 000,00	Od zriaďovateľa	323 903,00
5.	RO č.44	22.10.2019	0,00	Presun medzi položkami	323 903,00
6.	RO č.49	22.11.2019	5 800,00	Od zriaďovateľa	329 703,00
7.	RO č.53 (oznámenie)	26.11.2019	2 914,00	Grant Spoločne pre región	332 617,00
8.	RO č.56	18.12.2019	0,00	Presun medzi položkami	332 617,00
9.	RO č.59	18.12.2019	8 084,00	Vyššie príjmy	340 701,00
10.	RO č.61 (oznámenie)	16.12.2019	400,00	Grant Kimberly Clark	341 101,00

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.