

Poznámky k 31.12.2013

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

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
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
- 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

- a) **Dlhodobý nehmotný 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, poistné, provízie
Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
- b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú priame a nepriame náklady,
- c) **Dlhodobý hmotný 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, poistné, provízie
Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú priame a nepriame náklady,
- e) **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 reprodukčnou obstarávacou cenou,
- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- g) **Zásoby nakupované** sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním znížené o zľavy z ceny. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú priame a nepriame náklady.

- i) **Zásoby získané bezodplatnej (darovaním alebo delimitáciou)** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Ak obstarávacia cena a zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi och ocenením v účtovnícke a ich čistou realizačnou hodnotou.

Organizácia účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Materiál nakúpený na okamžité použitie nie je vedený ako zásoba, ale sa účtuje priamo do spotreby podľa internej smernice.

- j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko o nevymožiteľnosti pohľadávok

- k) **Krátkodobý finančný majetok**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich 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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

- n) **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.

- o) **Deriváty** sa oceňujú reálnou hodnotou.

- p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

- q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou

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

- r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

V roku 2013 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 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. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,0
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5,0

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.

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:

365 dní	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2013 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.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	0
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o nájme – podsúvahové účty	444 089,27
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

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. 2013

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2012	KZ k 31.12.2013
Pohonné hmoty	112	035	255,95	216,99
Potraviny	112	035	2 313,63	2 651,02
Bielizeň, prádlo, obuv	112	035	30,00	25,50
Kancelárske potreby	112	035	109,92	610,52
Čistiace prostriedky	112	035	624,70	788,13
Spolu	112	035	3 334,20	4 292,16

a. **Opravné položky k zásobám v € /riadky 035 až 039 súvahy/:**

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

b. Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo ani obmedzenie s nimi disponovať.

c. Spôsob a výška poistenia zásob /v EUR

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia v EUR
Zásoby vlastné	výchrica, požiar, živél, ostatné – komerčná poisťovňa prostredníctvom Obce Hodruša - Hámre	6 650,00

2. Pohľadávky

a) **Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok k 31. 12. 2013 v €	Opis
Krátkodobé pohľadávky	068	13 282,64	Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové účet 318
Spolu	060	13 282,64	

b) **Pohľadávky - opravné položky /v €/**

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohládkam.

c) **Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:**

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2012
Pohľadávky do lehoty splatnosti	7 457,14	6 315,47
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 825,50	4 399,19
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	13 282,64	10 714,66

d) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2012
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	13 282,64	10 714,66
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)	13 282,64	10 714,66

e) Účtovná jednotka nemá pohľadávky záložné zabezpečené záložným právom.

f) Účtovná jednotka nemá obmedzenia nakladať s pohľadávkami.

3. Finančný majetok**a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa súvahy /v €/**

Finančné účty	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2013
Ceniny – poštové známky	087	66,40	6,65	55,45	17,60
Ceniny – diaľničná nálepka	087	50,00	0	50,00	0
Bankové účty - sociálny fond	088	608,83	846,23	969,19	485,87
Bankové účty - depozit	088	9 598,33	78 547,47	78 148,58	9 997,22
Bankové účty – účet darov	088	5 700,00	1 758,32	46,32	7 412,00
Výdavkový rozpočtový účet	090	19,98	186 202,44	186 220,87	1,55
Príjmový rozpočtový účet	091	0	95 837,67	95 837,67	0
Spolu		16 043,54	363 198,78	361 328,08	17 914,24

b) **Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka právo s ním nakladať /v €/**
Účtovná jednotka nemá finančný majetok na ktorý je zriadené záložné práva

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 podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	728,48	984,18	728,48	984,18
Predplatné publikácie a služby na rok 2013	111	34,96	277,80	34,96	277,80
Poistenie majetku pre 2013	111	632,00	644,60	632,00	644,60
Hlasové služby a internet	111	61,52	61,78	61,52	61,78
Príjmy bud. období	113	0,15	0,15	0,15	0,15
Spolu		728,63	984,33	728,63	984,33

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.201 2	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428	-36,36	0	0	+2 250,50	2 214,14
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 250,50	0	162,28	-2 250,50	-162,28
Spolu	2 214,14	0	162,28	0	2 051,86

B. Záväzky

1. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 1. 1. 2012	Tvorba +	Použitie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2013	Predpoklad aný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné dlhodobé	0				0	
Ostatné dlhodobé rezervy	0				0	
Rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 278,36	2 538,48	1 272,70	5,66	2 538,48	2014
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia v	0	0		0	0	
Spolu krátkodobé rezervy	1 278,36	2 548,48	1 272,70	5,66	2 538,48	

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

a) záväzky podľa doby splatnosti:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2013	Výška v € k 31.12.2012
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	10 684,48	10 270,19
Záväzky v lehote splatnosti	10 684,48	10 270,19
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	485,87	608,83
Záväzky v lehote splatnosti	485,87	608,83
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	11 170,35	10 879,02

b) záväzky podľa doby splatnosti:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2013	Výška v EUR k 31.12.2012
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 684,48	10 270,19
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	485,87	608,83
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	11 170,35	10 879,02

c) Popis významných položiek záväzkov.

Krátkodobé záväzky sú faktúry za telefónne poplatky, potraviny, záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, daň zo závislej činnosti, iné odvody zo mzdy, elektrická energia.

Pri dlhodobom záväzku ide o záväzky zo sociálneho fondu (zostatok sociálneho fondu k 31. 12. 2013)

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2012
Stav k 1.januáru	608,83	1 215,94
Tvorba fondu na ťarchu nákladov	800,66	779,76
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	923,62	1 386,87
Stav k 31.decembru	485,87	608,83

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci- Účtovná jednotka nemá bankové úvery ani návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

a) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	14,72	16,34	14,72	16,34
bankové poplatky	181	14,72	16,34	14,72	16,34
Výnosy budúcich období spolu z toho:		5 700,00	1 712,00	0	7 412,00
Mimorozpočtové prostr. na darovacím účte	182	5 700,00	1 712,00	0	7 412,00
Spolu		5 714,72	1 728,34	14,72	7 428,34

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

DD s DSS SOCIETA nemala v roku 2013 kapitálové transfery

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	2013	2012
a) Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	94 443,01	95 696,04
b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0	0
c) Aktivácia vnútroorganizačných služieb	622 – Stravné zamest. vo vl. zariadení	0	0
d) Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	0	0
	633 – Výnosy z poplatkov	0	0
Zúčtovanie rezerv a oprav. Položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti	653 – Zúčtovanie rezerv	1 278,36	0
e) Finančné výnosy		0	0
	662 - Úroky	5,81	18,48
f) Mimoriadne výnosy		0	0
g) Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO	691 – Výnosy z BT VUC	95 760,23	88 728,18
	692 – Výnosy z KT z rozp. VUC	0	0
	693 – Výnosy BV zo ŠR	85 943,31	92 307,57
	694 – Výnos z KT zo ŠR a iných SVS	0	0
	695 – Výnosy samosprávy z BT od EÚ	55,92	82,66
	697 – Výnos z BT od subjektov mimo VS	0	0
	698 – Výnosy z KT od subj. mimo VS	0	0
h) Ostatné výnosy	648 – Ostatná výnosy z prev. činnosti	3 796,11	1 129,57
Spolu		281 282,75	277 962,50

i) Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/ - Účtovná jednotka neuplatňuje rozpočtové programy.

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

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	2013	2012
a) Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	31 611,49	29 354,54
	502 – Spotreba energie	19 114,69	20 977,91
b) Služby	511 – Opravy a udržiavanie	1 148,59	398,80
	512 – Cestovné	140,18	42,00

	513 – Náklady na reprezentáciu	0	0
	518 – Ostatné služby	3 999,47	3 713,04
c) Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	89 817,70	88 815,91
	524 – Zákonné sociálne poistenia	31 390,95	30 797,94
	525 – Ostané sociálne poistenia	0	0
	527 – Zákonné sociálne náklady	1 421,41	1 188,63
d) Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	0	0
	538 – Ostatné dane a poplatky	736,00	690,00
e) Odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy	0	0
	553 - Rezervy	2 538,48	1 278,36
f) Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	1 215,26	1 513,35
g) Mimoriadne náklady		0	0
h) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	88 957,74	87 798,18
	589 – Náklady z budúceho odvodu prij.	9 352,04	9 139,88
	591 – Splatná daň z úroku	0,93	3,27
i) Ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na PČ	0,03	0,20
Spolu		281 445,03	275 712,00

j) náklady v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/ - Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve §18 ods.6 účtovná jednotka nemá.

Čl. VI Údaje 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	64 620,07	751 016
	Operatívno-technická evidencia	6 727,60	751 017
Spolu		444 089,27	

Majetok klientov prijatý do úschovy

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	Vkladné knižky obyvateľov	5 467,21	752 001
Majetok prijatý do úschovy	Vreckové klientov - hotovosť	6 274,71	753 001
Spolu		11 741,92	

Drobný nehmotný a hmotný majetok daný 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 €	1 432,49	754 002
Spolu		2 019,29	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a pasívach

Účtovná jednotka nevykazuje iné aktíva a pasíva

Čl. VIII

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

Účtovná jednotka nemá sponzorované osoby

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2012 uznesením č 8/4/2012/OZ

Bol zmenený:

- Prvá zmena - Rozpočtové opatrenie č. 1 schválené obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2013, uznesenie č. 8/4/2013.

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2012
41	Nedaňové príjmy	91 000,00	95 676,02	95 676,02	87 700,94
11T1	Zo štátneho rozpočtu - ESF			55,92	82,66
11T2	Zo štátneho rozpočtu			9,86	14,57
Spolu		91 000,00	95 676,02	95 741,80	87 798,17

Výdavky bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2012
41	Dotácia obce – vlastné príjmy	91 000,00	95 696,00	95 694,45	88 630,95
71	Dotácia z BBSK	0	0	0	5 893,00
111	Zdroje zo ŠR	86 400,00	85 933,45	85 933,45	86 400,00
11T1	Zo štátneho rozpočtu - ESF			55,92	82,66
11T1	Zdroje zo ŠR			9,86	14,57
	Spolu	177 400,00	181 629,45	181 693,68	181 021,18

Zo zdroja 41 nedočerpané 1,55 €.

Výdavky kapitálového rozpočtu v €

Organizácia nemala v roku 2013 kapitálové výdavky ani rozpočet.

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 2013

V Hodruši - Hámroch dňa 14. 3. 2014