

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov Organizácie	Domov seniorov Dolinka
Sídlo Organizácie	Očová ČSA 67/57
IČO Organizácie	45021813
Zriadená	1.5.2008
Názov Zriaďovateľa	Obec Očová
Adresa Zriaďovateľa	Očová SNP 330/110

Opis činnosti účtovnej jednotky

Organizácia Domov seniorov Dolinka bola zriadená 1.5.2008 Obcou Očová podľa ustanovenia zákona č. 195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v platnom znení, § 71, ods. 1, písmeno c/.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Organizácie k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Informácie o činnosti Organizácie:

Hlavné činnosti Organizácie sú nasledovné:

- poskytovanie celoročnej starostlivosti dôchodcom
- poskytovanie celoročnej starostlivosti občanom so zdravotným postihnutím

Celoročná starostlivosť: stravovanie, bývanie, zaopatrenie, výchova, poradenstvo, záujmová činnosť, kultúrna činnosť, pracovná terapia.

Informácie o organizačnej štruktúre a vedúcich predstaviteľov Organizácie

Organizačné členenie Organizácie:

Štatutárny orgán Organizácie:	Mgr. Miroslav Feješ
Zástupca štatutárneho orgánu:	Bc. Jana Bednarčíková

Organizácia mala k 31.12.2013 13 zamestnancov, z toho 3 riadiacich pracovníkov.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Informácia o účtovných zásadách a účtovných metódach

- účtovná jednotka v bežnom roku oceňovala zásoby obstarávacou cenou
- účtovná jednotka oceňovala v bežnom roku pohľadávky a záväzky menovitou hodnotou

Postupy účtovania

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán sa riadi zákonom o daniach z príjmov.

Sadzby účtovných odpisov sa určujú:

odpisová skupina	doba odpisovania
1	1/4
2	1/6
3	1/12
4	1/20
5	1/15
6	1/40

Účtovná jednotka pri účtovaní materiálu účtuje spôsobom A.

Drobný hmotný majetok do 34,00 EUR sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 – Spotreba DHM.

Drobný hmotný majetok od 34,01 EUR sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 – Spotreby DHM.

DHM od 34,01 EUR sa vedie v operatívnej evidencii podľa miesta použitia.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohyb dlhodobého majetku, obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek a zostatkových cien je uvedený v tabuľkovej časti poznámok v tabuľke č. 1.

B. Obežný majetok

Pohľadávky

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti je uvedená v tabuľkovej časti poznámok v tabuľke č. 4.

Finančný majetok

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Na ostatných účtoch organizácia neúčtuje.

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe a výške vlastného imania, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň je uvedený v tabuľkovej časti poznámok v tabuľke č. 5.

B Záväzky

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci povinnosť účtovnej jednotky, ktorý vznikol z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa presná výška záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku vo výške 2 381,96 Eur. Rezerva sa predpokladá použiť v nasledujúcom účtovnom období.

Hodnota a vývoj rezervy sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v tabuľke č. 7

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Záväzky účtovnej jednotky k 31. 12. bežného účtovného obdobia zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, ostatné priame dane a iné záväzky (zrážky z miezd).

Hodnoty sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v tabuľke č. 8.

Časové rozlíšenie

Pri účtovaní nákladov a výnosov účtovná jednotka uplatňuje zásadu vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

a) opis významných položiek časového rozlíšenia

Výdavok budúcich období predstavuje nedoplatok za elektrickú energiu za rok 2013 vo výške 601,74 Eur (FA prijatá v roku 2014), ktorý účtovná jednotka účtovala do nákladov bežného účtovného obdobia a ako výdavok budúceho obdobia.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú daň z pridanej hodnoty, keďže účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky. Tržby sú účtované ku dňu splnenia služby.

Popis a výška významných položiek výnosov:

Tržby z predaja služieb 602 94 016,69 Eur
- tržby za poskytovanie starostlivosti dôchodcom a občanom so zdravotným postihnutím a za stravné

Ostatné výnosy 648 10 284,78 Eur
- prijaté nájomne a ostatné výnosy, ktoré majú vzťah k prevádzkovej činnosti

Zúčtovanie rezerv 653 2 752,02 Eur

Výnosy z transferov:

Bežný transfer poskytnutý od zriaďovateľa zúčtovaný do výnosov 691 102 180,01 Eur
Kapitálový transfer od zriaďovateľa zúčtovaný do výnosov 692 21 335,00 Eur
Bežný transfer prijatý zo ŠR a od iných subjektov VS zúčtovaný do výnosov 693 95 775,52 Eur

Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov:

Náklady na spotrebované nákupy:

Spotreby materiálu 501 6 613,05 Eur
- čistiace a hygienické prostriedky, kancelársky materiál, vybavenie prevádzkových priestorov, výpočtová technika s obstarávacou cenou nižšou ako 1700 EUR

Spotreby energie 502 15 815,31 Eur

Náklady na poskytnuté služby:

Opravy a udržiavanie 511 1 515,00 Eur
Cestovné 512 56,30 Eur
Náklady na reprezentáciu 51 264,57 Eur
Ostatné služby 518 46 073,14 Eur

- náklady na školenia, všeobecné služby, telekomunikačné náklady, poštové náklady

Osobné náklady:

Mzdové náklady 521 87 035,55 Eur
Zákonné sociálne poistenie 524 31 453,52 Eur
Ostatné sociálne poistenie 525 1 548,00 Eur

Zákonné sociálne náklady 527	1 605,74 Eur	
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:		
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť 548	2 851,35 Eur	
- poistenie majetku, členský príspevok		
Odpisy, rezervy a opravné položky:		
Odpisy DNM a DHM 551	21 335,00 Eur	
Finančné náklady:		
Ostatné finančné náklady 568	555,57 Eur	
- poplatky za vedenie bankových účtov, za uskutočnenie platobných príkazov		
Náklady na transfery:		
Zúčtovanie nákladov na odvod príjmov do rozpočtu zriaďovateľa 588		104 257,45 Eur

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v tabuľke č 13.
 Výdavky bežného rozpočtu sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v tabuľke č 14.

Ostatné informácie

Organizácia neeviduje dlhodobý finančný majetok, majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach, dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky, bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci, zásoby a opravné položky k zásobám a krátkodobému finančnému majetku, pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, opravné položky k pohľadávkam, vydané dlhopisy, deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, iné aktíva a iné pasíva a ostatné finančné povinnosti.