

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje

Názov a sídlo: Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb
Škultétyho 329, 990 01 Veľký Krtíš
IČO: 00647551
Dátum zriadenia: 1. júla 2002
Spôsob zriadenia: Zriaďovacia listina BBSK číslo 2002/02546
Názov zriaďovateľa: Banskobystrický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa: Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Opis činnosti

Zariadenie pre seniorov – poskytovanie sociálnych služieb fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby alebo poskytovanie sociálnej služby potrebuje z iných vážnych dôvodov, celoročnou formou pobytu – pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, utváranie podmienok na úschovu cenných vecí, zabezpečovanie záujmovej činnosti.

Domov sociálnych služieb – poskytovanie sociálnych služieb zdravotne postihnutým dospelým a seniorom s duševnými poruchami a telesným postihnutím celoročnou formou pobytu – pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, zabezpečenie pracovnej terapie, záujmovej činnosti a utváranie podmienok na úschovu cenných vecí.

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb, Veľký Krtíš je zariadením sociálnych služieb zriadeným Banskobystrickým samosprávnym krajom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Svojimi príjmami a výdavkami je napojený na rozpočet zriaďovateľa, finančné prostriedky určuje zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre

Štatutárny orgán: Mgr. Júlia Černajová, riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov: 68,14
Počet zamestnancov: 67
Z toho počet vedúcich zamestnancov: 3
Organizačná štruktúra: úsek riaditeľky, sociálno-zdravotný úsek,
prevádzkovo-technický úsek

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia o predpoklade nepretržitého pokračovania

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Oproti predchádzajúcemu obdobiu účtovné metódy a účtovné zásady neboli zmenené.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný
Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním majetku.
- b) Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje cenou uvedenou v darovacej zmluve.
- c) Zásoby nakupované
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou na základe prijatej faktúry, resp. cenou podľa príjmu na sklad.
- d) Zásoby získané bezodplatne
Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú obstarávacou cenou uvedenou v darovacej zmluve.
- e) Pohľadávky
Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku.
- f) Krátkodobý finančný majetok
Ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív
Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- h) Záväzky vrátane rezerv
Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku ich menovitou hodnotou.
Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív
Výdavky budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou

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

Odpisový plán ako aj doba odpisovania, sadzby odpisov sú v súlade so zákonom NR SR č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení zmien a doplnkov postupom rovnomerného účtovného odpisu podľa sadzby. Pozemky sa neodpisujú.

Prehľad o odpisovanom dlhodobom hmotnom majetku v roku 2013:

Dlhodobý hmotný majetok	Počet rokov odpisovania	Metóda odpisovania	Koeficient pre rovnomerné odpisovanie
021-1 Budovy	20	Rovnomerná	1/20
021-2 Stavby	20	Rovnomerná	1/20
022-4 Pracovné stroje a zariadenia	6	Rovnomerná	1/6
022-5 Prístroje a zvláštne technické zariadenia	4, 6 a 12	Rovnomerná	1/6, 1/4 a 1/12

5. Zásady vykazovania transferov

Bežný transfer od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer zo štátneho rozpočtu sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od cudzích sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od cudzích sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A NEOBEŽNÝ MAJETOK

1. Dlhodobý hmotný majetok

- a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien

Názov účtovnej jednotky: Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb, Veľký Krtíš

Prehľad o pohybe majetku sa zostavuje k 31. 12. 2013 a je uvedený v Tabuľke č. 1 Neobežný majetok.

Na účte 42 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku je zaúčtované obstaranie projektovej dokumentácie (december 2009), ktorá bola zaobstaraná na získanie finančného príspevku zo štrukturálnych fondov Európskej únie.

- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku
Dlhodobý majetok je poistený prostredníctvom Úradu Banskobystrického samosprávneho kraja: Poistná zmluva č. 11 4 7000 platná od 1.5.2011 do 31.12.2014, poisťovateľ Union poisťovňa, a.s., so sídlom: Bajkalská č.29/A, 813 60 Bratislava.
- c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.
- d) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve
Dlhodobý majetok uvedený v tabuľke Neobežný majetok je vo vlastníctve Banskobystrického samosprávneho kraja v správe Domova dôchodcov a domova sociálnych služieb, Veľký Krtíš.
- e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému DDaDSS nemá vlastnícke právo
V správe DDaDSS sa nachádza len majetok uvedený v bode d).
- f) Opis dôvodov zvýšenia, zníženia zrušenia opravných položiek
Opravné položky k dlhodobému majetku nie sú vytvárané, znížené ani zrušené.

B OBEŽNÝ MAJETOK

1. Zásoby

- a) Vývoj opravnej položky k zásobám
Opravné položky k zásobám nie sú vytvárané, znížené resp. zrušené.
- b) Výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať
Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani obmedzené právo nakladať so zásobami.
- c) Spôsob a výška poistenia zásob
Zásoby sú poistené prostredníctvom Úradu Banskobystrického samosprávneho kraja: Poistná zmluva č. 11 4 7000 platná od 1.5.2011 do 31.12.2014, poisťovateľ Union poisťovňa, a.s., so sídlom: Bajkalská č.29/A, 813 60 Bratislava.

2. Pohľadávky

- a) Opis pohľadávok
- nezaplatené úhrady za poskytnuté sociálne služby prijímateľov sociálnej služby, nedoplatky úhrad v súlade so zákonom o sociálnych službách ako aj pohľadávky uplatnené v konaní o dedičstve v celkovej sume 143 639,39 €,
 - za poskytnutie prepravy prijímateľom je pohľadávka 46,99 €,
 - pohľadávka voči zamestnancom za stravovanie a príspevok na stravovanie zamestnancov zo sociálneho fondu v sume 602,10 € december 2013,
 - iné pohľadávky tvoria výdavky spojené s pohrebom prijímateľov sociálnej služby, ktoré sú uplatnené v konaní o dedičstve v sume 1 377,84 €.

- b) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam
Opravné položky k pohľadávkam nie sú vytvárané.
- c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12. 2012
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	144 502,17	82 104,78
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	17 931,59	6 055,82
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	11 469,42	5 887,71
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	115 101,16	70 161,25
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	1 164,15	1 164,15
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	145 666,32	83 268,93

- d) Opis pohľadávok
Pohľadávky splatné do jedného roka – nezaplatené úhrady, resp. nedoplatky úhrad za poskytnuté sociálne služby prijímateľov, ktoré platia z možného príjmu vrátane doplatkov úhrad na základe dohody s príbuznými a pohľadávka zo stravovania zamestnancov.
Pohľadávky splatné od jedného do piatich rokov vrátane – uplatnené požiadavky v dedičskom konaní.
Pohľadávky so splatnosťou dlhšou ako päť rokov – nedoplatky úhrad podľa par. 73 ods. 13 zákona o sociálnych službách (povinný zostatok).
- g) Výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
- h) Výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
DDaDSS nemá pohľadávku, na ktorú sa zriadilo záložné právo ani pohľadávky s obmedzeným právom nakladať s nimi.

3. Finančný majetok

- a) Opis krátkodobého finančného majetku
Položky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy: ceniny (poštové známky), účet sociálneho fondu, depozitný účet a účet darov a grantov.
Poznámka: Zostatok na depozitnom účte k 31. 12. 2013 tvoria mzdy, poisťné a príspevok do poisťovní, odmena za dohodu o vykonaní práce za mesiac december 2013.
- b) Zriadenie záložného práva a obmedzenie práva
Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.
- c) Opravné položky
Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku nie sú vytvárané, znížené resp. zrušené.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

DDaDSS neposkytuje návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Popis položiek časového rozlíšenia

Položky časového rozlíšenia na strane aktív – náklady budúcich období: predplatné za noviny a časopisy, webhostingové služby a doména.

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A VLASTNÉ IMANIE

Prehľad o pohybe vlastného imania

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12. 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	5 032,04	- 11 149,59
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 12 673,05
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	- 11 149,59	11 149,59
Zostatok k 31.12. 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	- 6 117,55	- 12 673,05
Spolu	x	X	x	x	x	x

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených položiek

V priebehu účtovného obdobia sú uskutočnené zmeny: presun výsledku hospodárenia bežného obdobia do výsledku hospodárenia minulých rokov a prírastok výsledku hospodárenia bežného roku.

B ZÁVÄZKY

1. Rezervy

- a) Rezervy dlhodobé nie sú vytvárané.
- b) Krátkodobé rezervy tvoria zákonné rezervy – mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia. Rezerva sa použije v roku 2014.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

- a) Záväzky podľa doby splatnosti a opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12.2013	Zostatok k 31.12.2012
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti	01	74 688,19	62 249,00
z toho:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	73 969,20	61 501,92
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	718,99	747,08
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Záväzky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	74 688,19	62 249,00

- b) opis záväzkov a popis významných položiek záväzkov

Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka tvoria:

- záväzky voči dodávateľom za dodaný tovar a služby v sume 22 623,56 EUR,
- záväzky voči zamestnancom (mzdy, poisťné a príspevok, dane, nemocenské) a fyzickej osobe na dohodu za mesiac december 2013 v sume 51 345,64 EUR,

Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane je zostatok sociálneho fondu.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

DDaDSS nemá prijaté bankové úvery a ostatné návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

- a) popis položiek časového rozlíšenia
Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív sú výnosy budúcich období – získané kapitálové transfery zo štátneho rozpočtu a od subjektov mimo verejnej správy, ako ak vecný dary.
- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384
Prijatý kapitálový transfer 2 110 EUR kód zdroja 111 obstaranie vypaľovacej pece.
Prijatý kapitálový transfer 21 492 EUR kód zdroja 131C obstaranie motorového vozidla.
Prijatý kapitálový transfer 1 802,07 EUR na vybudovanie altánku svojpomocne.
Prijatý vecný dar od subjektov mimo VS 2 578,00 EUR.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška položiek výnosov

Výnosy z	Výška k 31.12.2013	Výška k 31.12.2012	Opis významných položiek
a	1	2	3
Tržby za vlastné výkony a tovar	426 400,99	380 168,80	výnosy z úhrad za poskytnuté sociálne služby od prijímateľov a za služby stravovania
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00	
Aktivácia	0,00	0,00	
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00	
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 549,13	2 283,71	výnosy z prenájmov, za kuchynský odpad a iné
Finančné výnosy	0,00	0,00	
Mimoriadne výnosy	0,00	0,00	
Výnosy z transferov	943 650,22	923 425,12	
z toho:			
výnosy z bežných transferov od VÚC	875 153,00	878 345,00	
výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VUC	45 033,87	44 528,54	
výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	4 016,73	150,43	
výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	4 073,71	0,00	
výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	14 649,69	370,84	získané peňažné a nepeňažné dary a granty
výnosy z kapitálových transferov od iných subjektov	723,22	30,31	získané peňažné a nepeňažné dary
Spolu bez rezerv	1 373 600,34	1 305 877,63	
Zúčtovanie rezerv	10 668,63	9 650,71	
Výnosy spolu	1 384 268,97	1 315 528,34	

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov:

2. Náklady

Popis a výška položiek nákladov

Náklady na	Výška k 31.12.2013	Výška k 31.12.2012	Opis významných položiek
a	1	2	3
Spotrebované nákupy	262 696,54	252 395,78	náklady na energie a vodu, prevádzkové stroje, materiálové náklady – všeobecný materiál, potraviny, čistiace potreby, pracovné odevy, PHM a pod.
Služby	35 129,69	40 003,17	náklady na opravy a udržiavanie strojov, prístrojov, zariadení, poštové a telekomunikačné služby, cestovné, školenia, všeobecné služby, prídel do soc. fondu, dohody a pod.
Osobné náklady	603 908,70	589 854,68	mzdové náklady, poisťné a príspevok do poisťovní, tvorba sociálneho fondu, odchodné a odstupné, nemocenské hradené zamestnávateľom
Dane a poplatky	5 972,81	5 995,23	daň z nehnuteľností a poplatok za komunálny odpad
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	3,00	odpis pohľadávky
Odpisy, rezervy a opravné položky	59 226,96	55 227,48	odpisy dlhodobého hmotného majetku a tvorba rezervy na dovolenky
Finančné náklady	57,20	52,30	poplatky banke a ostatné finančné náklady
Mimoriadne náklady	0,00	0,00	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	429 950,12	383 146,29	náklady z odvodu príjmov a z budúceho odvodu príjmov
Náklady spolu	1 396 942,02	1 326 677,93	

Náklady podľa rozpočtových programov:

- 0120101 Financovanie zariadení sociálnych služieb – rozpočtové organizácie
- 01306 Investičná činnosť: Sociálne zabezpečenie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
DDaDSS neúčtuje o derivátoch.

- Ďalšie informácie**

Na podsúvahových účtoch sa účtovalo o stave a pohybe drobného hmotného majetku, o stave a pohybe majetku prijímateľov sociálnej služby, ktorý je zverený do úschovy.

- Vlastný majetok**

v EUR

Druh majetku	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012
Drobný hmotný majetok	301 938,51	297 264,66
Spolu	301 938,51	297 264,66

- Majetok prijímateľov sociálnej služby v úschove DDaDSS**

v EUR

Druh majetku	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012
Bankový účet	115 978,37	71 708,50
Pokladnica vreckové	146,83	569,78
Vkladné knižky	60 008,30	50 510,33
Ceniny – evidenčne	41 (41 ks)	45 (45 ks)
Spolu	176 174,50	122 833,61

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) Ďalšie informácie o iných aktívach a iných pasívach
Iné aktíva a iné pasíva, ktoré nie sú uvedené v súvahe Domov dôchodcov a DSS, Veľký Krtíš nemá.
- b) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou
DDaDSS nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti DDaDSS nemá.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách
a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Netýka sa DDaDSS.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenia plnenia rozpočtu

- a) Príjmy bežného rozpočtu
Schválený rozpočet príjmov na rok 2013 je 350 000 EUR, rozpočet bežných príjmov po zmenách je 367 000 EUR. Skutočnosť k 31. 12. 2013 je 372 181,62 EUR, k 31. 12. 2012 je 352 202,97 EUR.
Príjmy bežného rozpočtu podľa kategórie ekonomickej klasifikácie sú uvedené v Tabuľke č. 13 Príjmy rozpočtu.
- b) Príjmy kapitálového rozpočtu
Príjmy kapitálového rozpočtu nie sú rozpočtované.
- c) Výdavky bežného rozpočtu
Na rok 2013 je schválený rozpočet bežných výdavkov 832 511 EUR, rozpočet po zmenách je 906 909,73 €. Skutočné čerpanie k 31. 12. 2013 je 910 030,62 EUR, skutočnosť k 31. 12. 2012 je 899 643,01 EUR.
Výdavky bežného rozpočtu podľa kategórii ekonomickej klasifikácie sú uvedené v Tabuľke č. 14 Výdavky rozpočtu.
- d) Výdavky kapitálového rozpočtu
Schválený rozpočet od zriaďovateľa nebol rozpísaný, rozpočet kapitálových výdavkov po zmenách je 27 740,00 EUR. Skutočnosť k 31. 12. 2013 je 28 034,07 EUR, skutočnosť k 31. 12. 2012 je 20 828,58 EUR.
Výdavky kapitálového rozpočtu podľa kategórii ekonomickej klasifikácie sú uvedené v Tabuľke č. 14 Výdavky rozpočtu.
- e) Finančné operácie s finančnými aktívami
DDaDSS nerealizuje.
- f) Výška dlhu
DDaDSS neeviduje dlh podľa osobitného predpisu.

Čl. X

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

Iné skutočnosti nenastali.