

Poznámky individuálnej účtovnej závierky RO zostavenej k 31. decembru 2013

ČI. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	906 36 Plavecké Podhradie č. 19
Dátum zriadenia	1.11.2005
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou
IČO	30798281
DIČ	2022105954

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Domov sociálnych služieb Plavecké Podhradie je rozpočtová organizácia zriadená Zastupiteľstvom Bratislavského samosprávneho kraja na základe zriaďovacej listiny z 27.10.2005 s účinnosťou od 1.11.2005 pre osoby s ťažkými duševnými poruchami. Obec Plavecké Podhradie sa nachádza na úpätí Malých Karpát a je začlenená do okresu Malacky, vzdialeného 22 km a od Bratislavy je obec vzdialená 60 km.

Domov sociálnych služieb je nástupníckou organizáciou DSS pre dospelých Veľký Biel a poskytuje celoročnú starostlivosť dospelým občanom s duševným postihnutím, kapacita zariadenia na 53 osôb bola naplnená 2.1.2006 a od 1.3.2008 bola kapacita zvýšená na 60 osôb.

Obyvatelia sú umiestnení v troch blokoch, v dvojpodlažných budovách, do ktorých je zabezpečený bezbariérový prístup. Prístupnosť do druhého podlažia je zabezpečená výťahom a sedačkovým výťahom. Izby sú jedno a dvojmiestne a jedna trojmiestna, ktoré sú vybavené moderným nábytkom a sociálne zariadenie je prispôbené aj imobilným klientom.

Zariadenie celoročne poskytuje sociálne služby v súlade so zákonom č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách, vykonáva odborné činnosti, obslužné činnosti a ďalšie činnosti. Vytvára podmienky na stravovanie, bývanie a zaopatrenie vrátane zdravotnej starostlivosti a ďalšia starostlivosť spočíva v poradenstve, v záujmovej činnosti, v kultúrnej činnosti, v pracovnej terapii, v rekreačnej a rehabilitačnej činnosti. V rámci záujmovej a kultúrnej činnosti sa podporuje účasť na spoločenskom živote, klientky sa aktívne zúčastňujú na rôznych podujatiach konaných v rámci BSK, alebo v rámci ostatných zariadení v rámci kraja a v zahraničí.

Strava je podávaná päť krát denne v jedálni stravovacieho zariadenia, kde sa pripravujú všetky jedlá v rámci celodenného jedálenského lístka.

V zariadení pracuje 44 pracovníkov, ktorí sa celoročne starajú o klientov umiestnených v DSS Plavecké Podhradie a snažia sa monitorovať ich ciele, ktoré musia odpovedať ich súčasným schopnostiam a možnostiam z hľadiska ich zdravotného stavu.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán	Ing. Jozef Sádovský
Vedúci prevádzkového úseku PAM	RNDr. Pavol Minárik
Vedúca ekonomického úseku	Ing. Dana Černeková
Vedúca úseku služieb	Bc. Lýdia Dvorská

Názov položky	2013	2012
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44	43
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42	45
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka

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

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý 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 a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi – ÚJ neviduje

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný 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. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi – ÚJ neviduje.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neviduje. Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Závazky 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) 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.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH

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..

l) Finančný prenájom

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

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku

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 dve desatinné miesta smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov. Účtovná jednotka neeviduje nehmotný majetok.

Drobný hmotný majetok od 35,- € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená zadaným percentom a to nasledovne :

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 – 70 rokov	2 % - 1,43 %
stavby –inžinierske, drobné	40 – 50 rokov	2,5 % - 2%
výpočtová technika	4 roky	25 %
nábytok	10 rokov	10 %
koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ost. zabezpečovacie zar.	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výťahy	12 rokov	8,33 %
drobný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	25 %

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:

3 mesiace po splatnosti – 25% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky
6 mesiace po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky
12 mesiace po splatnosti – 100% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

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 rovnamej 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

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2013 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

Prírastky: 31711,70 €:

- 5598,00 € dodávka a montáž automatických vhodových dverí
- 26113,70 € špeciálny automobil

Úbytky: Účtovná jednotka neviduje žiadne úbytky v roku 2013.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Účtovná jednotka nemá poistený majetok.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka nemá záložné právo na žiadny majetok.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0
Pozemky	23064,17
Budovy, stavby	3968726,88
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	331719,47
Dopravné prostriedky	74177,57
Umelecké diela a zbierky	0
Majetok daný do správy RO a PO	0
Spolu:	4397688,09

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Účtovná jednotka neviduje majetok ku ktorému by nemala vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
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 výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

f) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Účtovná jednotka neviduje.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*. (tabuľka č. 1)

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý finančný majetok.

b) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku –
Účtovná jednotka neeviduje

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá podiely v iných spoločnostiach/

B) Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.2).

-výška zásob k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 10020,46 €

-výška zásob k 31.decembru účtovného obdobia: 7714,70 €

Netvoríme opravné položky k zásobám. Evidujeme zásoby s krátkou dobou skladovania/potravinárske výrobky a PHL/

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €):

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
314- poskytnuté preddavky	64	0	voči klientom DSS
315 - ostatné pohľadávky	65	0	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	42281,53	
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0	
341 - daň z príjmov	72	0	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	0	
Spolu		42281,53	

Riadok súvahy 068 – vedíme pohľadávky na účte 318 – voči klientom DSS, ktorí nemajú finančné prostriedky na úhradu celej výšky za ubytovanie a stravovanie

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam (tabuľka č. 3)

-položka pohľadávok: riadok 068 súvaha 42281,53 €

-hodnota pohľadávok k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia /Súvaha riad. 68/: 42289,01 €

-tvorba opravných položiek: 42281,53 €

Všetky evidované pohľadávky sú voči klientom DSS a sú rok po splatnosti, preto opravné položky sú vo výške pohľadávky.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
42281,53	42281,53	Všetky pohľadávky sú rok po splatnosti

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti (tabuľka č. 4)

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	01	42281,53	42289,01
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02		12487,09
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	42281,53	29801,92
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05		
Spolu	06	42281,53	42289,01

Uvedené pohľadávky vznikli v rokoch 2008 až 2012 voči klientom DSS, ktorí nemali dostatok finančných prostriedkov na pokrytie nákladov spojených s ubytovaním, stravou a poskytovaním služieb.

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86	0	0	0	0
Ceniny	87	0	0	0	0
Bankové účty	88	44 475,69			41 684,30
Spolu		44 475,69	0	2 791,39	41 684,30

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze na účtoch v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať,

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemala poskytnuté žiadne návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade:

	31.12.2013	31.12.2012
Ostatné služby	212,64	281,11
Predplatné za odborné časopisy	11,40	26,92
Predplatné poistné na osobné autá	912,37	226,65
Telefó - internet	84,90	93,68
Náklady budúcich období spolu	1221,31	628,36

v eur

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5).

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-21659,94	0	0	-7055,38	-28715,32
Výsledok hospodárenia	-7055,38	7064,13	0	7055,38	7064,13
Spolu	-28715,32	7064,13	0	0	21651,19

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:

Opravy minulých období:

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2013 žiadne opravy minulých období, ktoré by ovplyvnili výšku vlastného imania.

Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia z roku 2012 -7055,38€.

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Opis významných položiek rezerv:

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2013 rezervy na nevyčerpané dovolenky vo výške 25862,83 € a na dodávky vo výške 300 €.

a) rezervy dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka neviduje dlhodobé rezervy

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na :

-rezervy na nevyplatené dovolenky na rok 2013: 25862,83 €

-rezervy na dodávky: 300 €

2. Závazky

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 8).

Účtovná jednotka eviduje len krátkodobé záväzky, ktoré má voči zamestnancom DSS, daňovému úradu a zdravotným a sociálnym poisťovniam, z dôvodu vyplatenia mzdy za mesiac december v nasledujúcom roku.

Ostatné dlhodobé záväzky- (v €) Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé záväzky.

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2012
Stav k 1.januáru	257,01	277,90
Tvorba sociálneho fondu	2962,89	2952,50
Čerpanie sociálneho fondu	2931,00	3024,50
Stav k 31.decembru	288,90	257,01

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,25 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, príspevok na rekreáciu, na regeneráciu pracovnej sily.

4. Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

384/111 výnosy budúcich období ŠR 593,50 €

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade

	31.12.2013	31.12.2012
Nájomné		
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu	0	0
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR		0
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	593,50	917,14
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	0	0
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné – dary prijaté od iných subjektov		
Výnosy budúcich období spolu	593,59	917,14

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek. Hlavné výnosy účtovnej jednotky sú poplatky za ubytovanie, stravovanie a poskytovanie služieb klientom.

Prehľad o nedaňových výnosoch ÚJ:

Druh výnosov	31.12.2013	31.12.2012
Tržby za vlastné výkony a tovar (602)	167818,58	184434,76
Finančné výnosy (662)	0,29	49,26
Výnosy z transferov (691)	696304,22	704853,18
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek (653,658)	27851,09	24856,90
celkom	891974,18	914194,10

v €

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek – náklady podľa rozpočtových programov

Druh nákladov	31.12.2013	31.12.2012
Nákup HIM	5598,00	3651,60
Oprava budov, objektov alebo ich častí – kúpelne	0	20529,50
Mzdové náklady,	339336,56	337009,20
Odvody zo miezd	121747,43	118179,47
Energie	76449,02	80477,74
Spotrebované nákupy	112302,55	106929,36
Služby	27995,51	25837,10
Ostatné	21781,64	18076,24
celkom	705210,71	710690,21
Ostatné významné náklady :		
Odpisy	91762,43	90348,68
Rezervy	26162,83	27843,61
Opravné položky	12487,09	14472,18
Celkom	130412,35	132664,47

Prehľad o nákladoch na služby:

	v €	
	31.12.2013	31.12.2012
Doprava, preprava	0	0
Prenájom (lízing)	0	0
Odvoz komunálneho odpadu	3048,00	3048,00
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	346,80	265,20
Náklady na audit	0	0
Poradenstvo - hardvare, softvare	0	0
Náklady na vysielanie mestskej televízie	0	0
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	682,90	1046,00
Telekomunikačné služby	3800,13	3912,73
Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby	0	0
Reklama, inzercia	0	0
Spotreba poštových známok a poštové služby	258,95	350,45
Ostatné služby	9776,86	7531,40
Spolu	17913,64	16153,78

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky.

Bankové poplatky :

rok 2013 292,08 € rok 2012 276,55€

ČI. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad položiek, ktoré eviduje ÚJ na podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh položky	Opis položky	Hodnota €	Účet 7xx
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	284965,88	750-1/001-004
Depozitný účet obyvateľov	Finanč. prostr. obyvateľov zariad.	65792,04	750-1 01
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN	0	
Prenajatý majetok	Počítače	0	
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu	0	
Ostatné	Evidencia pohľ. na depoz. účte	7298,19	750-1 Kuj. 01
Spolu		358056,11	

ČI. VII

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a pasíva.

ČI. VIII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

ÚJ uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

v €

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
Materská účtovná jednotka BSK Bratislava	Prijatý transfer	696905,16
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

ČI. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2013 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 7.decembra 2012.uznesením č. 113/2012 ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu v roku 2013:

- | | | | |
|------------------------------|------------|---------------------------------|--------------|
| - prvá zmena schválená dňa | 14.1.2013 | Úprava limitu dotácie č.5/2013 | + 27778,00 € |
| - druhá zmena schválená dňa | 15.5.2013 | Úpr. limitu dotácie č.133/2013 | + 5.598,00 € |
| - tretia zmena schválená dňa | 2.7.2013 | Úpr.limitu dotácie č. 203/2013 | + 390,00 € |
| - štvrtá zmena schválená dňa | 19.8.2013 | Úpr. Limitu dotácie č. 250/2013 | + 1.000,00 € |
| - piata zmena schválená dňa | 19.8. 2013 | Úpr. Limitu dotácie č. 251/2013 | + 111,10 € |
| - šiesta zmena schválená dňa | 30.9.2013 | Úpr.limitu dotácie č. 286/2013 | - 27778,00 € |
| - siedma zmena schválená dňa | 2.10.2013 | Úpr.limitu dotácie č. 292/2013 | + 964,00 € |
| - ôsma zmena schválená dňa | 8.10.2013 | Úpr.limitu dotácie č. 300/2013 | + 500,00 € |

- deviatá zmena schválená dňa 25.11.2013 Úpr.limitu dotácie č. 368/2013 + 844,49 €
- desiatá zmena schválená dňa 17.12.2013 Úpr.limitu dotácie č. 408/2013 + 506,06 €
-

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti ([tabuľky č. 13 - 15](#))

Čl. X
INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA
ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.