

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky (ÚJ):
**Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb, Bystrická 447/25,
967 01 Kremnica**
Dátum vzniku: 1. 7. 2002
Zriaďovateľ: **Banskobystrický samosprávny kraj Banská Bystrica**
IČO: 00647900
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna k 31.12.2012 (§ 17, zákona o účtovníctve).**
2. Informácia o činnosti ÚJ:
Predmetom našej činnosti je poskytovanie služieb sociálnej starostlivosti starým občanom a dospelým zdravotne postihnutým občanom s duševnými poruchami, zmyslovými a telesnými poruchami formou celoročného pobytu – nevyhnutnej starostlivosti a ďalšej starostlivosti.
3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre ÚJ
Štatutárny orgán: Mgr. Božena Schniererová – riaditeľ
Ďalší riadiaci zamestnanec: Mgr. Ivana Ertlová – vedúca zdravot.-sociálneho úseku
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtov. obdobia: 22,13
Priemerný evidenčný počet vo fyzických osobách 23,3
4. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti ÚJ:
Naša organizácia nemá ďalšie ÚJ v zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Domov dôchodcov a DSS Kremnica je právnickou rozpočtovou organizáciou, zriadenou BBSK, ktorá svojimi príjmami a výdavkami je zapojená na rozpočet BBSK. Hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu. Hospodári s rozpočtovými prostriedkami a s prostriedkami prijatými od iných subjektov. Zostavuje svoj rozpočet príjmov a výdavkov, všetky svoje príjmy sústreďuje na príjmovom rozpočtovom účte a uhrádza výdavky zo svojho výdavkového účtu. Príjmy sa nepoužívajú na krytie výdavkov, ale sa odvádzajú do rozpočtu zriaďovateľa.

ÚJ povinne vedie účty: rozpočtové – bežný príjmový a bežný výdavkový účet a mimorozpočtové účty – sociálny fond, účet cudzích prostriedkov, účet pre dary a granty.

Pravidlá rozpočtového procesu ÚJ sa riadia platnými právnymi predpismi a to:

- Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- Opatrením MF SR z 8.8.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie...
- Zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Zákonom č. 25/2006 Z. z o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Ostatnými platnými právnymi normami.

K zmenám v účtovných metódach a účtovných zásadách v priebehu účtovného roka nedošlo.

Účtovná závierka organizácie k 31.12.2013 bola zostavená za predpokladu, že DD a DSS naďalej pokračuje vo svojej činnosti vyplývajúcej zo zriaďovateľskej listiny.

Účtovná závierka organizácie k 31.12.2013 bola zostavená za predpokladu, že DD a DSS naďalej pokračuje vo svojej činnosti vyplývajúcej zo zriaďovateľskej listiny.

Dlhodobý majetok a jeho technické zhodnotenie ocenené obstarávacou cenou, reprodukčnou cenou, reprodukčnou obstarávacou cenou, alebo vlastnými nákladmi sa účtuje na príslušných účtoch majetku. Reprodukčnou obstarávacou cenou sa oceňuje:

a/ dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne,

b/ dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý odpisovaný hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve nezachytený (napr. prebytok)

c/ dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak je reprodukčná obstarávacia cena nižšia ako vlastné náklady.

O trvalom znížení hodnoty dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa účtuje prostredníctvom odpisov ak nejde o škodu. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému 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 nahor. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Zásoby získané darovaním, alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. (napr. určenou v darovacej zmluve).

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.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov 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.

Závázky

Závázky 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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením, alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti, t. zn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa v DD a DSS uplatňuje od roku 2008.

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. DD a DSS účtuje na účtoch týchto účtovných tried:

- Účtovná trieda 0 – Dlhodobý majetok
- Účtovná trieda 1 – Zásoby
- Účtovná trieda 2 – Finančné účty
- Účtovná trieda 3 – Zúčtovacie vzťahy
- Účtovná trieda 4 – Vlastné imanie a dlhodobé záväzky
- Účtovná trieda 5 – Náklady
- Účtovná trieda 6 – Výnosy
- Účtovná trieda 7 – Uzávierkové účty a podsúvahové účty

Čl. III

Informácia o údajoch na strane aktív súvahy

A/ Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok naša organizácia neúčtuje.
2. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého hodnota v účtovníctve je k 31.12.2013 **349 020,83 EUR**, je oceňovaný a zaraďovaný do účtovníctva v obstarávacích cenách. V roku 2013 sme obstarali nasledovný dlhodobý majetok. Nákup rehabilitačného stroja MOTOMED DUO 2 na rehabilitáciu rúk a nôh osobitne v celkovej cene 3 330,- EUR.
V súlade s Výnosom MF SR č. 24557 zo dňa 20.12.2002, ktorým sa ustanovuje spôsob a postup určenia zostatkovej ceny majetku je povinnosť pre DD a DSS od roku 2003 odpisovať dlhodobý hmotný majetok, okrem pozemkov, a zároveň dopočítať oprávky k tomuto majetku k 31.12.2002. Pre určenie sadzieb odpisov naša organizácia postupuje v zmysle § 30 zákona o daniach z príjmov, podľa ktorého sa majetok zaraďuje do klasifikácie produkcie odpisových skupín podľa spomínaného zákona. Doba odpisovania v jednotlivých skupinách je upravená v §-e 30. DD a DSS vykonáva rovnomerné účtovné odpisy. Hodnota oprávok dlhodobého hmotného majetku k 31.12. 2013 činí **295 152,44 EUR**. Majetok sa odpisuje len do výšky obstarávacej ceny. Zostatková cena majetku sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému hmotnému majetku. Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2013 je **53 868,39 EUR**.

TR	Názov	PS/1.1.13	Príjem	Výdaj	KS/31.12.13
021-1	Budovy	255 454,23		7 070,30	248 383,93
022-4	Pracovné stroje a prístroje	31 247,25	3 330		34 577,25
022-5	Prístroje a zvláštne tech. zariadenia	21 362,86			21 362,86
022-7	Inventár	1 564,69			1 564,69
023-6	Dopravné prostriedky	34 900,02			34 900,02
031-9	Pozemky	8 743,26		511,18	8 232,08
Spolu majetku		353 272,31	3 330,-	7 581,48	349 020,83

TR	Názov	PS/1.1.13	Príjem	Výdaj	KS/31.12.13
081-1	Oprávky k budovám	213 653,70	12 172,55	7 070,30	218 755,95
082-4	Oprávky k pracov. strojom	29 491,30	1 423,38		30 914,68
082-5	Oprávky k prístrojom	13 324,66	1 734,00		15 058,66
082-7	Oprávky k inventáru	1 564,69	0		1 564,69
083-6	Oprávky k doprav. prostriedkom	27 207,26	1 651,20		28 858,46
Spolu oprávky		285 241,61	16 981,13	7 070,30	295 152,44

V roku 2013 nastali pohyby v dlhodobom hmotnom majetku:

Prijem: nákup majetku:

5 397-4 Rehabilitačný stroj MOTOMED DUO 2 3 330,- EUR dátum zaradenia 19.11.2013
Finančné prostriedky na uvedený majetok sme získali z dotácie Ministerstva práce SVaR SR vo výške 2 990,- EUR a spolufinancovaním z vlastných prostriedkov VÚC vo výške 340,- EUR.

Výdaj: 1. bezplatný prevod

832/021/005 Štukodielne s.č. 351	6 496,71 EUR, dátum vyradenia 30.6.2013
832/021/006 Garáž	573,59 EUR, dátum vyradenia 30.6.2013
832/031/008 Pozemok parc.č.1304	428,20 EUR, dátum vyradenia 30.6.2013
832/031/009 Pozemok parc.č.1305	82,98 EUR, dátum vyradenia 30.6.2013

Uvedené nehnuteľnosti boli odňaté zo správy a prevedené do správy zariadeniu DSS Ladomerská Vieska na základe Zmluvy o prevode správy majetku BBSK.

Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2013

021-1 Budovy	248 383,93 EUR
081-1 Oprávky k budove	218 755,95 EUR
Zostatková cena budov:	29 627,98 EUR
022-4 Pracovné stroje a zariadenia	34 577,25 EUR
082-4 Oprávky k prac.strojom	30 914,68 EUR
Zostatková cena pracovných strojov	3 662,57 EUR
022-5 Pracovné stroje a techn.zariadenia	21 362,86 EUR
082-5 Oprávky k pracov.strojom	15 058,66 EUR
Zostatková cena pracov.strojov	6 304,20 EUR
022-7 Inventár	1 564,69 EUR
082-7 Oprávky k inventáru	1 564,69 EUR
Zostatková cena inventáru	0 EUR
023-6 Dopravné prostriedky	34 900,02 EUR
083-6 Oprávky k dopravným prostriedkom	28 858,46 EUR
Zostatková cena dopravných prostried.	6 041,56 EUR
031-9 Pozemky	8 232,08 EUR

Prehľad uvedených informácií je v tabuľkovej forme č. 1.

V roku 2013 bol dlhodobý hmotný majetok poistený v rámci celého majetku BBSK v poisťovni Union, poisťovňa, a.s. Bratislava, motorové vozidlá v Kooperatívnej poisťovni, a.s. Bratislava.

3. Dlhodobý finančný majetok

4. Majetkové podiely v iných spoločnostiach

5. Dlhové cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný finančný majetok

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

B/ Obežný majetok:

1. Zásoby sú účtované v obstarávacích cenách. Ich výška k 31.12.2013 činí čiastku
12 114,67 EUR.

Účet	Názov	PS/1.1.13	KS/31.12.13
112-1-1	PHM – Fiat Doblo	164,52	66,86
112-1-1-2	PHM – snežná fréza	0	26,32
112-1-2	Potraviny	4 157,51	4 846,35
112-1-3	Čistiace potreby	3 083,77	3 284,34
112-1-4	Kancelársky materiál	1 579,94	976,52
112-1-7	Prádlo, odev, obuv, OPP	3 010,62	2 751,36
112-1-9	Ostatný materiál	284,37	162,92
Spolu:		11 280,73	12 114,67

Názov	PS/1.1.2013	Prijem	Výdaj	KS/ 31.12.2013
Palivo, PHM	164,52	606,90	678,24	93,18 EUR
Potraviny	4 157,51	35 878,41	35 189,57	4 846,35 EUR
Čistiace potreby	3 083,77	2 462,43	2 261,86	3 284,34 EUR
Kancel.mat.	1 579,94	316,56	919,98	976,52 EUR
Prádlo, OPP	3 010,62	234,32	493,58	2 751,36 EUR
Lieky	0	1 190,89	1 190,89	0 EUR
Ostatný mat.	284,37	405,42	526,87	162,92 EUR
Spolu:	12 280,73	41 094,93	41 260,99	12 114,67 EUR

V rámci syntetického účtu palív bol nákup pohonných hmôt v roku 2013 analyticky vedený na nákup a spotrebu do motorového vozidla Fiat Doblo, do snežnej frézy a kosačky. Inventarizáciou pohonných hmôt bol zistený zostatok v nádrži v snežnej fréze celkom 18 litrov á 1,462 EUR/l v celkovej sume 26,32 EUR a v motorovom vozidle celkom 46,10 litrov za 66,86 EUR.

Lieky, zdravotnícky materiál a vitamínové balíčky boli pre organizáciu získané zmluvne – darovaním od Lekárne Medirea, s.r.o. Žiar nad Hronom, Untraco Bratislava, SCA Hygiene Products Slovakia Gemerská Hôrka, Kimberly Clark, s.r.o. Praha. Potraviny v mesiaci december boli získané na základe sponzorských zmlúv od dodávateľov potravín a to: COOP Jednota, a.s. Žarnovica, Inmedia, s.r.o. Zvolen, SHP, a.s. Turčianske Teplice, Pozana Mäso, s.r.o. Zvolen, Mraziarne Chrien, s.r.o. Zvolen, GPM VOZ, a.s. Zvolen, Pekáreň Anton Antol Banská Štiavnica. Celková suma potravín získaných sponzorsky v roku 2013 bola 279,36 EUR.

V rámci jednotlivých účtov je všeobecný materiál účtovne rozdelený na materiál získaný z vlastných prostriedkov a sponzorsky, resp. darovaním.

Názov	PS/1.1.2013	Prijem	Výdaj	KS/ 31.12.2013
Potraviny	200,40	279,36	389,41	90,35 EUR
Čistiace potreby	169,56	2 162,06	389,15	1 942,47 EUR
Prádlo, OPP	397,26	0	0	397,26 EUR
Lieky	0	1 190,89	1 190,89	0 EUR
Ostatný mat.	0	171,17	171,17	0 EUR
Spolu:	767,22	3 803,48	2 140,62	2 430,08 EUR

Prehľad zostatkov zásob je v tabuľkovej časti č. 2.

Domov dôchodcov a DSS neeviduje finančný zostatok k 31.12.2013 na účte 211 Pokladňa a na účte 261 – Peniaze na ceste zostatok finančných prostriedkov.

Účet	Názov	PS/1.1.2013	P	V	KS/31.12.2013
213	Ceniny	28,15 EUR	171,35	161,85	28,15 EUR

Na účte 213 ceniny – evidujeme ku dňu 31.12. 2013 poštové známky v počte a v nominálnej

hodnote:	1 ks á 0,60 EUR	0,60 EUR
	61 ks á 0,45 EUR	27,45 EUR
	1 ks á 0,10 EUR	0,10 EUR
Spolu:		28,15 EUR

2. Na finančných účtoch v DD a DSS boli k 31.12.2013 evidované tieto zostatky:

Rozpočtový účet výdavkový	0 EUR
Rozpočtový účet príjmový	0 EUR
Účet cudzích prostriedkov - depozit	0 EUR
Sponzorský účet	8 115,37 EUR
Účet sociálneho fondu	2 915,17 EUR
Spolu:	11 030,54 EUR

Účet	Názov	PS/1.1.2013	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2013
222	Rozp. účet výdavkový	0	279 074,96	279 074,96	0 EUR
223	Rozp. účet príjmový	0	109 009,94	109 009,94	0 EUR
221/1	Cudzie prostriedky	507,59	69 409,38	69 916,97	0 EUR
221/3	Sponzorský účet	8 357,17	1 850,-	2 091,80	8 115,37 EUR
221-4	Účet SF	2 853,34	1 602,76	1 540,93	2 915,17 EUR

3. Pohľadávky

Účet	Názov	PS/1.1.2013	KS/31.12.2013
318-2	Nedaňová pohľadávka	5 514,31 EUR	5 063,88 EUR

Na účte 318 - nedaňové pohľadávky naša organizácia k 31.12.2013 eviduje pohľadávky vo výške **5 063,88 EUR** a to za poskytnutú stravu zamestnancom a cudzím stravníkom za II. dekádu decembra 2013 vo výške 323,42 EUR, a nedoplatok za poskytovanie starostlivosti v zariadení – 4 740,46 EUR. Posledne menovaná čiastka pohľadávky vznikla z plnenia zákona č. 438/2008 Z. z.

V roku 2013 sme z účtovnej evidencie odpísali dve nevymožiteľné pohľadávky v celkovej sume 2 213,68 EUR. Jednalo sa o pohľadávky klientov, ktorí zomreli bezdetní, bez zanechania majetku. V zmysle Zásad hospodárenia s majetkom BBSK sme požiadali listom predsedu BBSK o schválenie odpisu nevymožiteľnej pohľadávky vo výške 1981,73 EUR a druhú pohľadávku vo výške 231,95 EUR schválila riaditeľka DD a DSS Kremnica. Obidve pohľadávky boli odpísané z účtovnej evidencie ku dňu 3.9.2013.

Účet 391 – Opravná položka k pohľadávke – v roku 2013 bola zrušená opravná položka k pohľadávke z dôvodu odpisu pohľadávok a to v celkovej sume jej tvorby vo výške 2 213,68 EUR. Odpis opravnej položky k pohľadávke bol zaúčtovaný k 30.11.2013.

Na účte 378 – Ostatné pohľadávky - evidujeme pohľadávku voči Úradu práce sociálnych vecí a rodiny Banská Štiavnica vo výške **1 353,41 EUR**. Jedná sa o príspevok k výplate za mesiace november až december pre zamestnancov prijatých cez projekt Úradu práce.

Dohoda č.	Názov projektu	čiasťka
159/§50a/2013	Príspevok na podporu udržania v zamestnaní...	351,43 EUR
103/§52a/2012	Príspevok na podporu rozvoja miestnej zamestnanosti	1 001,98 EUR

Prehľad pohybu a zostatku pohľadávok je v tabuľkovej časti č. 3.

4. Finančný majetok

5. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedenú časť obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

Účet	Názov	PS/1.1.2013	KS/ 31.12.2013
372-1	Zúčtovanie BT mimo VS	298,12 EUR	500,- EUR

Na účte 372 -Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy evidujeme zostatok vo výške 500,- EUR. Zostatok je z prijatých účelových prostriedkov: darovacia zmluva č. 5/2013 OZ Fórum Kremnica 500,- EUR

Názov	PS/1.1.2013	Prijem	Výdaj	KS/ 31.12.2013
384 Výnosy BO – fond DHM	12 209,81	2 990,-	3 082,05	12 117,76
384-1/70 Výnosy BO–BT	767,22	3 803,48	2 140,62	2 430,08
384-5 Výnosy BO–sponz.účet	8 059,05	121,32	565,-	7 615,37

Na účte 384 0 Výnosy BO – fond DHM bolo v roku 2013 účtované: príjem kapitálovej dotácie z Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny vo výške 2 990,- EUR a výdaj mesačnými odpismi z majetku získaného sponzorsky, resp. zo ŠR (nie od zriaďovateľa) vo výške 3 082,05 EUR. Zostatok k 31.12.2013 je **12 117,76 EUR**.

Na účte 384-1 Výnosy BO – BT mimo VS analytická evidencia vecných darov a sponzorstva. Konečný stav na tomto účte je vo výške **2 430,08 EUR**, čo korešponduje s konečným stavom všeobecného materiálu získaného sponzorsky. Všeobecný materiál (analyticky členený) sa k 31.12.2013 eviduje na sklade.

Na účte 384-5 Výnosy BO finančný účet sponzorský, jeho zostatok k 31.12.2013 **7 615,37 EUR**. V roku 2013 bol zaúčtovaný príjem finančných prostriedkov na sponzorskom účte vo výške 1 850,- EUR.

Výdaj vo výške 2 091,80 EUR bol použitý na úhradu faktúr z povoleného mimorozpočtového čerpania, a to:

- 1 078,- EUR na interiérové vybavenie v organizácii
- 448,80 EUR údržba krosien pre obyvateľov
- 145,- EUR geodetické vymeranie pozemku
- 420,- EUR architektonická štúdia

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ Výnosy	407 787,22 EUR
602 - Tržby z predaja služieb	105 170,11 EUR
622 –Aktivácia vnútroorganizačných služieb	2 793,49 EUR
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 486,73 EUR
653 – Zúčtovanie zákonných rezerv	2 105,01 EUR
658 – Zúčtovanie opravných položiek z prev.činnosti	2 213,68 EUR
691 – Výnosy z bežných transferov VÚC	266 768,57 EUR
692 – Výnosy z kapitálových transferov VÚC	13 899,08 EUR
693 - Výnosy samosprávy z BT mimo VS	6 036,08 EUR
694 - Výnosy samosprávy z KT mimo VS	3 082,05 EUR
697 – Výnosy z BT mimo VS	4 232,42 EUR
2/ Náklady	409 983,37 EUR
501 - Spotreba materiálu	42 352,12 EUR
502 - Spotreba energie	24 008,66 EUR

511 - Opravy a udržiavanie	3 561,55	EUR
512 - Cestovné	103,95	EUR
518 - Ostatné služby	6 330,74	EUR
521 - Mzdové náklady	146 829,04	EUR
524 - Zákonné sociálne poistenie	51 343,80	EUR
525 - Ostatné sociálne poistenie	10,00	EUR
527 - Zákonné sociálne náklady	6 436,09	EUR
528 - Ostatné sociálne náklady	0	
532 - Daň z nehnuteľností	356,67	EUR
538 - Ostatné dane a poplatky	696,49	EUR
546 - Odpis pohľadávky	2 286,58	EUR
551 - Odpisy DHM	16 981,13	EUR
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 060,07	EUR
568 - Ostatné finančné náklady	85,14	EUR
588 - Náklady odvodov príjmov	103 242,-	EUR
589 - Náklady budúceho odvodu príjmov	3 299,34	EUR

Výsledok hospodárenia bežného obdobia - **2 196,15 EUR**

Všetky výnosové a nákladové syntetické účty sú ešte analyticky členené podľa kódov zdroja (41, 70, 111), podľa toho z akých finančných zdrojov boli použité finančné prostriedky.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1/ Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa:

351 - PS pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov k 1.1.2013	3 441,03	EUR
v BO prijaté a uhradené odvody minulých účtovných období	- 323,08	EUR
odvody príjmov BO zaúčtované do nákladov	+ 106 541,34	EUR
uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	- 103 242,-	EUR
Stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov k 31.12.2013	6 417,29	EUR

2. Zúčtovanie medzi subjektami VS

Názov	PS/1.1.2013	KS/ 31.12.2013
355-1 Zúčtovanie transf. rozpočtu VÚC	55 820,89 EUR	41 750,63 EUR

Názov	PS/1.1.2013	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2013
Zúčtovanie transf.rozpočtu VÚC	55 820,89	340,-	14 410,26	41 750,63

Zníženie účtu 355 vzniklo zúčtovaním mesačných odpisov z majetku VÚC v roku 2013.
Výška ročných odpisov na majetku VÚC bola 13 899,08 EUR + 511,18 EUR zaúčtovanie vyradenia majetku (bezplatne odovzdaný pozemok na DSS Ladomerská Vieska).
Navýšenie účtu 355 nastalo prijatím kapitálového transferu vo výške 340,- EUR
Prehľad o pohybe a zúčtovaní účtu 355 je v tabuľkovej časti č. 7.

3. Zúčtovanie poskytnutých transferov

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedenú časť obsahovú náplň.

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

3. Ďalšie informácie

Účet	Názov	PS 1.1.2013	KS 31.1.2013
750- 994	Vkladné knižky	15 886,23 EUR	17 234,54 EUR

Pohyb na vkladných knižkách obyvateľov: (analytika 750 994)

PS k 1.1.2013	15 886,23 EUR
Príjem	5 027,52 EUR
Výdaj	3 679,21 EUR
KS k 31.12.2013	17 234,54 EUR

Účet	Názov	PS 1.1.2013	KS 31.1.2013
750- 261	Hotovosť obyvateľov	487,71 EUR	678,31 EUR

Hotovosť obyvateľov: (analytika 750 261..)

PS k 1.1.2013	487,71 EUR
Príjem	3 142,41 EUR
Výdaj	2 951,81 EUR
KS k 31.12.2013	678,31 EUR

Vnútrotným predpisom organizácie je určená úschova najvyššej hotovosti u jedného obyvateľa 120 EUR.

Účet	Názov	PS 1.1.2013	KS 31.12.2013
750-1-1	Drobný hmotný majetok	120 411,15	121 363,28 EUR

Drobný hmotný majetok: (analytika 750 1 1)

PS k 1.1.2013	120 411,15 EUR
Príjem	2 092,98 EUR
Výdaj	1 140,85 EUR
KS k 31.12.2013	121 363,28 EUR

Príjem u drobného hmotného majetku predstavoval: PC, minichladnička Orik, stolové a stojanové ventilátory, dvojdvierová chladnička s mrazničkou, uhlová brúska, rádio Philips, gramofón AKAY, multifunkčná tlačiareň Canon, germicídny žiarič Prolux.

Výdaj – vyradené bolo rôzne vybavenie kuchyne a jedálne (hrnčeky, tanieri, nože, kompótové misky, varešky, príbor, krájač zemiakov, lieviki, podnosy, mikroboxy,) a iné vybavenie: chladnička Calex, sud na dažďovú vodu, uhlová brúska, ratanové kreslo, posteľné obliečky, uteráky, osušky, kreslá koženkové a pracovné ochranné odevy.

Účet	Názov	PS 1.1.2013	KS 31.12.2013
750-1-2	Majetok v prenájme	3,32 EUR	3,32 EUR

Majetok v prenájme:

Jedná sa o prenájom pozemkov, ktorých výmera je spolu 1 327 m², vedené na LV č. 1767 a to:

Parcela	výmera	druh pozemku	Prenajímateľ
628/1	345 m	záhrada	Slovenský pozemkový fond, Blava
629/1	105 m	záhrada	"
630	877 m	záhrada	"

V roku 2013 bol zriadený vo VÚB, a.s. Kremnica účet na príjem dôchodkov pre PSS. Na uvedenom účte k dátumu 31.12.2013 sú vedené finančné prostriedky z úhrad zomrelých obyvateľov nevysporiadané dedičskými konaniami.

Štricz Jozef	43,55 EUR
Minka Štefan	7,08 EUR
Majorossyová Mária	22,63 EUR
Dovičinová Mária	187,14 EUR
poplatky za vedenie účtu	1,21 EUR
Spolu:	261,61 EUR

Uvedený stav je účtovne evidovaný na podsúvahovom účte.

Čl. VIII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. IX.

Informácie príjmov a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov ÚJ

Čl. X.

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch ÚJ a spriaznených osobách

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

Čl. XI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

A/ Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné príjmy VÚC	104 000	100 000	103 565,08
72A	sponzorské príjmy	-	-	2 091,80
Spolu:		104 000	100 000	105 656,88

Vlastné príjmy tvorili príjmy za poskytované služby pre klientov, za poskytnutú stravu zamestnancom a cudzím obyvateľom na základe dohody.

Sponzorské prostriedky vo výške 2 091,80 EUR boli preúčtované cez príjmový účet a zároveň odvodené na účet Ú-BBSK. Na základe žiadosti o povolené prekročenie mimorozpočtových prostriedkov nám boli zaslané na výdavkový účet. Prijaté prostriedky z úradu práce boli zúčtované v roku 2013 v rámci príjmov bežného rozpočtu.

B/ Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné výdavky VÚC	264 217	266 769	266 768,57
72A	zo sponzorských príjmov	0	0	2 091,80
111	výdaj pre úrad práce	50	6 036,08	6 036,08
Spolu:		264 267	272 805,08	274 896,45

Z bežných výdavkov boli hradené mzdy, odvody z nich, elektrická energia, plyn, voda, potraviny, poštovné a telekomunikačné výdavky, všeobecný materiál, PHM, údržba budovy a zariadení, dopravné výdaje – poistné, servis auta, revízie a odborné prehliadky, miestne dane a poplatky, povinný príděl do SF, odmeny na dohody o mimopracovnej činnosti a náhradu pri PN. Mimorozpočtové prostriedky boli použité na úhradu faktúr z povoleného mimorozpočtového čerpania, a to:

1 078,- EUR na interiérové vybavenie v organizácii
448,80 EUR údržba krosien pre obyvateľov
145,- EUR geodetické vymeranie pozemku
420,- EUR architektonická štúdia

Prostriedky z úradu práce boli použité na nákup všeobecného materiálu, pracovných ochranných pomôcok, úhradu úrazového poistenia a úhradu časti miezd a odvodov pre zamestnancov prijatých do pracovného pomeru v rámci projektov Úradu práce.

C/ Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné výdavky VÚC	0	340	340
111	dotácia MPSVaR	0	2 990	2 990
Spolu:		0	3 330	3 330

Kapitálové prostriedky boli určené na nákup rehabilitačného prístroja MOTOMED DUO 2.

XII.

**Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa jej zostavenia**

DD a DSS do času odovzdania účtovnej závierky účtovala účtovné prípady spadajúce do predchádzajúceho účtovného obdobia ešte v roku 2013.

V Kremnici dňa 22.4.2014, spracovala: Alena Šlajferčíková



Mgr. Božena Schniererová
riadiťka DD a DSS

