

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013 (v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	Záhonok 3205/2, 960 01 Zvolen
Dátum založenia/zriadenia	1.4.1987
Spôsob založenia/zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Banskobystrický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	SNP 23, 974 01 Banská Bystrica
IČO	00648515
DIČ	2021346294
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	poskytovanie sociálnych služieb
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Počet klientov 285

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr. Mária Machayová
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Helena Uhrinová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	138,83
Počet riadiacich zamestnancov	7
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Strediská: DD a DSS „Slatinka“, Sládkovičova, Zvolenská Slatina DSS Zvolen, M. R. Štefánika 5585/51, Zvolen DSS Symbia, Š. Moyzesa 50, Zvolen Úseky: úsek ekonomický úsek technicko-prevádzkový úsek ošetrovateľský úsek pre sociálnu prácu

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Účtujeme v zmysle Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zmene a doplnení niektorých zákonov
 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a o doplnení niektorých zákonov
 v zmysle Opatrenie MF 010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia
 a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie
 Metodické usmernenie MF SR č. 0101752004-42 zo dňa 8.12.2004 a vysvetlivky k ekonomickej klasifikácii
 rozpočtovej klasifikácie.
 Výnos MF SR z 8.12.2004 č. 11251/2004-42, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o hospodárení rozpočtových
 organizácií.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Pri odpisoch 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 centy smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná (lineárna). Tvorbu odpisového plánu aj výpočet odpisov uskutočňujeme prostredníctvom výpočtovej techniky v programe iSPIN-Majetok. Odpisovanie majetku sa účtuje mesačne, vždy k poslednému dňu príslušného mesiaca. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Drobný hmotný majetok od 16,60 € do 1.700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do spotreby na účet 501 – Spotreba materiálu.

Drobný nehmotný majetok od 16,60 € do 2.400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do spotreby na účet 518 – Ostatné služby.

Vid' Tabuľku č. 1 – Neobežný majetok.

4. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, montáž a pod.) znížené o zľavy z ceny.

Organizácia účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a ceniny. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Rezervy

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

9. 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.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období (okrem transferov)

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

11. Transfery

Transfery sa účtujú v závislosti od toho, či ide o transfery bežné alebo kapitálové.

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

III. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Majetok je poistený zriaďovateľom. Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo. Majetok, ku ktorému nemáme vlastnícke právo neevidujeme.

2. Obežný majetok – zásoby – účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

3. Pohľadávky – pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy a ich členenie podľa doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti: **viď Tabuľku č. 4 – Pohľadávky podľa doby splatnosti**

Pohľadávky zabezpečené záložným právom a tiež pohľadávky, s ktorými máme obmedzené právo nakladať neevidujeme.

4. Pohľadávky – účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam – **viď Tabuľku č.3- Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

5. Finančné účty sú účty v bankách. Účtami v bankách môže organizácia voľne disponovať v zmysle platných interných smerníc organizácie.

6. Časové rozlíšenie – jednotlivé položky časového rozlíšenia v €:

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu:	288,30	259,20	288,30	259,20
Príjmy budúcich období spolu:	58 859,45	65 503,79	58 859,45	65 503,79
Spolu	59 147,75	65 762,99	59 147,75	65 762,99

Náklady budúcich období tvoria: predplatné odbornej literatúry na rok 2014, internetové služby, používanie DSL 2500 pre ISDN.

Príjmy budúcich období tvorí úhrada za služby klientov za obdobie 12/2013

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie – podľa jednotlivých položiek súvahy:

Vlastné imanie					
v €					
Názov položky	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	11 498,96				
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie			3 724,11		7 774,85
Spolu			3 724,11		7 774,85

2. Rezervy – podľa jednotlivých položiek súvahy v € sú v prílohe vid' Tabuľku č. 7 – Rezervy krátkodobé

3. Záväzky – podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti vid' Tabuľka č. 8 – Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky zo sociálneho fondu v €

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2012
Stav k 1. januáru	1 192,64	1 682,53
Tvorba sociálneho fondu	8 246,54	8 309,08
Čerpanie sociálneho fondu	7 025,12	8 798,97
Stav k 31. decembru	2 414,06	1 192,64

Sociálny fond sa tvoril povinným prídelenom vo výške 1 % zo súhrnu funkčných plátov zamestnancov, zúčtovaných zamestnancom na výplatu na bežný rok a ďalším prídelenom vo výške 0,05 % zo súhrnu funkčných plátov zamestnancov v zmysle platného zákona a kolektívnej zmluvy. Sociálny fond sa čerpal na tieto účely: príspevok na stravovanie zamestnancov, príspevok na regeneráciu pracovnej sily a príspevok na dopravu do zamestnania.

4. Časové rozlíšenie – štruktúra časového rozlíšenia v €:

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2013	Opis položiek
Výdavky budúcich období spolu:	0	0	0	0	
Výnosy budúcich období spolu:	7 047,22	6 663,00	5 711,04	7 999,18	sponzorské
Spolu	7 047,22	6 663,00	5 711,04	7 999,18	

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
Kapitálový transfér	296 511,99		6 074,07		290 417,92
Spolu	296 511,99		6 094,07		290 417,92

V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy – popis a výška významných položiek:

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	836 302,15
Aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	17 239,37
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	6 959,20
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	6 866,22
Ostatné finančné výnosy	668 - Ostatné finančné výnosy	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 795 849,00
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	55 914,09
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	1 326,20
	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	16 786,90

	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 587,55
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 102,13
Spolu		2 744 932,81

2. Náklady – popis a výška významných položiek:

Druh nákladu	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	307 114,52
	502 - Spotreba energie	205 182,08
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	42 451,06
	512 - Cestovné	677,76
	518 - Ostatné služby	48 688,56
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	894 700,45
	524 - Zákonné sociálne poistenie	323 572,38
	525 - Ostatné sociálnej poistenie	0,00
	527 - Zákonné sociálne náklady	37 836,33
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti	3 225,15
	538 - Ostatné dane a poplatky	3 124,76
	544 - Zmluvné pokuty a penále	0,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 - Odpis pohľadávky	1 406,41
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,91
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy	73 803,12
Rezervy	553 - Rezervy na nevyčerpané dovolenky	12 858,00
	558 - Tvorba ostatných OP	367,09
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	638,92
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	753 975,30
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	87 534,06
Spolu		2 797 156,86

VI. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch:

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Depozitné vklady	Vklady klientov na vkladných knižkách	22 470,36	750
Odpísané pohľadávky	Odpísané pohľadávky	2 003,92	750-1
Drobný hmotný majetok	Drobný hmotný majetok	777 881,52	750-1-1
Drobný nehmotný majetok	Drobný nehmotný majetok	7 843,10	750-1-2
Spolu		810 198,90	

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Iné aktíva a iné pasíva neevidujeme.

VIII. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet bol schválený zriaďovateľom BBSK Uznesením Zastupiteľstva BBSK č. 428/2012 zo dňa 20.12.2012

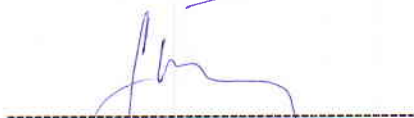
Bol zmenený nasledovnými rozpočtovými opatrenia:

- | | |
|------------------------------|---|
| a) rozpočtové opatrenie č. 1 | - úprava rozpočtu zo dňa 20.2.2013 |
| b) rozpočtové opatrenie č. 2 | - presun medzi kategóriami 28.2.2013 |
| c) rozpočtové opatrenie č. 3 | - úprava rozpočtu 29.4.2013 |
| d) rozpočtové opatrenie č. 4 | - presun medzi kategóriami 31.5.2013 |
| e) rozpočtové opatrenie č. 5 | - úprava rozpočtu 26.7.2013 |
| f) rozpočtové opatrenie č. 6 | - presun medzi kategóriami 27.8.2013 |
| g) rozpočtové opatrenie č. 7 | - úprava rozpočtu 25.10.2013 |
| h) rozpočtové opatrenie č. 8 | - úprava rozpočtu 29.11.2013 |
| i) rozpočtové opatrenie č. 9 | - presun rozpočtu medzi kategóriami 31.12.2013 |
| j) rozpočtové opatrenie č. 1 | - povolené prekročenie kapitálových výdavkov 30.12.2013 |

1. Príjmy bežného rozpočtu v €
2. Výdavky bežného rozpočtu v €

- vid' Tabuľku č. 13-Príjmy rozpočtu
- vid' Tabuľku č. 14-Výdavky rozpočtu

Vo Zvolene, dňa 22.4.2014



Zodpovedná osoba za vypracovanie:
Denisa Škodová
účtovníčka- ekonomické oddelenie

Domov dôchodcov
a domov sociálnych služieb
Záhonok 3205/2
960 01 Zvolen



Štatutárny zástupca:
PhDr. Mária Machayová
riaditeľka