

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb pre dospelých
Sídlo účtovnej jednotky	Kátovská 21, 908 51 Holíč
IČO	00596299
Dátum zriadenia	01. 07. 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovateľskou listinou
Názov zriaďovateľa	Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Starohájska 10, 917 01 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zabezpečenie nevyhnutných podmienok na uspokojovanie základných životných potrieb fyzickej osoby na účely zabezpečenia ubytovania, stravy, nevyhnutného ošatenia, obuvi a nevyhnutnej základnej osobnej hygieny.
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Daniela Vacová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	91
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	91
- počet vedúcich zamestnancov	6

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
c) Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
d) Zásoby získané bezodplatne	Reprodukčnou obstarávacou cenou
e) Pohľadávky	Menovitou hodnotou
f) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku	Menovitou hodnotou
g) Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou
h) Rezervy	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	Obstarávacou cenou

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu. Ročný odpis sa určí ako podiel obstarávacej ceny a doby odpisovania (predpokladanej životnosti). Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Odpisovanie v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	12	8,33
4	20	5,00

Drobný nehmotný majetok – nemáme.

Drobný hmotný majetok do 16,60 €, účtujeme priamo do spotreby bez operatívnej evidencie.

Drobný hmotný majetok od 16,60 € - 33,19 € účtujeme priamo do spotreby a evidujeme v určenej operatívnej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 33,19 € - 1 700,00 € účtujeme priamo do spotreby a evidujeme v programe iSPIN na podsúvahových účtoch.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Opravné položky na zníženie hodnoty majetku – netvoríme.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavali na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nemáme a dlhodobý hmotný majetok

a) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému **nemáme vlastnícke právo**, ale majetok je v správe z TTSK Trnava

Majetok , na ktorý nemáme vlastnícke právo	Riadok súvahy	Obstarávací Cena v EUR	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena v EUR
Pozemky	012	52 499,50	0	0	52 499,50
Budovy, stavby	045	886 413,50	0	0	345 150,93
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	016	226 487,30	3 630,00	13 369,84	55 719,15
Dopravné prostriedky	017	45 945,38	0	0	14831,60

V roku 2013 bol dlhodobý hmotný majetok vyradený na základe listu TTSK zo dňa 29. 07. 2013, ktorým nám udelil súhlas s vyradením hmotného majetku a to v celkovej hodnote 13 369,84 €.

V roku 2013 bolo zvýšenie dlhodobého hmotného majetku u dôvodu obstarania zdvíhacieho zariadenia s váhou v hodnote 3 630,00 €. V roku 2013 sme nemali žiadne presuny.

b) majetok je poistený v KOOOPERATIVA poisťovňa, a. s.

- živelné poistenie
- Poistenie proti odcudzeniu
- poistenie zodpovednosti za škodu

c) zriadenie záložného práva na DHM a DNM – nemáme

d) opravné položky k DHM a DNM – nemáme

2. Dlhodobý finančný majetok nemáme

3. Majetkové podiely v iných spoločnostiach – nemáme

4. Dlhodobé cenné papiere a realizované cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - nemáme

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám - nemáme

Zásoby na sklade v celkovej sume 23 516,98 € z toho:

- PHM Fábica	65,93 €
- PHM Boxer	124,56 €
- Potraviny	6 532,33 €
- Čistiace potreby	4 900,58 €
- OOB	9 765,43 €
- DHM	2 128,15 €

b) výška zásob na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nemáme

c) spôsob a výška poistenia zásob - nemáme

2. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky – opis významných pohľadávok

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	10927,99	Za stravu, ubytovanie a zaopatrenie klientov a strava zamestnancov
Ostatné pohľadávky	065	245,54	Reklamácia faktúry

a) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadok 060 súvahy) - tabuľka č.4

Evidujeme len krátkodobé pohľadávky na riadku súvahy v sume 11 173,53 € v lehote splatnosti za rok 2013. Za rok 2012 evidujeme len krátkodobé pohľadávky v sume 9 468,93 €.

b) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti do jedného roka evidujeme na riadku 060 v celkovej sume 11 173,53 € za rok 2013 a za rok 2012 evidujeme pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka v sume 9 468,93 €.

c) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia - nemáme

d) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - nemáme

3. Finančný majetok

a) Finančné účty

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Zostatok k 31.12.2013
Bankové účty	088	131 373,30	124 269,11
Z toho:			
Depozitný účet – klienti			1 346,54
Vlastné prostriedky klientov			25 735,80
Úroky – klientov			0,63
Depozitný účet – mzdy zamestnancov za december			79 423,10
Darovací účet			15 922,40
Sociálny fond			1 840,64

b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom – nemáme

4. Poskytnuté finančné výpomoci - nemáme

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia:

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2012 -2 790,83 € a výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie 2013 -7,351,52 € sledujeme na účte 428 a riadku súvahy na strane pasív 123.

B Záväzky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Riadok súvahy	Suma	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	131	21 125,46	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy	Rezerva za nevyčerpanú dovolenku za rok 2013

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky spolu za rok 2013 v sume 124 919,93€ z toho z dobou splatnosti do jedného roka v sume 123 044,26 € a s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov v sume 1 875,67 €

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky spolu za rok 2013 v zostatkovej doby splatnosti sume 124 919,93€ z toho

- c) krátkodobé v sume 123 044,26 €, skladajú sa z: dodávateľia, zamestnanci, orgány soc. a zdrav. Poistenia, ostatné dane a poplatky, klienti
- d) dlhodobé v sume 1 875,67 € - záväzky zo sociálneho fondu

e) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo SF	144	1 875,67	Záväzky voči zamestnancom zo SF
Dodávateľia	152	13 008,54	Nezaplatené faktúry k 31.12.2013
Iné záväzky	160	28 839,63	Záväzky voči klientov a zamestnancom

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb pre dospelých Holíč
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Zamestnanci	163	45 147,23	Mzda zamestnancov za 12/2013
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	165	29 108,59	Závazky voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovni
Ostatné priame dane	167	3 740,27	Voči daňovému úradu – daň z príjmov
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy	172	3 200,00	Závazky z účelového daru voči občianskemu združeniu

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – nemáme

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	56 921,99	5 060,06	22 808,55	39 173,50

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch z výkazu ziskov a strát

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Riadok VZaS	Suma
a) tržby a výrobné náklady		
602 - Tržby z predaja služieb – tržby za poskytnutú sociálnu službu- strava, ubytovanie, zaopatrzenie	067	395 127,80
b) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	089	198,83
- Súkromný telefón zamestnanca		171,65
- Z TTSK na poplatky banke za december 2013		27,18
c) Zúčtovanie rezerv a opravných pol. Z PČ a FČ		
653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	093	15 532,41
- rozpustenie rezervy za nevyčerpanú dovolenku za rok 2012 čerpaná v roku 2013		
d) finančné výnosy		
662 - Úroky	102	8,96
-		
668 - Ostatné finančné výnosy	108	8 278,22
- Strava zamestnanci, príspevok zo SF na stravu zamestnancov a za kuchynský odpad		
e) výnosy z transferov		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		1 371 741,58
692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC		56 509,79
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		150,00
694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR		10 250,88
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		11 375,00
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		1 376,07
f) výnosy podľa rozpočtových programov		
Z celkových výnosov predstavuje:		
Program Plánovanie, manažment, kontrola 0 %		
Program Vzdelávanie 0 %		
Program Kultúra 0 %		

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb pre dospelých Holíč
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Program Sociálne služby 100 %		
-------------------------------	--	--

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Riadok VZaS	Suma
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	002	231 892,75
- kancelársky materiál		3 278,32
- čistiace potreby		14 321,04
- knihy, časopisy, noviny		526,75
- PHM, oleje, kvapaliny		1 701,80
- lieky		18,77
- potraviny		16 3114,97
- tonery		1 570,92
- krátkodobý hmotný majetok		27 713,43
- ostatný		19 646,75
502 - Spotreba energie	003	125 221,95
- elektrická energia		31 274,44
- voda		22 323,48
- plyn		71 624,03
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	007	35 924,06
- oprava budov a priestorov		33 679,17
- oprava dopravných prostriedkov		1 876,49
- ostatné opravy		368,40
512 - Cestovné	008	4 881,80
513 - Náklady na reprezentáciu	009	298,56
518 - Ostatné služby	010	36 405,26
- poštovné		822,67
- telekomunikačné služby		2 922,34
- školenia		1 090,63
- nájomné poštového priečinka		54,00
- pranie, čistenie		11 563,97
- ostatné služby		12 406,65
- ostatné z darovacieho účtu		7 545,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	012	685 714,03
524 - Záonné sociálne náklady	013	240 609,80
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	020	1 806,75
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	030	68 136,74
553 - Tvorba ostatných rezerv – rezerva za nevyčerpanú dovolenku	033	21 125,46
f) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	062	392 344,57
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	063	10 727,29
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
g) ostatné náklady		
546 - Odpis pohľadávky	026	373,36
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	519,37
- Poplatky banke		
h) náklady podľa rozpočtových programov		
Z celkových nákladov predstavuje:		

Program Plánovanie, manažment, kontrola 0 %		
Program Vzdelávanie 0 %		
Program Kultúra 0 %		
Program Sociálne služby 0 %		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nemáme

2) Ďalšie informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach, o záväzkoch z finančného prenájmu - nemáme

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva vedíme na podsúvahových účtoch a ide o:

Iné aktíva – drobný hmotný majetok účet 750 – 1 v sume 423 247,80 €.

Iné pasíva – o finančné prostriedky na vkladných knižkách klientov.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ
Bratislavská vodárenská spoločnosť	Kúpa	22 323,48
Mesto Holíč	Poskytnutie služby	1 806,75
Všeobecná zdravotná poisťovňa	Poskytnutie služby	30 213,21
Sociálna poisťovňa	Poskytnutie služby	172 947,72
Mesto Holíč	Transfery	150,00
Trnavský samosprávny kraj	Transfery	1 371 741,58
Trnavský samosprávny kraj	Transfery	56 509,79
Ministerstvo financií	Transfery	38 077,99

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zo zasadnutia zastupiteľstva Trnavského správneho kraja dňa 12. 12. 2012 uznesením č. 538/2012/20

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 09. 07. 2013 uznesením č. 1/2013
- druhá zmena schválená dňa 19. 09. 2013 uznesením č. 2/2013
- tretia zmena schválená dňa 10. 12. 2013 uznesením č. 4/2013

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Nenastali žiadne skutočnosti

alebo

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