

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Domov sociálnych služieb pre dospelých Bojková

Rozbehy 74

906 33 Cerová

IČO: 00596248

Domov sociálnych služieb pre dospelých Bojková (v ďalšom texte len „účtovná jednotka“) bol zriadený 1.7.2002 na základe rozhodnutia Trnavského samosprávneho kraja so sídlom Starohájska 10, 917 01 Trnava. Účtovná jednotka je rozpočtovou organizáciou.

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna individuálna 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.

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Opis činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka poskytuje starostlivosť občanom so zdravotným postihnutím, ktorým sú telesné postihnutie, duševné poruchy a poruchy správania alebo zmyslové postihnutie, alebo kombinácia postihnutí formou celoročného pobytu s kapacitou 48 miest.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

- ✓ Štatutárny zástupca účtovnej jednotky: Marián Hološka, riaditeľ.
- ✓ Priemerný počet zamestnancov (a zároveň aj počet zamestnancov k 31.12.2013) bol 22 z toho 3 riadiaci zamestnanci.
- ✓ V roku 2012 bol priemerný počet zamestnancov 21 z toho 3 vedúci zamestnanci.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka účtovnej jednotky bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž a pod.). O zľave z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa následne zníži obstarávacía cena predmetného majetku.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	12 rokov	1/12
4	20 – 50 rokov	1/20 – 1/50

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu) znížené o zľavy z ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti prostredníctvom opravenej položky.

Krátkodobý finančný majetok: peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Účty časového rozlíšenia aktív a pasív sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Zásady pre vykazovanie transferov

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

Bežný transfer od cudzích subjektov - 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. odpismi, opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej časti Prehľad o pohybe dlhodobého majetku.

Účtovná jednotka má poistený majetok Rámcovou dohodou o poistení s účinnosťou do 30.6.2015. PZ č. 518014771 Havarijné poistenie motorových vozidiel, PZ č. 3550104966 povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla, PZ č. 808014770 Poistná zmluva na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu. Poistné je platené z rozpočtu zriaďovateľa a je uzatvorené s poisťovňou Kooperativa.

Účtovná jednotka nemá majetok, ku ktorému má vlastnícke právo.

Majetok v správe Účtovnej jednotky:

v eur

Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote	234 165,56
Zásoby	13 335,52
Známky	44,35
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	95 863,44

B Obežný majetok

Zásoby

Účtovná jednotka vedie evidenciu skladových zásob v celkovej hodnote 13 335,52 €, opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľkovej časti. V účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej časti.

Ako krátkodobé rezervy sú vykázané rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenie.

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti.

Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za december 2013.

V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov od zriaďovateľa a tržby z predaja služieb. Významnou položkou nákladov sú osobné náklady.

1) Výnosy

v eur

	31.12.2013	31.12.2012
Tržby z predaja služieb	112 307,09	114 025,79
Zmena stavu zvierat	0,00	233,39
Aktivácia materiálu a tovaru	574,71	1 324,68
Tržby z predaja DHM	620,02	0,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	235,98	3,14
Použitie rezervy z prev. činnosti	8 901,69	13 076,36
úroky	1,80	7,73
Výnosy bežných transferov	350 034,68	349 875,37
Výnosy z kapitálových transferov z VÚC	17 048,50	19 735,49
Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	5 934,72	5 934,72
Výnosy z bežn. transf. od ostatých subjek.	158,07	568,81
Spolu	495 817,26	504 785,48

2) Náklady

v eur

	31.12.2013	31.12.2012
Spotreba materiálu	59 087,91	59 623,63
Spotreba energie	41 168,39	38 732,80
Služby, ostatné náklady	11 715,56	37 007,33
Osobné náklady	232 222,37	216 742,54
Dane a poplatky	1 102,64	1 077,64
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	919,52	920,24
Odpisy, rezervy	31 115,82	34 571,90
Ostatné finančné náklady	355,08	488,18
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	113 164,19	114 923,49
dane z príjmov	0,24	1,31
Spolu	490 851,72	504 089,06

VI. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Významnou položkou je hodnota majetku prijatého do úschovy k 31.12.2013 vo výške 341 870,71 €.

IX. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

V priebehu účtovného obdobia bol rozpočet upravovaný dňa:

- 6.9.2013 navýšením bežných výdavkov + 17 000,- €,
- 10.12.2013 znížením rozpočtu príjmov – 9 800,- € a bežných výdavkov – 9 800,- €.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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