

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Správa majetku a záväzkov, r. o.
Sídlo účtovnej jednotky	Banská Bystrica, Nám. SNP č. 23
IČO	45020116
Dátum zriadenia	
Spôsob zriadenia	zo zákona
Názov zriaďovateľa	Banskobystrický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Správa záväzkov po zrušených zdravotníckych zariadeniach
----------------------------------	----------------------------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Alena Franková riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	0,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Rozpočtová organizácia zriadená Banskobystrickým samosprávnym krajom, B. Bystrica, Nám. SNP č. 23

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

b) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

d) Záväzky

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

f) 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.

4. 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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Správa majetku a záväzkov nevlastní žiadny dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Správa majetku a záväzkov nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Správa majetku a záväzkov nevlastní žiadne zásoby.

2. Pohľadávky

Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 3

Správa majetku a záväzkov eviduje k 31.12.2013 pohľadávky v celkovej sume 13 493,01 eur, ktoré sa oproti minulému roku zvýšili o 12 954,17 eur. Ide o pohľadávky, ktoré Správa majetku a záväzkov prevzala od Polikliniky Banská Bystrica, ktorá bola k 31.8.2013 zrušená. K pohľadávkam opravné položky neboli vytvorené.

3. Finančný majetok

Správa majetku a záväzkov ako rozpočtová organizácia k 31.12.2013 nemala žiadny finančný majetok.

4. Časové rozlíšenie

Správa majetku a záväzkov k 31.12. 2013 nevykazuje na strane aktív žiadne časové rozlíšenie.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Vlastné imanie tvorí nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške -2 293 427,23 eur a hospodársky výsledok za bežné účtovné obdobie +157 365,35 eur.

V priebehu účtovného obdobia boli zmeny na výsledku hospodárenia z minulých rokov v súvislosti s presunom straty z roku 2012 vo výške 797 575,84 eur a opravou chyby z minulých rokov v pohľadávkach prevzatých zo zrušenej Polikliniky Banská Bystrica vo výške 58 173,84 eur.

B Záväzky

1. Rezervy

Správa majetku a záväzkov netvorila žiadne rezervy.

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

Správa majetku a záväzkov eviduje k 31.12.2013:

a) **Dlhodobé záväzky** vo výške 1 000 568,36 eur, kde sú evidované záväzky voči Slovenskej Sporiteľni za odkúpené pohľadávky, ktoré sa splácajú podľa splátkového kalendára.

b) **Krátkodobé záväzky** vo výške 1 135 493,52 eur, ktoré sú evidované na účtoch:

321- Dodávatelia vo výške 82 214,57 eur. Sú to drobné záväzky za zrušené Nemocnice s poliklinikou, Lučenec, Rimavská Sobota a Žiar nad Hronom, ktoré sa postupne uhrádzajú.

336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia vo výške 823 787,84 eur. Ide o úroky z omeškania, vyčíslené Sociálnou poisťovňou za oneskorenú úhradu záväzkov prevzatých za zrušené Nemocnice s poliklinikou Lučenec, Rimavská Sobota a Žiar nad Hronom, ktoré vznikli pred rokom 2005.

342 – Ostatné priame dane vo výške 229 491,11 eur. Ide o úroky z omeškania vyčíslené Daňovým údom za oneskorenú úhradu záväzkov prevzatých za zrušené Nemocnice s poliklinikou Lučenec, Rimavská Sobota a Žiar nad Hronom, ktoré vznikli pred rokom 2005.

3. Časové rozlíšenie

Správa majetku a záväzkov nevykazuje k 31.12.2013 na strane pasív žiadne časové rozlíšenie.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	193 427,86

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
služby	511 - Opravy a udržiavanie	
	512 - Cestovné	
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	30 794,89
osobné náklady	521 - Mzdové náklady	3 542,76
	524 - Záonné sociálne náklady	1 246,68
ostatné náklady	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	-538,84
	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	454,78
	546 - Odpis pohľadávky	538,84
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
	549 - Manká a škody	

Čl. VI
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu
Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkách č.13 a 14.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne závažné zmeny.