

POZNÁMKY

k 31.12.2013

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Účtovná závierka

☒

riadna

☐

mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac Rok do Mesiac Rok
 01 2013 12 2013

IČO

00641405

Názov účtovnej jednotky

Domov pri kríži

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

Pri kríži 26

PSČ

84102

Názov obce

Bratislava

Telefónne číslo

02/602 979 16

Faxové číslo

E-mailová adresa

dňa:	Zostavená	<table><tr><td>3</td><td>1</td><td>0</td><td>3</td><td>2</td><td>0</td><td>1</td><td>4</td></tr></table>	3	1	0	3	2	0	1	4
3	1	0	3	2	0	1	4			
Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:		Mgr.Janka Dudoňová								

- Poznámky
- Čl. I - Všeobecné údaje

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Domov pri kríži
Sídlo účtovnej jednotky	Pri kríži 26, 841 02 Bratislava
Dátum založenia/zriadenia	01041991
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Magistrát hlavného mesta SR Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Primaciálne nám.1, 814 99 Bratislava
IČO	00641405
DIČ	2020919285
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky (riadna, mimoriadna)	riadna
Iné všeobecné údaje	ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Janka Dudoňová
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Dana Šelcová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39,5
Počet riadiacich zamestnancov	5
Organizačné členenie účtovnej jednotky	oddelenia

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	

Domov pri kríži, Bratislava je zariadenie pre seniorov, ktoré vzniklo v roku 1991 ako samostatná rozpočtová organizácia Okresného úradu v Bratislave. V roku 2002 bolo zariadenie pre seniorov delimitované pod Magistrát hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy. Sme zariadenie s celoročným pobytom s kapacitou 176 miest.

Poskytuje sociálne služby:

1. fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej IV,
2. fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby potrebuje z iných vážnych dôvodov.

Domov pri kríži, Bratislava je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

• Čl. II - Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka Domova pri kríži, Bratislava 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 závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

- zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, používa lineárnu (rovnomernú) metódu odpisovania v roku 2013.

ÚJ bola Magistrátom hlavného mesta Bratislava stanovená doba používania dlhodobého hmotného majetku.

(Rozhodnutie č.18 z roku 2013 – Primátora Hl. mesta Bratislava, zo dňa 23.9.2013) a to s vplyvom na výsledok hospodárenia, ktorý bol znížený vo výške: 342 084,14 €.

Zásady vedenia účtovníctva v Domove pri kríži Bratislava

Účtovníctvo ÚJ sa vedie:

- a) správne – všetky účtovné prípady sú zaúčtované v súlade so zákonom o účtovníctve a ostatnými právnymi predpismi,
- b) úplne – všetky účtovné prípady daného účtovného obdobia sú zaúčtované, žiadny účtovný prípad sa nevynechal a žiadny navyše sa nedoplnil,
- c) preukázateľne – ku každému účtovnému dokladu je doložený účtovný doklad a účtovný prípad sa zaúčtoval na základe tohto dokladu, preukázateľnosť sa zabezpečuje aj inventarizáciou majetku,
- d) zrozumiteľne – v slovenskom jazyku tak, aby sa dal obsah účtovných prípadov jednoznačne určiť,
- e) spôsobom zaručujúcim trvalosť všetkých účtovných záznamov.

Účtovníctvo vedené v ÚJ poskytuje verný a pravdivý obraz o majetku a jeho zdrojoch za sledované obdobie od 1.1.2013 – do 31.12.2013.

Základné zásady účtovania na súvahových účtoch:

- a) Začiatkové stavy majú súvahové účty na tej strane, na ktorej sa táto súvahová položka nachádza v súvahe:

Účty aktív – na strane MD

Účty pasív – na strane D

- b) prírastky sú na súvahových účtoch vždy na tej strane, kde sa nachádza začiatkový stav t.j. účty aktív majú prírastky na strane MD, účty pasív majú prírastky na strane D,
- c) úbytky na súvahových účtoch sú vždy na opačnej strane, ako je začiatkový stav:

Účty aktív majú úbytky na strane D

Účty pasív majú úbytky na strane MD.

Základné zásady účtovania na výsledkových účtoch (na účtoch nákladov a výnosov):

1. Náklady sa účtujú na účtoch nákladov vždy na strane MD.
2. Účty nákladov nemajú začiatkový stav a účtujú sa narastajúcim spôsobom od začiatku do konca účtovného obdobia.
3. Konečné stavy sa k 31.12. bežného roka prevádzajú zo strany D účtov nákladov na stranu MD Účtu ziskov a strát.
4. Vznik nákladov spôsobuje zníženie aktív: $+N - A$.
Vznik nákladov spôsobuje zvýšenie pasív: $+N + P$.
5. Výnosy sa účtujú na účtoch výnosov vždy na strane D.
6. Účty výnosov nemajú začiatkový stav a účtujú sa narastajúcim spôsobom od začiatku do konca účtovného obdobia.
7. Konečné stavy sa k 31.12. bežného roka prevádzajú zo strany MD účtov výnosov na stranu D Účtu ziskov a strát.
8. Vznik výnosov spôsobuje zvýšenie aktív: $+V + A$
9. Vznik výnosov môže znamenať aj zníženie pasív: $+V - P$
novozistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné, nedobytným pohľadávky a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy - záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

Záväzky sa pri 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.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia majetku do používania.

Predpokladaná doba užívania, metóda odpisovania 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

ÚJ rozhodla, že:

- Drobný nehmotný majetok (ďalej len DrNM) je taký nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 664€ - do 2400€ a zaúčtuje sa pri obstaraní na ťarchu účtu 518- ostatné služby a eviduje sa v programe WINIBEU.
- Drobný hmotný majetok (ďalej len DrHM) je taký hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 166€ - do 1700€ a zaúčtuje sa pri obstaraní na ťarchu účtu 501- spotreba materiálu a eviduje sa v programe WINIBEU. DrHM sa zaúčtuje na účet 799 – vyrovnávací účet k podsúvahovým účtom.
- DrNM od 332€ - do 664 € sa zaúčtuje na účet 518 – ostatné služby a vedie sa v operatívnej evidencii.
- DrHM od 34€ - do 166€ sa zaúčtuje na účet 501 – spotreba materiálu a vedie sa v operatívnej evidencii.

Pozemky a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná sadzba odpisová v %
budovy	50, rozhodnutie Primátora hlavného mesta SR Bratislavy č.18 /2013 list zn. MAGS SNM-38561/13-350897 zo dňa 1.10.2013	lineárna	2
stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,70
dopravné prostriedky	4	lineárna	25

Hodnota dlhodobého majetku, ktorý sa používa sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravné položky sa zníži hodnota majetku v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu: 31.12.2013, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Bežné transfery sa zúčtovávajú do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami, ak ide o transfer od zriaďovateľa a vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi ak ide o transfer od iného subjektu. Poskytnuté bežné transfery sa vykazujú ako náklady vo výške výdavkov.

Kapitálové transfery sa zúčtovávajú do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. Poskytnuté kapitálové transfery sa vykazujú ako náklady vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi, opravnými položkami a zostatkovou cenou predaného majetku u prijímateľa transferov.

- **Čl. III - Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

- A. Neobežný majetok**

1.Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok (vid' tab.1, riad.01 až 21)

- a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou resp. iné do výšky: 3 340,50€ (2x1670,25€),
Poist'ovňa Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Poistná zmluva č. 9873000749 účinná

od 1.7.2012 Bratislava . Údaj za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, teda rok 2012 je 3 019,74€. (2x1509,87€)

b) Spôsob a výška poistenia majetku

- Komplexné poistenie majetku : 3 340,50€
- Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou. 547,20€

d) Účtovná jednotka spravuje dlhodobý majetok, v celkovej hodnote: 2 629 436,78.€, najvyššiu hodnotu predstavuje majetok 2 445.254,41€ (konkrétna položka: karta majetku č. 55- inventárne číslo: 18031 karta majetku č. 56-18032 (budova).

Opravné položky sa tvoria, ak úžitková hodnota majetku zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, pričom toto zníženie hodnoty nie je trvalé. Opravná položka sa vytvorí vo výške rozdielu zostatkovej ceny a úžitkovej hodnoty daného majetku.

- 2.Dlhodobý finančný majetok (viď tab.1 , riad.22 až 31) ÚJ vykazuje nulovú hodnotu.
- 3.Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - ÚJ nemá majetkový podiel v žiadnych spoločnostiach.
- 4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok ÚJ vykazuje nulovú hodnotu.

B. Obežný majetok

-1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám, TAB č.2

c) poistenie majetku – v Poist'ovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s. Bratislava, poisťná zmluva VS 9873000749 účinná od 1.7.2012.

- 2. Pohľadávky

a) Opis - významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Krátkodobé pohľadávky	060	12059,24	neuhradené - celková hodnota pohľadávok
Odberatelia	061	7372,21	viď inventarizácia účtu 311, pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane

Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	450,00	viď inventarizácia účtu 314 , evid.č.dfa 12 ZF,VS:1075230523, dodávateľ:DALKIA a.s. BA, vyúčtovacia fa VS: 132320915 v hodnote: 862,12 €- dodávka vody za 12/2013
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO	068	227,93	viď inventarizácia účtu 318
Iné pohľadávky	081	4009,10	viď inventarizácia účtu 378

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam tab. č. 3

c), d) pohľadávky a opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia tab. č. 4

V súvahe ÚJ eviduje len krátke pohľadávky na r. 048 S - ÚJ neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Na účte 378 – iné pohľadávky ÚJ eviduje pohľadávky v celkovej hodnote 4009,10€ sú v štádiu riešenia.

Najvýznamnejšou položkou pohľadávok sú pohľadávky z nedaňových príjmov .

3. Finančný majetok

a) Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Zostatky na účtoch k 31.12.2013

Príjmový účet	25839283/7500	3 896,38
Výdavkový účet MPSVR	25843813/7500	0,42
Výdavkový účet MF ŠR	25839363/7500	-
Výdavkový účet -mesto	25839793/7500	0,00
Účet cudzích prostriedkov	25839603/7500	44 605,37
Účet sociálneho fondu	25839523/7500	799,14
Pokladňa ŠR zdroj 111		0,00
Mesto zdroj 41		0,00
Sponzor zdroj 72		0,00

Poskytnutá dotácia k 31.12.2013

Dotácia z rozpočtu mesta kapitálové	-
bežné	392 308,00
Sponzorské kapitálové	-
bežné	3 730,00
Štátna dotácia MPSVR bežné	675 840,00
Štátna dotácia bežné	-
Poskytnutá dotácia celkom	1 071 878,00

Čerpanie poskytnutej dotácie k 31.12.2013

Čerpanie z rozpočtu mesta kapitálové	-
bežné	392 308,00
Čerpanie sponzorské kapitálové	-
bežné	3 730,00
Čerpanie MPSVR bežné	675 839,58
Čerpanie ŠD bežné	-
Čerpanie dotácie celkom	1 071 877,58

Príjmy k 31.12.2013

Príjmy celkom	447 796,74
Odvedené príjmy	442 555,36
Odvedený zostatok roku 2012	4 061,48
Odvedený predpis za rok 2012	1 750,15
Zostatok príjmov k odvodu	3 896,38

4.Poskytnuté návratné finančné výpomoci : ÚJ neevviduje

-5. Časové rozlíšenie - riadok 113 S – účet 385 –Príjmy budúcich období v celkovej hodnote: 529,09€ , čo predstavuje zaúčtované dobropisy za odber EE od dodávateľa ZSE a.s. Bratislava v roku 2013 a uhradené dodávateľom boli v januári 2014.

• **Čl. IV - Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

- A. Vlastné imanie tab.č.5

- B. Záväzky z toho:

- 1.Rezervy tab.č.6,7 + príloha č.1

Ako krátkodobé rezervy sú vykázané rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenie a nevyfakturované dodávky od dodávateľov za prijaté služby a tovar.

g.) predpokladom použitia rezerv je rok 2014.

- 2. Záväzky podľa doby splatnosti tab.č.8 z toho:

a) Záväzky zo sociálneho fondu v €

Sociálny fond	Rok 2012	Rok 2013
Stav k 1.januáru	1090,27	1100,05
Tvorba sociálneho fondu	3182,93	2937,05
Čerpanie sociálneho fondu	3173,15	3237,96
Stav k 31.decembru	1100,05	799,14

Účet SF bol odsúhlasený k 31.12.2013 s bankovým výpisom účtu SF, KZ je zhodný.

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Dlhodobé záväzky	140	3 195,16	4 219,20
Krátkodobé záväzky	151	48 992,95	82 269,61

b) Ostatné dlhodobé záväzky v €

Názov položky	Výška v € k 31.12.2012	Výška v € k 31.12.2013	Opis
Iné záväzky	3 119,15	2 396,02	Účet 379 – sú zaúčtované záväzky ÚJ voči klientom

ÚJ od 1.1.2014 znova prehodnotí ich opodstatnenosť a účtovne ich vysporiada na základe písomnej dokumentácie.

c.) opis významných položiek záväzkov

účet 321 – dodávatelia , vyjadruje neuhradené záväzky z obchodného styku v celkovej hodnote: 9 757,90€

evid. č. dokladu FA vyúčtovaná suma v €

474	776,80
475	678,05
476	19,68
477	250,00
478	2 811,25
479	4 196,00
480	218,80
481	34,32
482	323,00

Účet 314 - ÚJ zaúčtovala preddavok dodávateľovi Dalkia a.s. v hodnote: 450,00€

Účet 379 - ÚJ eviduje iné záväzky voči klientom.

Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov, dane z miezd za december 2013. (Súvaha r.163,165,167).

-3.Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci tab.č.9

- 4.Časové rozlíšenie

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

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

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív je uvedený v nasledovnom prehľade:

1. Významné položky časového rozlišení výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy €

Opis položky časového rozlišenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Výdavky budúcich období	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	192 211,21	0	0	183 948,24

2. Informácia o prijatých transferoch zaúčtovaných na účte 384 v €

Transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Príjem transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
Kapitálový transfer zo ŠR	33 134,61	0	4044,60	0	29 090,01
Kapitálový transfer od ostatných subjektov v rámci verejnej správy	148 177,31	0	9024,51	0	139 152,80
Ostatné	10 899,29	0	0	4836,15	15 735,44
Spolu	192 211,21	0	13 069,11	4836,15	183 948,24

Čl. V - Informácie o výnosoch a nákladoch

- Výnosy tab. č.10

- Náklady tab. č.10

- Čl. VI - Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi . ÚJ neeviduje.

2. Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach, o záväzkoch z finančného prenájmu. ÚJ neeviduje

- **Čl. VII - Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

1. Iné aktíva a iné pasíva . ÚJ neeviduje.
2. Ostatné finančné povinnosti . ÚJ neeviduje.

- **Čl. VIII - Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

ÚJ neeviduje.

- **Čl. IX - Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu tab.13,14**

Rozpočet Domova pri kríži bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2012 uznesením č.897/2012.

Rozpočet bol upravený MZ Bratislava dňa: 25-26.9.2013 č.1211/2013 a dňa: 21.11.2013 č.1211/2013.

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

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

Tabuľková časť

1. Neobežný majetok

2. Vývoj opravnej položky k zásobám

3. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

4. Pohľadávky podľa doby splatnosti

5. Vlastné imanie

6. Rezervy dlhodobé

7. Rezervy krátkodobé

8. Záväzky podľa doby splatnosti

9. Bankové úvery

10. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

11. Informácie o iných aktívach a o iných pasívach

12. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

13. Príjmy rozpočtu

14. Výdavky rozpočtu

15. Finančné operácie

16. Výška dlhu obce alebo vyššieho územného celku

