

INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k31.12.2014.....

Priložené súčasti

- ☐ Súvaha Úč ROPO SFOV 1 - 01
- ☐ Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2 - 01
- ☒ Poznámky

Účtovná závierka:

- ☒ riadna
- ☐ mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac Rok do Mesiac Rok

od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4

IČO

0 0 6 4 8 5 1 5

Názov účtovnej jednotky

D o m o v d ō c h o d c o v a d o m o v s o c .

s l u ž i e b Z á h o n o k

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

Z á h o n o k 3 2 0 5 2

PSČ

9 6 0 0 1

Názov obce

Z v o l e n

Telefónne číslo

0 4 5 5 3 6 4 2 9 7

Faxové číslo

0 4 5 5 3 3 3 5 0 5

E-mailová adresa

d d z a h o n o k @ s t o n l i n e . s k

Zostavená dňa:	2 3 0 4 2 0 1 5
Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	 Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb Zákonok 3205/2 960 01 Zvolen

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2014 (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 284

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	139,56
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. 010175/2004-42 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. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.j. 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 dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

ČI. III. 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 netvorila opravnú položku k pohládkam v roku 2014 a opravná položka, ktorá bola vytvorená v roku 2013 bola v roku 2014 zrušená – **viď Tabuľku č.3- Vývoj opravnej položky k pohládkam**

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 rozlišení	Hodnota k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu:	288,30	259,20	288,30	259,20
Prijmy 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

Významné položky časového rozlišení – Náklady budúcich období tvorí: telefónne služby za rok 2015, predplatné Poradca 2015, predplatné za internetové služby na rok 2015, predplatné Úplné znenie zákonov rok 2015.

Prijmy budúcich období tvorí – Predpis úhrady za služby klientov za jednotlivé strediská za obdobie 12/2014.

ČI. V. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. **Vlastné imanie – prehľad vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy vid' Tabuľku č. 5 – Vlastné imanie**

2. **Rezervy – podľa jednotlivých položiek súvahy v € sú v prílohe vid' Tabuľku č. 7 – Rezervy krátkodobé. V roku 2014 účtovná jednotka tvorila rezervy na odchodné a poistné a rušila rezervy na nevyčerpanú dovolenku – mzda a poistné.**

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

Závazky zo sociálneho fondu v €

Sociálny fond	Rok 2014	Rok 2013
Stav k 1. januáru	2 414,06	1 192,64
Tvorba sociálneho fondu	8 727,64	8 246,54
Čerpanie sociálneho fondu	10 004,17	7 025,12
Stav k 31. decembru	1 137,53	2 414,06

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 a ostatné čerpanie podľa dohody.

4. Časové rozlíšenie – štruktúra časového rozlíšenia v €:

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2014	Opis položiek
Výdavky budúcich období spolu:	0	0	0	0	
Výnosy budúcich období spolu:	7 999,18	5 922,00	4 328,42	9 592,76	sponzorské
Spolu	7 999,18	5 922,00	4 328,42	9 592,76	

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2013	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2014
Kapitálový transfér	290 417,92	33 810,66	17 667,49		306 561,09
Spolu	290 417,92		6 094,07		306 561,09

ČI. 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	846 747,60
Aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	18 827,25
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 991,01
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	10 184,94
	658 – Zúčtovanie ostatných OP z PČ	367,09
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	1 896 957,83
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	54 424,69
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	1 328,20
	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	15 048,49
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7 732,22
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 619,00
Spolu		2 856 228,32

2. Náklady – popis a výška významných položiek:

Druh nákladu	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	313 793,58
	502 - Spotreba energie	193 310,33
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	21 726,20
	512 - Cestovné	231,63
	518 - Ostatné služby	48 652,95
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	946 634,26
	524 - Zákonné sociálne poistenie	342 928,20
	525 - Ostatné sociálnej poistenie	0,00
	527 - Zákonné sociálne náklady	42 078,37
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti	3 312,83
	538 - Ostatné dane a poplatky	3 082,76
	544 - Zmluvné pokuty a penále	0,00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	43,80
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 - Odpis pohľadávky	1 533,22
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1,62
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy	72 092,18
Rezervy	553 - Rezervy na nevyčerpané dovolenky	14 293,48
	558 - Tvorba ostatných OP	0,00
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	740,20
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	757 449,50
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	95 566,47
Spolu		2 857 471,58

ČI. VI. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch:

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Depozitné vklady	Vklady klientov na vkladných knižkách	23 068,51	750
Odpísané pohľadávky	Odpísané pohľadávky	3 356,53	750-1
Drobný hmotný majetok	Drobný hmotný majetok	772 295,04	750-1-1
Drobný nehmotný majetok	Drobný nehmotný majetok	7 462,42	750-1-2
Spolu		806 182,50	

ČI. VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva a pasíva..

ČI. VIII. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

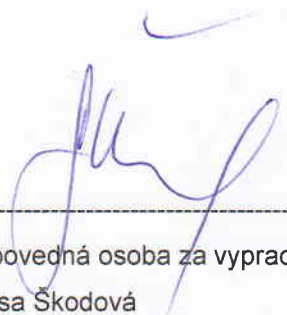
Rozpočet bol schválený zriaďovateľom BBSK Uznesením Zastupiteľstva BBSK č. 20/2014 zo dňa 25.4.2014.

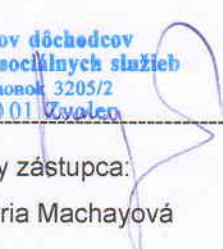
Bol zmenený nasledovnými rozpočtovými opatrenia:

- | | |
|------------------------------|--|
| a) rozpočtové opatrenie č. 1 | - úprava rozpočtu zo dňa 20.8.2014 |
| b) rozpočtové opatrenie č. 1 | - zmena kapitálového rozpočtu zo dňa 16.9.2014 |
| c) rozpočtové opatrenie č. 3 | - úprava rozpočtu zo dňa 3.11.2014 |
| d) rozpočtové opatrenie č. 4 | - presun medzi kategóriami zo dňa 28.11.2014 |
| e) rozpočtové opatrenie č. 5 | - úprava rozpočtu zo dňa 29.12.2014 |
| f) rozpočtové opatrenie č. 6 | - presun medzi kategóriami zo dňa 31.12.2014 |

- | | |
|---------------------------------|---------------------------------------|
| 1. Príjmy bežného rozpočtu v € | - vid' Tabuľku č. 13-Príjmy rozpočtu |
| 2. Výdavky bežného rozpočtu v € | - vid' Tabuľku č. 14-Výdavky rozpočtu |

Vo Zvolene, dňa 24.4.2015


Zodpovedná osoba za vypracovanie:
Denisa Škodová
účtovníčka- ekonomické oddelenie


Domov dôchodcov
domov sociálnych služieb
Zákonok 3205/2
960 01 Zvolen
Štatutárny zástupca:
PhDr. Mária Machayová
riaditeľka