

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky (ÚJ):
**Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb, Bystrická 447/25,
967 01 Kremnica**
Dátum vzniku: **1. 7. 2002**
Zriaďovateľ: **Banskobystrický samosprávny kraj Banská Bystrica**
IČO: **00647900**
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna k 31.12.2014 (§ 17, zákona o účtovníctve).**
2. Informácia o činnosti ÚJ:
Predmetom našej činnosti je poskytovanie služieb sociálnej starostlivosti starým občanom a dospelým zdravotne postihnutým občanom s duševnými poruchami, zmyslovými a telesnými poruchami formou celoročného pobytu – nevyhnutnej starostlivosti a ďalšej starostlivosti.
3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre ÚJ
Štatutárny orgán: Mgr. Božena Schniererová – riaditeľ
Ďalší riadiaci zamestnanec: Mgr. Ivana Ertlová – vedúca zdravot.-sociálneho úseku
- Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtov. obdobia: 22,98
Priemerný evidenčný počet vo fyzických osobách 24,4
4. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti ÚJ:
Naša organizácia nemá ďalšie ÚJ v zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Domov dôchodcov a DSS Kremnica je právnickou rozpočtovou organizáciou, zriadenou BBSK, ktorá svojimi príjmami a výdavkami je zapojená na rozpočet BBSK. Hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu. Hospodári s rozpočtovými prostriedkami a s prostriedkami prijatými od iných subjektov. Zostavuje svoj rozpočet príjmov a výdavkov, všetky svoje príjmy sústreďuje na príjmovom rozpočtovom účte a uhrádza výdavky zo svojho výdavkového účtu. Príjmy sa nepoužívajú na krytie výdavkov, ale sa odvádzajú do rozpočtu zriaďovateľa.

ÚJ povinne vedie účty: rozpočtové – bežný príjmový a bežný výdavkový účet a mimorozpočtové účty – sociálny fond, účet cudzích prostriedkov, účet pre dary a granty.

Pravidlá rozpočtového procesu ÚJ sa riadia platnými právnymi predpismi a to:

- Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- Opatrením MF SR z 8.8.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie...
- Zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Zákonom č. 25/2006 Z. z o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Ostatnými platnými právnymi normami.

V roku 2014 boli vypracované nové interné smernice a to:

IS – 07 Zásady pre použitie zákona o verejnom obstarávaní v DD a DSS - dodatok č. 3 a 4
IS – 59 Kalkulačný list pre výpočet ceny za prepravu osôb v DD a DSS.

K zmenám v účtovných metódach a účtovných zásadách v priebehu účtovného roka nedošlo. Účtovná závierka organizácie k 31.12.2014 bola zostavená za predpokladu, že DD a DSS naďalej pokračuje vo svojej činnosti vyplývajúcej zo zriaďovateľskej listiny.

Dlhodobý majetok a jeho technické zhodnotenie ocenené obstarávacou cenou, reprodukčnou cenou, reprodukčnou obstarávacou cenou, alebo vlastnými nákladmi sa účtuje na príslušných účtoch majetku. Reprodukčnou obstarávacou cenou sa oceňuje:

a/ dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne,

b/ dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý odpisovaný hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve nezachytený (napr. prebytok)

c/ dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak je reprodukčná obstarávacia cena nižšia ako vlastné náklady.

O trvalom znížení hodnoty dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa účtuje prostredníctvom odpisov ak nejde o škodu. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že 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 dve desatinné miesta nahor. Predpokladaná doba užívania 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

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Zásoby získané darovaním, alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. (napr. určenou v darovacej zmluve).

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Závazky 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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením, alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti, t. zn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa v DD a DSS uplatňuje od roku 2008.

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. DD a DSS účtuje na účtoch týchto účtových tried:

Účtová trieda 0 – Dlhodobý majetok

Účtová trieda 1 – Zásoby

Účtová trieda 2 – Finančné účty

Účtová trieda 3 – Zúčtovacie vzťahy

Účtová trieda 4 – Vlastné imanie a dlhodobé záväzky

Účtová trieda 5 – Náklady

Účtová trieda 6 – Výnosy

Účtová trieda 7 – Uzavierkové účty a podsúvahové účty

Čl. III

Informácia o údajoch na strane aktív súvahy

A/ Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok naša organizácia neúčtuje.
2. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého hodnota v účtovníctve sa v roku 2014 nezmenila oproti roku 2013 a jeho stav k 31.12.2014 je **349 020,83 EUR**. V roku 2014 nebol obstaraný žiadny hmotný dlhodobý majetok.

V súlade s Výnosom MF SR č. 24557 zo dňa 20.12.2002, ktorým sa ustanovuje spôsob a postup určenia zostatkovej ceny majetku je povinnosť pre DD a DSS od roku 2003 odpisovať dlhodobý hmotný majetok, okrem pozemkov, a zároveň dopočítat oprávky k tomuto majetku k 31.12.2002. Pre určenie sadzieb odpisov naša organizácia postupuje v zmysle § 30 zákona o daniach z príjmov, podľa ktorého sa majetok zaradi do klasifikácie produkcie odpisových skupín. Doba odpisovania v jednotlivých skupinách je upravená v §-e 30. DD a DSS vykonáva rovnomerné účtovné odpisy. Hodnota oprávok dlhodobého hmotného majetku k 31.12. 2014 činí **311 637,59 EUR**. Majetok sa odpisuje len do výšky obstarávacej ceny. Zostatková cena majetku sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému hmotnému majetku. Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2014 je **37 383,24 EUR**.

TR	Názov	PS/1.1.14	Príjem	Výdaj	KS/31.12.14
021-1	Budovy	248 383,93			248 383,93
022-4	Pracovné stroje a prístroje	34 577,25			34 577,25
022-5	Prístroje a zvláštne tech. zariadenia	21 362,86			21 362,86
022-7	Inventár	1 564,69			1 564,69
023-6	Dopravné prostriedky	34 900,02			34 900,02
031-9	Pozemky	8 232,08			8 232,08
Spolu majetku		349 020,83			349 020,83

TR	Názov	PS/1.1.14	Príjem	Výdaj	KS/31.12.14
081-1	Oprávky k budovám	218 755,95	12 119,88		230 875,83
082-4	Oprávky k pracov. strojom	30 914,68	980,07		31 894,75
082-5	Oprávky k prístrojom	15 058,66	1 734,00		16 792,66
082-7	Oprávky k inventáru	1 564,69	0		1 564,69
083-6	Oprávky k doprav. prostriedkom	28 858,46	1 651,20		30 509,66
Spolu oprávky		295 152,44	16 485,15		311 637,59

V roku 2014 nenastali žiadne pohyby (prírastky a úbytky) v dlhodobom hmotnom majetku:

Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2014

021-1	Budovy	248 383,93 EUR
081-1	Oprávky k budove	230 875,83 EUR
	Zostatková cena budov	17 508,10 EUR
022-4	Pracovné stroje a zariadenia	34 577,25 EUR
082-4	Oprávky k prac.strojom	31 894,75 EUR
	Zostatková cena pracovných strojov	2 682,50 EUR
022-5	Pracovné stroje a techn.zariadenia	21 362,86 EUR
082-5	Oprávky k pracov.strojom	16 792,66 EUR
	Zostatková cena pracov.strojov	4 570,20 EUR
022-7	Inventár	1 564,69 EUR
082-7	Oprávky k inventáru	1 564,69 EUR
	Zostatková cena inventáru	0 EUR
023-6	Dopravné prostriedky	34 900,02 EUR
083-6	Oprávky k dopravným prostriedkom	30 509,66 EUR
	Zostatková cena dopravných prostried.	4 390,36 EUR
031-9	Pozemky	8 232,08 EUR

Prehľad uvedených informácií je v tabuľkovej forme č. 1.

V roku 2014 bol dlhodobý hmotný majetok poistený v rámci celého majetku BBSK v poisťovni Union, poisťovňa, a.s. Bratislava, motorové vozidlá v Kooperatíve poisťovni, a.s. Bratislava. Platnosť zmlúv bola do 31.12.2014.

3. Dlhodobý finančný majetok

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

4. Majetkové podiely v iných spoločnostiach

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

5. Dlhové cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný finančný majetok

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

B/ Obežný majetok:

1. Zásoby sú účtované v obstarávacích cenách. Ich výška k 31.12.2014 činí čiastku **10 497,21 EUR.**

Účet	Názov	PS/1.1.14	KS/31.12.14
112-1-1	PHM – Fiat Doblo	66,86	107,81
112-1-1-2	PHM – snežná fréza	26,32	26,32
112-1-2	Potraviny	4 846,35	4 274,33
112-1-3	Čistiace potreby	3 284,34	2 901,41
112-1-4	Kancelársky materiál	976,52	649,38
112-1-7	Prádlo, odev, obuv, OPP	2 751,36	2 273,59
112-1-9	Ostatný materiál	162,92	264,37
Spolu:		12 114,67	10 497,21

Názov	PS/1.1.2014	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2014
Palivo, PHM	93,18	660,74	619,79	134,13 EUR
Potraviny	4 846,35	34 306,09	34 878,11	4 274,33 EUR
Čistiace potreby	3 284,34	1 537,58	1 920,51	2 901,41 EUR
Kancel.mat.	976,52	488,85	815,99	649,38 EUR
Prádlo, OPP	2 751,36	240,20	717,97	2 273,59 EUR
Lieky	0	1 034,39	1 034,39	0 EUR
Ostatný mat.	162,92	632,69	531,24	264,37 EUR
Spolu:	12 114,67	38 900,54	40 518,-	10 497,21 EUR

V rámci syntetického účtu palív bol nákup pohonných hmôt v roku 2014 analyticky vedený na nákup a spotrebu do motorového vozidla Fiat Doblo, do snežnej frézy a kosačky. Inventarizáciou pohonných hmôt bol zistený zostatok v nádrži v snežnej fréze celkom 18 litrov á 1,462 EUR/l v celkovej sume 26,32 EUR a v motorovom vozidle celkom 76,70 litrov v celkovej sume 107,81 EUR.

Lieky, zdravotnícky materiál a vitamínové balíčky boli pre organizáciu získané zmluvne – darovaním od Lekárne Medirea, s.r.o. Žiar nad Hronom, Alfa, s.r.o. Žiar nad Hronom, p. Šimon Beňo. Celková suma získaných liekov a zdravotníckych pomôcok bola v roku 2014 vo výške 1 034,39 EUR.

Potraviny v mesiaci december boli získané na základe sponzorských zmlúv od dodávateľov potravín a to: COOP Jednota, a.s. Žarnovica, Inmedia, s.r.o. Zvolen, SHP, a.s. Turčianske Teplice, Mraziarne Chrien, s.r.o. Zvolen, BidVest Slovakia, s.r.o. Nové Mesto nad Váhom, Pozana Mäso, s.r.o. Zvolen, Pekáreň Anton Antol Banská Štiavnica. Celková suma potravín získaných sponzorsky v roku 2014 bola 215,55 EUR.

Čistiace prostriedky získané sponzorsky boli od firmy Kimberly Clark, s.r.o. Praha a p. Ing. Martina Bosnyaka Žiar nad Hronom.

V rámci jednotlivých účtov je všeobecný materiál účtovne rozdelený na materiál získaný z vlastných prostriedkov a sponzorsky, resp. darovaním.

Názov	PS/1.1.2014	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2014
Potraviny	90,35	215,55	305,90	0 EUR
Čistiace potreby	1 942,47	654,15	1 278,47	1 318,15 EUR
Prádlo, OPP	397,26	0	53,16	344,10 EUR
Lieky	0	1 034,39	1 034,39	0 EUR
Spolu:	2 430,08	1 904,09	2 671,92	1 662,25 EUR

Prehľad zostatkov zásob je v tabuľkovej časti č. 2.

Domov dôchodcov a DSS neeviduje finančný zostatok k 31.12.2014 na účte 211 Pokladňa a na účte 261 – Peniaze na ceste zostatok finančných prostriedkov.

Účet	Názov	PS/1.1.2014	P	V	KS/31.12.2014
261	Peniaze na ceste	0 EUR	32 970,34	32 970,34	0 EUR

Na účte 213 DD účtuje nákup cenín (poštových známok) do zásoby, teda nie poštové služby hrazené priamo na pošte.

Účet	Názov	PS/1.1.2014	P	V	KS/31.12.2014
213	Ceniny	28,15 EUR	93,36	91,60	29,91 EUR

Na účte 213 ceniny – evidujeme ku dňu 31.12. 2014 poštové známky v počte a v nominálnej hodnote:

9 ks	á 1,- EUR	9,00 EUR
44 ks	á 0,45 EUR	19,80 EUR
10 ks	á 0,10 EUR	1,00 EUR
1 ks	á 0,05 EUR	0,05 EUR
1 ks	á 0,06 EUR	0,06 EUR
Spolu:		29,91 EUR

2. Na finančných účtoch v DD a DSS boli k 31.12.2014 evidované tieto zostatky:

Rozpočtový účet výdavkový	0 EUR
Rozpočtový účet príjmový	0 EUR
Účet cudzích prostriedkov - depozit	61,28 EUR
Sponzorský účet	7 770,01 EUR
Účet sociálneho fondu	3 203,03 EUR
Spolu:	11 034,32 EUR

Účet	Názov	PS/1.1.2014	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2014
222	Rozp. účet výdavkový	0	295 992,90	295 992,90	0 EUR
223	Rozp. účet príjmový	0	121 764,48	121 764,48	0 EUR
221/1	Cudzie prostriedky	0	61,28	0	61,28 EUR
221/3	Sponzorský účet	8 115,37	870,-	1 215,36	7 770,01 EUR
221-4	Účet SF	2 915,17	1 748,26	1 460,40	3 203,03 EUR

3. Pohľadávky

Na účte 318 - nedaňové pohľadávky naša organizácia k 31.12.2014 eviduje pohľadávky vo výške **5 994,05 EUR** a to za poskytnutú stravu cudzím stravníkom za mesiac december 2014 vo výške 343,44 EUR, a nedoplatok za poskytovanie starostlivosti v zariadení – 5 650,61 EUR. Posledne menovaná čiastka pohľadávky vznikla z plnenia zákona č. 438/2008 Z. z.

Účet	Názov	PS/1.1.2014	KS/31.12.2014
318-2	Nedaňová pohľadávka	5 063,88 EUR	5 994,05 EUR

Prehľad pohybu a zostatku pohľadávok je v tabuľkovej časti č. 3.

Účet 391 – Opravná položka k pohľadávke

Opravné položky k pohľadávkam neboli v roku 2014 účtované.

4. Finančný majetok

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahujú náplň.

5. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahujú náplň.

6. Účty časového rozlíšenia:

<u>Účet</u>	<u>PS/1.1.2014</u>	<u>P</u>	<u>V</u>	<u>KS/31.1.2014</u>
381-1	106,85	45,47	90,23	62,09

Z predchádzajúceho účtovného roka je na účte 381 čiastka 16,62 EUR za vykonanie STK a emisnej kontroly vozidla Fiat Doblo. V máji 2015 bola uhradená firme ESET, a.s. licencia na obnovenie platnosti antivírusového programu NOD 32 (platný do mája 2016). Alikvotná čiastka pre rok 2014 vo výške 7,34 bola zaúčtovaná do nákladov a suma 17,81 EUR pre roky 2015 a 2016 na účet 381. V priebehu roka 2014 DD a DSS uhradil Mestu Kremnica ročný nájom za užívanie PCO platný do apríla 2015. Alikvotná čiastka pre rok 2014 vo výške 12,34 EUR bola zaúčtovaná do nákladov, sumä 26,66 EUR pre rok 2015 na účet 381.

314/13 STK, Žiar nad Hronom	STK vozidla platnosť na rok 2015	8,31 EUR
315/13 STK, Žiar nad Hronom	emisná kontrola vozidla na rok 2015	8,31 EUR
108/14 ESET, a.s. Bratislava	antivírusový program NOD 32 rok 2015	12,57 EUR
108/14 ESET, a.s. Bratislava	antivírusový program NOD 32 rok 2016	5,24 EUR
138/14 Mesto Kremnica	nájom rádiostanice PCO rok 2015	27,66 EUR
Spolu		62,09 EUR

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A/ Vlastné imanie

Súvahový stav vlastného imania k 31.12. 2015 je 308,81 EUR

<u>Názov</u>	<u>PS/1.1.2014</u>	<u>Príjem</u>	<u>Výdaj</u>	<u>KS/ 31.12.2014</u>
Hospodársky výsledok	9 998,31	-	2 196,15	7 194,54

Na účte 431-1 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní sa účtuje rozdelenie účtovného kladného výsledku hospodárenia, alebo usporiadanie účtovného záporného výsledku hospodárenia. Stav účtu k 1.1.2014 bol 2 196,15 EUR. Vysporiadanie kladného výsledku hospodárenia sa zaúčtovalo k dátumu 31.3.2014 súvzťažne s účtom 428/2. K 31.12.2014 účet 431 nemá zostatok. Účet 428 - Nevysporiadaný HV minulých rokov má k 31.12.2014 zostatok 7 194,54 EUR. Prehľad pohybu a zostatku hospodárskeho výsledku je v tabuľkovej časti č. 4.

Aktíva celkom: 65 000,82 EUR

A/ Neobežný majetok	37 383,24 EUR
B/ Obežný majetok	27 555,49 EUR, v tom:
zásoby	10 497,21
pohľadávky	5 994,05
finančné účty + ceniny	11 064,23
C/ Časové rozlíšenie – náklady BO	62,09 EUR

Pasíva celkom: 64 692,01 EUR

A/ Nevysporiadaný HV	7 194,54 EUR
B/ Záväzky	39 388,94 EUR, v tom:
rezervy na faktúry/2014	870,- EUR
zúčtovanie odvodov príjmov	6 059,49 EUR
zúčtovanie transferov VÚC	28 206,97 EUR
záväzky zo sociálneho fondu	3 203,03 EUR
dodávatelia	488,17 EUR
transfery mimo VS	500,- EUR
C/ Časové rozlíšenie – výnosy BO	18 108,53 EUR

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je zistený v sume + 308,81 EUR

B/ Závazky

1. Rezervy

Názov	Názov	PS/1.1.2014	KS/ 31.12.2014
323-1	Krátkodobé rezervy - DV	1 260,07 EUR	0 EUR
323-1 1	Krátkodobé rezervy - faktúry	800,- EUR	870,- EUR
Spolu:		2 060,07 EUR	870,- EUR

Názov účtu	Tvorba	Čerpanie rezervy	Zrušenie nepoužitej rezervy
Rezerva na DV	1 260,07 EUR	1 260,07 EUR	- EUR
Rezerva na fa	800,- EUR	800,- EUR	-

Čerpanie rezervy na faktúry bolo v roku 2014 nasledovné:

Fa.č. 003/14 Stredoslovenská energetika – vyúčtovanie spotreby elekt.energie	700,- EUR
Fa.č. 004/13 A.En.GAS, a.s. Martin - vyúčtovanie spotreby plynu za r.2013	100,- EUR.

Opatrením MF SR č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v rámci účtovnej osnovy pre RO, PO, ŠF, obec a VÚC, dochádza k 31.12.2014 k zmene v tom, že organizácie ktoré nemajú zdaňované činnosti netvorí rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Na syntetickom účte 323 bola k 31.12. 2014 zaúčtovaná iba rezerva na faktúry – vyúčtovanie za energie a telekomunikačné služby.

Stredoslovenská energetika, a.s. Žilina vyúčtovanie elektr. Energie 2014	800,- EUR
Slovak Telekom, a.s. Bratislava, telekomunikačné služby 12/2014	70,- EUR
Spolu:	870,- EUR

Prehľad o pohybe a zúčtovaní rezerv je v tabuľkovej časti č. 5.

2. Dodávatelia

Názov	PS/1.1.2014	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2014
321-5 Dodávatelia BV	607,58	75 405,31	75 524,72	488,17 EUR

Na účte 321 záväzky ÚJ eviduje k 31.12.2014 vo výške 488,17 EUR, všetky v dobe splatnosti:

370/13 GPM VOZ, a.s. Zvolen	potraviny	349,45 EUR
371/13 COOP Jednota, Žarnovica	potraviny	137,96 EUR
373/13 Slovak Telekom, a.s. Bratislava	prístup internet	0,76 EUR
Spolu:		488,17 EUR

Účet 472 – Závazky zo sociálneho fondu

Použitie sociálneho fondu bolo v roku 2014 v súlade so zákonom 152/1994 o sociálnom fonde. Tvorba sociálneho fondu sa tvorila 1,25% z hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom a čerpanie bolo použité na stravovanie (suma 870,- EUR) na regeneráciu pracovných síl (suma 547,80 EUR).

Názov	PS/1.1.2014	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2014
472 – záväzky so SF	2 872,57	1 748,26	1 417,80	3 203,03 EUR

Prehľad o pohybe a zúčtovaní záväzkov je v tabuľkovej časti č. 6.

3. Zamestnanci, záväzky voči zamestnancom, dane

Účet	Názov	PS/1.1.2014	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2014
331	Zamestnanci	0	161 582,21	161 520,93	61,28
333	Závazky voči zamestn.	0	3 083,05	3 083,05	0
336	Zúčtovanie s organ.SP ZP	0	77 691,80	77 691,80	0
342	Ostatné priame dane	0	6 563,26	6 563,26	0

ÚJ eviduje záväzok voči zamestnancom vo výške 61,28 EUR, ktoré boli dňa 30.12.2014 preúčtované na účet depozit. Jedná sa o hotovostnú mzdu zamestnanca prijatého na dohodu o vykonaní práce.

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedenú časť obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

Účet	Názov	PS/1.1.2014	KS/ 31.12.2014
372-1	Zúčtovanie BT mimo VS	500,- EUR	500,- EUR
Na účte 372 -Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy evidujeme zostatok vo výške 500,- EUR. Zostatok je z prijatých účelových prostriedkov: darovacia zmluva č. 5/2013 OZ Fórum Kremnica			
			500,- EUR

Názov	PS/1.1.2014	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2014
372 Výnosy BO – fond DHM	500	566,56	566,56	500

Na účte 372 -Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy boli v roku 2014 prijaté sponzorské finančné prostriedky od ELBY, ktoré boli zároveň účelovo použité na nákup 2 ks toaletných kresiel.

Názov	PS/1.1.2014	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2014
384 Výnosy BO – fond DHM	12 177,76		2 941,49	9 176,27
384-1/70 Výnosy BO–BT	2 430,08	1 904,09	2 671,92	1 662,25
384-5 Výnosy BO–sponz.účet	7 615,37	103,44	448,80	7 270,01

Na účte 384 0 Výnosy BO – fond DHM bolo v roku 2014 účtované výdaj mesačnými odpismi z majetku získaného sponzorsky, resp. zo ŠR (nie od zriaďovateľa) vo výške 2 941,49 EUR. Zostatok k 31.12.2014 je **9 176,27 EUR**.

Na účte 384-1 Výnosy BO – BT mimo VS analytická evidencia vecných darov a sponzorstva. Konečný stav na tomto účte je vo výške **1 662,25 EUR**, čo korešponduje s konečným stavom všeobecného materiálu získaného sponzorsky. Všeobecný materiál (analyticky členený) sa k 31.12.2014 eviduje na sklade.

Na účte 384-5 Výnosy BO finančný účet sponzorský, jeho zostatok k 31.12.2014 **7 270,01 EUR**. V roku 2014 bol zaúčtovaný príjem finančných prostriedkov na sponzorskom účte vo výške 100 EUR + 3,44 EUR.

Výdaj vo výške 448,80 EUR bol použitý na úhradu faktúry údržba krosien pre obyvateľov z povoleného mimorozpočtového čerpania.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ Výnosy	429 122,20 EUR
602 - Tržby z predaja služieb	105 046,09 EUR
622 –Aktivácia vnútroorganizačných služieb	2 808,89 EUR
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 998,92 EUR
653 – Zúčtovanie zákonných rezerv	2 060,07 EUR
658 – Zúčtovanie opravných položiek z prev.činnosti	2 213,68 EUR
691 – Výnosy z bežných transferov VÚC	283 797,53 EUR
692 – Výnosy z kapitálových transferov VÚC	13 543,66 EUR
693 - Výnosy samosprávy z BT mimo VS	10 038,27 EUR
694 - Výnosy samosprávy z KT mimo VS	2 941,49 EUR
697 – Výnosy z BT mimo VS	1 215,36 EUR

2/ Náklady	428 813,39 EUR
501 - Spotreba materiálu	44 664,10 EUR
502 - Spotreba energie	24 131,01 EUR
511 - Opravy a udržiavanie	3 325,69 EUR
512 - Cestovné	48,17 EUR
518 - Ostatné služby	6 212,89 EUR
521 – Mzdové náklady	159 600,39 EUR
524 – Záonné sociálne poistenie	55 608,84 EUR
525 – Ostatné sociálne poistenie	281,70 EUR
527 – Záonné sociálne náklady	6 398,26 EUR
528 – Ostatné sociálne náklady	0
532 - Daň z nehnuteľnosti	312 42 EUR
538 – Ostatné dane a poplatky	646,49 EUR
551 – Odpisy DHM	16 485,15 EUR
553 – Tvorba ostatných rezerv	870,00 EUR
568 – Ostatné finančné náklady	75,23 EUR
588 – Náklady odvodov príjmov	108 220,12 EUR
589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	1 932,93 EUR
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	+ 308,81 EUR

Všetky výnosové a nákladové syntetické účty sú ešte analyticky členené podľa kódov zdroja (41, 70, 111) podľa toho, z akých finančných zdrojov boli použité finančné prostriedky.

ČI. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1/ Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa:

351 - PS pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov k 1.1.2014	6 417,29 EUR
v BO prijaté a uhradené odvody minulých účtovných období	- 2 290,73 EUR
odvody príjmov BO zúčtované do nákladov	+ 108 220,12 EUR
uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	- 106 287,19 EUR
Stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov k 31.12.2014	6 059,49 EUR

2. Zúčtovanie medzi subjektami VS

Názov	PS/1.1.2014	KS/ 31.12.2014
355-1 Zúčtovanie transf. rozpočtu VUC	41 750,63 EUR	28 206,97 EUR

Názov	PS/1.1.2014	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2014
Zúčtovanie transf.rozpočtu VUC	41 750,63	-	13 543,66	28 206,97

Zníženie účtu 355 vzniklo zúčtovaním mesačných odpisov z majetku VUC v roku 2014.

Výška ročných odpisov na majetku VUC bola 13 543,66 EUR

Prehľad o pohybe a zúčtovaní účtu 355 je v tabuľkovej časti č. 7.

3. Zúčtovanie poskytnutých transferov

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedenú časť obsahovú náplň.

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

3. Ďalšie informácie

Účet	Názov	PS 1.1.2014	KS 31.1.2014
750- 994	Vkladné knižky	17 234,54 EUR	12 597,64 EUR

Pohyb na vkladných knižkách obyvateľov:

(analytika 750 994)

PS k 1.1.2014	17 234,54 EUR
Príjem	2 988,63 EUR
Výdaj	7 625,53 EUR
KS k 31.12.2014	12 597,64 EUR

Účet	Názov	PS 1.1.2014	KS 31.1.2014
750- 261	Hotovosť obyvateľov	658,31 EUR	934,63 EUR

Hotovosť obyvateľov:

(analytika 750 261..)

PS k 1.1.2014	658,31 EUR
Príjem	3 853,14 EUR
Výdaj	3 576,82 EUR
KS k 31.12.2014	934,63 EUR

Vnútroštruktúrnym predpisom organizácie je určená úschova najvyššej hotovosti u jedného obyvateľa 120 EUR, ktorá v roku 2014 nebola prekročená ani v jednom prípade.

Účet	Názov	PS 1.1.2014	KS 31.12.2014
750-1-1	Drobný hmotný majetok	121 363,28	124 426,38 EUR

Drobný hmotný majetok:

(analytika 750 1 1)

PS k 1.1.2014	121 363,28 EUR
Príjem	4 415,08 EUR
Výdaj	1 351,98 EUR
KS k 31.12.2014	124 426,38 EUR

Príjem u drobného hmotného majetku predstavoval: skartovačka SIGMA, obslužné dosky k lôžku, pomôcky k fixácii tela a k zaisteniu končatín, pás pre zaistenie polohy v sede a upevnenie panvy, rôzne kuchynské a jedálenské vybavenie, rýchlovarná kanvica, tlačiareň HP Laser JET, Art postel' a stolová lampa. Ďalej bol zaradený do užívania nábytok, ktorý bol zmluvne preradený z Domova dôchodcov Žiar nad Hronom.

Výdaj – vyradené boli pracovné ochranné odevy, rôzne vybavenie kuchyne a jedálne (hrnčeky, tanier, nože, kompótové misky, varešky, príbor, krájač zemiakov, lieviki, podnosy, mikroboxy) a iné vybavenie: deky – Larisy, paplóny, rýchlovarná kanvica, tlakomer COMFORT Tensoval, žehlička Tefal.

Účet	Názov	PS 1.1.2014	KS 31.12.2014
750-1-2	Majetok v prenájme	3,32 EUR	3,32 EUR

Majetok v prenájme:

Jedná sa o prenájom pozemkov, ktorých výmera je spolu 1 327 m², vedené na LV č. 1767 a to:

Parcela	výmera	druh pozemku	Prenajímateľ
628/1	345 m	záhrada	Slovenský pozemkový fond, Blava
629/1	105 m	záhrada	"
630	877 m	záhrada	"

Na účte dôchodkov pre PSS sú k dátumu 31.12.2014 vedené finančné prostriedky z úhrad zomrelých obyvateľov nevysporiadané dedičským konaním.

Gunterová Zuzana	161,08 EUR
Patrašová Mária	16,06 EUR
Zatková Katarína	240,28 EUR
poplatok za vedenie účtu	33,23 EUR
Spolu:	450,65 EUR

Uvedený stav je analyticky evidovaný na podsúvahovom účte.

Čl. VIII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahujú náplň.

Čl. IX.

Informácie príjmov a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov ÚJ

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahujú náplň.

Čl. X.

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch ÚJ a spriaznených osobách

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahujú náplň.

Čl. XI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

A/ Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné príjmy VÚC	100 000	107 770	110 510,85
72A	sponzorské príjmy	-	-	1 015,36
Spolu:		100 000	107 770	111 526,21

Vlastné príjmy tvorili príjmy za poskytované služby pre klientov, za poskytnutú stravu zamestnancom a cudzím obyvateľom na základe dohody.

Sponzorské prostriedky vo výške 1 015,36 EUR boli preúčtované cez príjmový účet a zároveň odvedené na účet Ú-BBSK. Na základe žiadosti o povolené prekročenie mimorozpočtových prostriedkov nám boli zaslané na výdavkový účet. Prijaté prostriedky z úradu práce boli zúčtované v roku 2014 v rámci príjmov bežného rozpočtu.

B/ Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné výdavky VÚC	273 594	283 805	283 797,53
72A	zo sponzorských príjmov	0	0	1 015,36
111	výdaj pre úrad práce	5 550	10 038,27	10 038,27
11H	z darov a dotácií	0	200	200
Spolu:		279 144	294 043,27	295 051,16

Z bežných výdavkov boli hradené mzdy, odvody z nich, elektrická energia, plyn, voda, potraviny, poštovné a telekomunikačné výdavky, všeobecný materiál, potraviny, PHM, údržba budovy a zariadení, dopravné výdaje – PHM, polstné, servis auta, revízie a odborné prehľadky, miestne dane a poplatky, povinný prídel do SF, odmeny na dohody o mimopracovnej činnosti a náhradu pri PN. Mimorozpočtové prostriedky boli použité na úhradu faktúr z povoleného mimorozpočtového čerpania, a to:

448,80 EUR údržba krosien pre obyvateľov,

566,56 EUR nákup 2 ks toaletných kresiel.

Prostriedky z úradu práce boli použité na nákup všeobecného materiálu, pracovných ochranných pomôcok, úhradu úrazového poistenia a úhradu časti miezd a odvodov pre zamestnancov prijatých do pracovného pomeru v rámci projektov Úradu práce a to podľa:

- § 50a - o poskytnutí príspevku na podporu udržania v zamestnaní zamestnancov s nízkymi mzdami,
- § 54 - o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu č. XX Podpora zamestnávania nezamestnaných v samospráve,
- § 50j - o poskytnutí príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti.

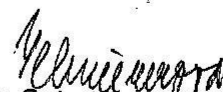
XII.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia

DD a DSS do času odovzdania účtovnej závierky účtovala účtovné prípady spadajúce do predchádzajúceho účtovného obdobia ešte v roku 2014.

V Kremnici dňa 27.2.2015, spracovala: Alena Šlajferčíková

Domov dôchodcov
a domov sociálnych služieb
Bystrická 447/25 ①
967 29 KREMNICA


Mgr. Božena Schniererová
riadiateľka DD a DSS

