

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje

Názov a sídlo: Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb
Škultétyho 329, 990 01 Veľký Krtíš
IČO: 00647551
Dátum zriadenia: 1. júla 2002
Spôsob zriadenia: Zriaďovacia listina BBSK číslo 2002/02546
Názov zriaďovateľa: Banskobystrický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa: Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Opis činnosti

Zariadenie pre seniorov – poskytovanie sociálnych služieb fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby alebo poskytovanie sociálnej služby potrebuje z iných vážnych dôvodov, celoročnou formou pobytu – pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, utváranie podmienok na úschovu cenných vecí, zabezpečovanie záujmovej činnosti.

Domov sociálnych služieb – poskytovanie sociálnych služieb zdravotne postihnutým dospelým a seniorom s duševnými poruchami a telesným postihnutím celoročnou formou pobytu – pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, zabezpečenie pracovnej terapie, záujmovej činnosti a utváranie podmienok na úschovu cenných vecí.

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb, Veľký Krtíš je zariadením sociálnych služieb zriadeným Banskobystrickým samosprávnym krajom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Svojimi príjmami a výdavkami je napojený na rozpočet zriaďovateľa, finančné prostriedky určuje zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre

Štatutárny orgán: Mgr. Júlia Černajová, riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov: 67,42
Počet zamestnancov: 67
Z toho počet vedúcich zamestnancov: 3
Organizačná štruktúra: úsek riaditeľky, sociálno-zdravotný úsek,
prevádzkovo-technický úsek

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia o predpoklade nepretržitého pokračovania

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Oproti predchádzajúcemu roku účtovné metódy a účtovné zásady neboli zmenené. Výnimku tvorí tvorba ostatnej krátkodobej rezervy - na mzdy za nevyčerpané dovolenky a náklady na sociálne a zdravotné poistenie, ktorá sa netvorila z dôvodu zmeny legislatívy.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný
Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním majetku,
- b) dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje cenou uvedenou v darovacej zmluve,
- c) zásoby nakupované
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou na základe prijatej faktúry, resp. cenou podľa príjmu na sklad.
- d) zásoby získané bezodplatne
Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú obstarávacou cenou uvedenou v darovacej zmluve.
- e) pohľadávky
Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku. DDaDSS uplatňuje zásadu opatrnosti u nevymožiteľných pohľadávok prostredníctvom opravnej položky.
- f) krátkodobý finančný majetok
Ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- g) časové rozlíšenie na strane aktív
Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- h) záväzky
Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku ich menovitou hodnotou.
- i) časové rozlíšenie na strane pasív
Výnosy budúcich období sú vykázané ich menovitou hodnotou.

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

Zaradenie a odpisovanie dlhodobého majetku je v súlade s právnymi normami. Pre odpisovanie dlhodobého majetku sa používa metóda rovnomerného odpisovania, majetok sa odpisuje odo dňa jeho zaradenie do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	20 rokov

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Domov dôchodcov a DSS tvoril opravné položky k pohľadávkam za poskytnuté avšak nezaplatené sociálne služby voči dlžníkom, pri ktorých je riziko nezaplatenia pohľadávky ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

- 24 až 35 mesiacov – do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky
- 36 a viac mesiacov – do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Bežný transfer a kapitálových transfer prijatý od zriaďovateľa sa účtuje v prospech účtu 354 Zúčtovanie z financovania rozpočtu obce a VÚC. Bežný transfer sa vo vecnej a časovej súvislosti účtuje súvzťažne s výdavkami do výnosov na účet 691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC. Kapitálový transfer prijatý od zriaďovateľa sa účtuje na účet 355 Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC. Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi sa účtuje do výnosov na účet 692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC.

Kapitálový transfer prijatý zo štátneho rozpočtu sa účtuje do výnosov budúcich období na účet 384 Výnosy budúcich období. Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi do výnosov sa účtuje na účet 694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy.

Bežný transfer od iného subjektu verejnej správy sa zúčtuje v prospech účtu 357 Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC. Vo vecnej a časovej súvislosti sa účtuje s nákladmi do výnosov na účet 693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy.

Na účte 372 Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy sa účtuje prijatie transferov na učený účel od subjektov mimo verejnej správy.

Na účte 384 Výnosy budúcich období sa účtuje prijatie transferov bez účelu určenia od subjektov verejnej správy a mimo verejnej správy.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A NEOBEŽNÝ MAJETOK

1. Dlhodobý hmotný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien

Názov účtovnej jednotky: Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb, Veľký Krtíš

Prehľad o pohybe majetku sa zostavuje k 31. 12. 2014 a je uvedený v Tabuľke č. 1 Neobežný majetok.

Na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku je zaúčtované obstaranie projektovej dokumentácie (december 2009), ktorá bola zaobstaraná na získanie finančného príspevku zo štrukturálnych fondov Európskej únie.

- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku
Dlhodobý majetok je poistený prostredníctvom Úradu Banskobystrického samosprávneho kraja: Poistná zmluva č. 11 4 7000 platná od 1.5.2011 do 31.12.2014, poisťovateľ Union poisťovňa, a.s., so sídlom: Bajkalská č.29/A, 813 60 Bratislava.
- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe
Dlhodobý majetok uvedený v Tabuľke č. 1 Neobežný majetok je vo vlastníctve Banskobystrického samosprávneho kraja v správe Domova dôchodcov a domova sociálnych služieb, Veľký Krtíš.
- e) opis a hodnota majetku, ku ktorému DDaDSS nemá vlastnícke právo
V správe DDaDSS sa nachádza len majetok uvedený v bode d).
- f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia zrušenia opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku
Opravné položky k dlhodobému majetku nie sú vytvárané, znížené ani zrušené.

B OBEŽNÝ MAJETOK

1. Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám
Opravné položky k zásobám nie sú vytvárané, znížené resp. zrušené.
- b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať
Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

- c) spôsob a výška poistenia zásob
Zásoby sú poistené prostredníctvom Úradu Banskobystrického samosprávneho kraja: Poistná zmluva č. 11 4 7000 platná od 1.5.2011 do 31.12.2014, poisťovateľ Union poisťovňa, a.s., so sídlom: Bajkalská č.29/A, 813 60 Bratislava.

2. Pohľadávky

- a) opis pohľadávok podľa položiek súvahy

Krátkodobé pohľadávky účet 318 Pohľadávky z nedaňových príjmov

- nezaplatené úhrady za poskytnuté sociálne služby prijímateľov sociálnej služby, nedoplatky úhrad v súlade so zákonom o sociálnych službách ako aj pohľadávky uplatnené v konaní o dedičstve v celkovej sume 183 600,42 eur,
- za poskytnutie prepravy prijímateľom je pohľadávka 50,34 eur,
- pohľadávka voči zamestnancom za stravovanie a príspevok na stravovanie zamestnancov zo sociálneho fondu v sume 623,89 eur za december 2014,
- pohľadávka za prenájom časti oplotenia na billboard v sume 209,43 eur,

Krátkodobé pohľadávky účet 378 Iné pohľadávky

- iné pohľadávky tvoria výdavky spojené s pohrebom prijímateľov sociálnej služby, ktoré sú uplatnené v konaní o dedičstve v sume 1 677,84 eur.

- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

K pohľadávkam po lehote splatnosti sa tvorila opravná položka v sume 937,82 eur. Vývoj opravnej položky je uvedený v Tabuľke č. 3.

- c) pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v Tabuľke č. 4 Pohľadávky podľa doby splatnosti

- d) opis pohľadávok v tabuľke č. 4

Pohľadávky splatné do jedného roka – nezaplatené úhrady, resp. nedoplatky úhrad za poskytnuté sociálne služby prijímateľov, ktoré platia z možného príjmu vrátane doplatkov úhrad na základe dohody s príbuznými a pohľadávka zo stravovania zamestnancov.

Pohľadávky splatné od jedného do piatich rokov vrátane – uplatnené požiadavky v dedičskom konaní.

Pohľadávky so splatnosťou dlhšou ako päť rokov – nedoplatky úhrad podľa zákona o sociálnych službách (povinný zostatok).

Pohľadávky po lehote splatnosti – nezaplatené úhrady, resp. nedoplatky úhrad v dedičskom konaní resp. prijímateľa sociálnej služby, ktorí ukončili pobyt v DDaDSS.

- g) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

- h) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

DDaDSS nemá pohľadávku, na ktorú sa zriadilo záložné právo ani pohľadávky s obmedzeným právom nakladať s nimi.

3. Finančný majetok

- a) opis krátkodobého finančného majetku

Položky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy:

- účet 213 ceniny (poštové známky) zostatok k 31.12.2014 je 94,10 eur,
- účet 222 bankové účty (depozitný účet, účet sociálneho fondu a účet darov a grantov) zostatok k 31.12.2014 je 62 579,10 eur (zostatok na depozitnom účte tvoria mzdy, poistné a príspevok do poisťovní za december 2014).

- b) zriadenie záložného práva a obmedzenie práva

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

DDaDSS neposkytuje návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Popis položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Položky časového rozlíšenia na strane aktív – o nákladoch budúcich období sa za rok 2014 neúčtovalo.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A VLASTNÉ IMANIE

Prehľad o pohybe vlastného imania podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 Vlastné imanie.

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien položiek vlastného imania:

V priebehu účtovného obdobia sú uskutočnené zmeny: presun výsledku hospodárenia roku 2013 obdobia do výsledku hospodárenia minulých rokov a prírastok výsledku hospodárenia roku 2014.

B ZÁVÄZKY

1. Rezervy

- a) Vývoj rezerv je uvedený v Tabuľke č. 6 Rezervy zákonné a Tabuľke č. 7 Rezervy ostatné. V roku 2014 sa rezervy netvorili.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

- a) Záväzky podľa doby splatnosti a opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v Tabuľke č. 8 Záväzky podľa doby splatnosti
- b) opis záväzkov a popis významných položiek záväzkov

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane
Účet 472 Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3 450,16 eur.

Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka tvoria:

Účet 321 Dodávateľa záväzky voči dodávateľom za dodaný tovar a služby vo výške 7 489,32 eur.

Účet 331 Zamestnanci, účet 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia, účet 342 Ostatné priame dane a účet 379 Iné záväzky v celkovej sume 56 041,71 eur - záväzky vyplývajúce z miezd za december 2014 a zrážka zo mzdy zamestnancov na depozitnom účte (exekúcie zamestnancov).

Účet 372 Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy tvorí nepoužívané finančné dary vo výške 2 127,45 eur.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

DDaDSS nemá prijaté bankové úvery a ostatné návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

- a) popis položiek časového rozlíšenia

Položky časového rozlíšenia na strane pasív tvoria výnosy budúcich období – zo získaných kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od subjektov mimo verejnej správy, z bežných transferov: vecné dary a výnos z prenájmov.

- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384
Prijatý vecný dar od subjektov mimo VS 2 630,00 eur.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška položiek výnosov

Druh výnosu	Výška k 31.12.2014 v eur	Výška k 31.12.2013 v eur	Popis (číslo účtu a názov)
a) tržby za vlastné výkony a tovar	427 661,66	426 400,99	601 Tržby z predaja služieb
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00	
c) aktivácia	0,00	0,00	
d) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 188,20	3 549,13	648 Ostatné výnosy
e) zúčtovanej rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	9 396,16	10 668,63	653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti
f) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti	0,00	0,00	
g) finančné výnosy	0,00	0,00	
h) mimoriadne výnosy	0,00	0,00	
i) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	951 678,97	875 153,00	691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC v RO
	38 221,64	45 033,87	692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC v RO
	14 441,03	4 016,73	693 Výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VS
	5 900,52	4 073,71	694 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR
	3 375,75	14 649,69	697 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS
	1 311,08	723,22	698 Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS

2. Náklady

Popis a výška položiek nákladov

Druh nákladu	Výška k 31.12.2014 v eur	Výška k 31.12.2013 v eur	Popis (číslo účtu a názov)
a) spotrebované nákupy	169 315,12	168 228,19	501 Spotreba materiálu
	87 617,08	94 468,35	502 Spotreba energie
b) služby	31 042,68	4 510,35	511 Opravy a udržiavanie
	76,60	223,00	512 Cestovné
	0,00	6,21	513 Náklady na reprezentáciu
	27 126,87	30 390,13	518 Ostatné služby
c) osobné náklady	456 846,08	430 163,11	521 Mzdové náklady
	157 788,70	158 385,52	524 Zákonné sociálne poistenie
	6 427,16	0,00	525 Ostatné sociálne poistenie
	15 148,63	15 360,07	527 Zákonné sociálne náklady
d) dane a poplatky	2 257,76	2 257,76	532 Daň z nehnuteľností
	3 953,72	3 715,05	538 Ostatné dane a poplatky
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 522,64	0,00	546 Odpis pohľadávky

Druh nákladu	Výška k 31.12.2014 v eur	Výška k 31.12.2013 v eur	Popis (číslo účtu a názov)
f) odpisy, rezervy a opravné položky	45 433,24	49 830,80	551 Odpisy DLNaHM
	0,00	9 396,16	553 Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti
	937,82	0,00	558 Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti
g) finančné náklady	543,60	57,20	568 Ostatné finančné náklady
h) mimoriadne náklady	0,00	0,00	
i) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	364 992,93	363 713,69	588 Náklady z odvodu príjmov
	60595,06	66 236,43	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

DDaDSS neúčtuje o derivátoch.

2. Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch sa účtovalo o stave a pohybe drobného hmotného majetku, o stave a pohybe majetku prijímateľov sociálnej služby, ktorý je zverený do úschovy.

Druh majetku	Stav k 31. 12. 2014 v eur	Poznámka
Drobný hmotný majetok	317 830,54	Vlastný majetok
Majetok prijímateľov (finančné prostriedky na bankovom účte a v pokladnici, vkladné knižky, ceniny)	215 203,36	Majetok v úschove
Spolu	533 033,90	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) Ďalšie informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva nie sú známe

b) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

DDaDSS nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti DDaDSS nemá.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách

a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Netýka sa DDaDSS.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenia plnenia rozpočtu

Rozpočet Banskobystrického samosprávneho kraja bol schválený dňa 25. apríla 2014. V mesiaci január až marec 2014 bolo rozpočtové provizóriu. Zmeny rozpočtu na základe rozpočtových opatrení:

Rozpočtové opatrenie č. 1 – úprava rozpočtu bežných výdavkov zdroj 11H

Rozpočtové opatrenie č. 2 – úprava rozpočtu bežných výdavkov

Rozpočtové opatrenie č. 4 – úprava rozpočtu bežných výdavkov

Rozpočtové opatrenie č. 2 – zmena kapitálového rozpočtu

Rozpočtové opatrenie č. 5 – úprava rozpočtu bežných výdavkov

Rozpočtové opatrenie č. 6 – úprava rozpočtu bežných výdavkov presun medzi kategóriami ekonomickej klasifikácie a zmena účelu použitia nevyčerpaných bežných výdavkov

Rozpočtové opatrenie č. 7 – úprava rozpočtu bežných výdavkov presun medzi kategóriami ekonomickej klasifikácie

Rozpočtové opatrenie č. 8 – úprava rozpočtu bežných výdavkov presun medzi kategóriami ekonomickej klasifikácie

a) príjmy bežného rozpočtu

Schválený rozpočet príjmov na rok 2014 – rozpis záväzných ukazovateľov je 375 000 eur, rozpočet bežných príjmov po zmene je 385 000 eur.

Príjmy bežného rozpočtu podľa kategórií ekonomickej klasifikácie sú uvedené v Tabuľke č. 12 Príjmy rozpočtu.

b) príjmy kapitálového rozpočtu

Príjmy kapitálového rozpočtu DDaDSS nemá.

c) výdavky bežného rozpočtu

Na rok 2014 je schválený rozpočet bežných výdavkov 903 695 eur, rozpočet po zmenách je 951 979 eur.

Výdavky bežného rozpočtu podľa kategórií ekonomickej klasifikácie sú uvedené v Tabuľke č. 13 Výdavky rozpočtu.

d) výdavky kapitálového rozpočtu

Schválený rozpočet je 80 000 eur, rozpočet po zmenách je 83 600 eur.

Výdavky kapitálového rozpočtu podľa kategórií ekonomickej klasifikácie sú uvedené v Tabuľke č. 13 Výdavky rozpočtu.

e) finančné operácie s finančnými aktívami

DDaDSS nerealizuje.

f) výška dlhu

DDaDSS neeviduje dlh podľa osobitného predpisu.

Čl. X

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

Nie sú známe iné skutočnosti.