

Poznámky k 31.12.2015

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 31.12.2015 (§ 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 – sestra, vedúca zdravot.-sociálneho úseku do 30.6.2015
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtov. obdobia: 22,19
Priemerný evidenčný počet vo fyzických osobách za sledované obdobie: 23,58
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 2015 boli vypracované nové interné smernice a to:

IS – 07 Zásady pre použitie zákona o verejnom obstarávaní v DD a DSS - dodatok č. 5 úplné znenie a 6.

K zmenám v účtovných metódach a účtovných zásadách v priebehu účtovného roka nedošlo. Účtovná závierka organizácie k 31.12.2015 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 účtovných 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 – Uzávierkové 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 2015 zmenila oproti roku 2014 a jeho stav k 31.12.2015 je **352 138,69 EUR**. V roku 2015 bol obstaraný hmotný dlhodobý majetok a to automatická práčka 10 kg R-10 DOMUS- v cene 4 200,- EUR a vyradený osobný počítač PC 2000/256/40/CDRW v sume 1 082,14 EUR.

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 dopočítať 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 31.12.2015 činí **327 465,12 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 31.12.2015 je **24 673,57 EUR**.

TR	Názov	PS/1.1.15	Príjem	Výdaj	KS/31.12.15
021-1	Budovy	248 383,93			248 383,93
022-4	Pracovné stroje a prístroje	34 577,25	4 200,00		38 777,25
022-5	Prístroje a zvláštne tech. zariadenia	21 362,86		1 082,14	20 280,72
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	4 200,00	1 082,14	352 138,69

TR	Názov	PS/1.1.15	Prijem	Výdaj	KS/31.12.15
081-1	Oprávky k budovám	230 875,83	12 119,88		242 995,71
082-4	Oprávky k pracov. strojom	31 894,75	613,33		32 508,08
082-5	Oprávky k prístrojom	16 792,66	1 699,78	1 082,14	17 410,30
082-7	Oprávky k inventáru	1 564,69	0		1 564,69
083-6	Oprávky k doprav. prostriedkom	30 509,66	2 476,68		32 986,34
Spolu oprávky		311 637,59	16 909,67	1 082,14	327 465,12

V roku 2015 nastali pohyby (prírastky a úbytky) v dlhodobom hmotnom majetku:

Prírastky: 1. nákup:

4-539 14 Automatická práčka R-10 DOMUS 4 200,- EUR, dátum zaradenia 22.12.2015
 Finančné prostriedky na nákup automatickej práčky nám boli schválené Uznesením Z-BBSK číslo 173/2015.

Výdaj: 1. vyradenie:

5-402 1 PC 2000/256/40/CDRW 1 082,14 EUR, dátum vyradenia 31.12.2015

Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015

021-1	Budovy	248 383,93 EUR
081-1	Oprávky k budove	242 995,71 EUR
	Zostatková cena budov	5 388,22 EUR
022-4	Pracovné stroje a zariadenia	38 777,25 EUR
082-4	Oprávky k prac.strojom	32 508,08 EUR
	Zostatková cena pracovných strojov	6 269,17 EUR
022-5	Pracovné stroje a techn.zariadenia	20 280,72 EUR
082-5	Oprávky k pracov.strojom	17 410,30 EUR
	Zostatková cena pracov.strojov	2 870,42 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	32 986,34 EUR
	Zostatková cena dopravných prostried.	1 913,68 EUR
031-9	Pozemky	8 232,08 EUR

Prehľad uvedených informácií je v tabuľkovej forme č. 1.

V roku 2015 bol dlhodobý hmotný majetok a súčasne poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu v rámci BBSK v poisťovni Uniqa poisťovňa, a.s. Bratislava, motorové vozidlá v Kooperatívne poisťovni, a.s. Bratislava. Platnosť zmlúv trvá do 31.12.2018.

3. Dlhodobý finančný majetok

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahujú náplň.

4. Majetkové podiely v iných spoločnostiach

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahujú náplň.

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

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahujú náplň.

B/ Obežný majetok:

1. Zásoby sú účtované v obstarávacích cenách. Ich výška k 31.12.2015 číni čiastku
8 571,31 EUR.

Účet	Názov	PS/1.1.15	KS/31.12.15
112-1-1	PHM – Fiat Doblo	107,81	51,36
112-1-1-2	PHM – snežná fréza	26,32	24,75
112-1-2	Potraviny	4 274,33	3 129,83
112-1-3	Čistiace potreby	2 901,41	2 678,22
112-1-4	Kancelársky materiál	649,38	454,29
112-1-7	Prádlo, odev, obuv, OPP	2 273,59	2 008,60
112-1-9	Ostatný materiál	264,37	224,26
Spolu:		10 497,21	8 571,31

Názov	PS/1.1.2015	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2015
Palivo, PHM	134,13	721,21	779,23	76,11 EUR
Potraviny	4 274,33	32 615,12	33 759,62	3 129,83 EUR
Čistiace potreby	2 901,41	3 216,91	3 440,10	2 678,22 EUR
Kancel.mat.	649,38	1 355,28	1 550,37	454,29 EUR
Prádlo, OPP	2 273,59	1 123,79	1 388,78	2 008,60 EUR
Lieky	0	1 797,94	1 797,94	0 EUR
Ostatný mat.	264,37	405,25	445,36	224,26 EUR
Spolu:	10 497,21	41 235,50	43 161,40	8 571,31 EUR

V rámci syntetického účtu palív bol nákup pohonných hmôt v roku 2015 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 20,09 litrov á 1,23195 EUR/l v celkovej sume 24,75 EUR a v motorovom vozidle celkom 41,98 litrov v celkovej sume 51,36 EUR, v kosačke nebol zistený zostatok PHM.

Lieky, zdravotnícky materiál a voľnopredajové lieky boli pre organizáciu získané zmluvne – darovaním od Lekárne Alfa, s.r.o. Žiar nad Hronom, p. Šimon Beňo. Celková suma získaných liekov a zdravotníckych pomôcok bola v roku 2015 vo výške 1 797,94 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, Pauman Plus, s.r.o. Lesenice, SHP, a.s. Turčianske Teplice, Mraziarne Chrien, s.r.o. Zvolen, Pozana Mäso, s.r.o. Zvolen, Celková suma potravín získaných sponzorsky v roku 2015 bola 175,35 EUR. Čistiace prostriedky získané sponzorsky boli od firmy Kimberly Clark, s.r.o. Praha.

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

Názov	PS/1.1.2015	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2015
Potraviny	0	175,35	143,61	31,74 EUR
Čistiace potreby	1 318,15	1 117,30	1 157,15	1 278,30 EUR
Prádlo, OPP	344,10	218,	218,	344,10 EUR
Lieky	0	1 797,94	1 797,94	0 EUR
Spolu:	1 662,25	3 308,59	3 316,70	1 654,14 EUR

Prehľad zostatkov zásob je v tabuľkovej časti č. 2.

Domov dôchodcov a DSS neeviduje finančný zostatok k 31.12.2015 na účte 211 Pokladňa a na účte 261 – Peniaze na ceste zostatok finančných prostriedkov.

Účet	Názov	PS/1.1.2015	P	V	KS/31.12.2015
261	Peniaze na ceste	0 EUR	37 188,36	37 188,36	0 EUR

Na účte 213 DD účtuje nákup cenín (poštových známok) do zásoby, hradené v hotovosti na pošte.

Účet	Názov	PS/1.1.2015	P	V	KS/31.12.2015
213	Ceniny	29,91 EUR	80,60	86,96	23,35 EUR

Na účte 213 ceniny – evidujeme ku dňu 31.12. 2015 poštové známky v počte a v nominálnej hodnote:

9 ks á 0,10 EUR	0,90 EUR
35 ks á 0,45 EUR	15,75 EUR
6 ks á 1,15 EUR	6,90 EUR
Spolu:	23,35 EUR

2. Na finančných účtoch v DD a DSS boli k 31.12.2015 evidované tieto zostatky:

Rozpočtový účet výdavkový	0 EUR
Rozpočtový účet príjmový	0 EUR
Účet cudzích prostriedkov - depozit	0 EUR
Sponzorský účet	7 436,01 EUR
Účet sociálneho fondu	3 454,46 EUR
Spolu:	10 890,47 EUR

Účet	Názov	PS/1.1.2015	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2015
222	Rozp. účet výdavkový	0	301 075,44	301 075,44	0 EUR
223	Rozp.účet príjmový	0	106 272,14	106 272,14	0 EUR
221/1	Cudzie prostriedky	61,28	0	61,28	0 EUR
221/3	Sponzorský účet	7 770,01	550,-	884,-	7 436,01 EUR
221-4	Účet SF	3 203,03	1 783,74	1 532,31	3 454,46 EUR

3. Pohľadávky

Na účte 318 - nedaňové pohľadávky naša organizácia k 31.12.2015 eviduje pohľadávky vo výške **6 616,90 EUR** a to za poskytnutú stravu cudzím stravníkom za mesiac december 2015 vo výške 271,20 EUR, a nedoplatok za poskytovanie starostlivosti v zariadení – 6 345,70 EUR. Posledne menovaná čiastka pohľadávky vznikla z plnenia zákona č. 438/2008 Z. z.

Účet	Názov	PS/1.1.2015	KS/31.12.2015
318-2	Nedaňová pohľadávka	5 994,05 EUR	6 616,90 EUR

Účet 391 – Opravná položka k pohľadávke

Účet 391 - Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k tej, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí. Opravné položky k pohľadávkam boli účtované v DD a DSS aj v roku 2015 v celkovej výške 5 731,56 EUR.

DD a DSS eviduje na účte 318 - nedaňové pohľadávky, pohľadávku za p. Hauríkovú Drahomíru vo výške 1 555,40 EUR za p. Reiterovú Boženu vo výške 1 974,- EUR a za p. Reitera Jozefa vo výške 2 202,16 EUR. Opodstatnenosť účtovania opravnej položky vznikla z dôvodu, že uvedené pohľadávky t.č. DD nemá možnosť vymôcť od uvedených prijímateľov sociálnej služby.

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

4. Finančný majetok

5. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

6. Účty časového rozlíšenia:

Účet	PS/1.1.2015	P	V	KS/31.12.2015
381-1	62,09	248,-	56,85	253,24

Z predchádzajúceho účtovného roka je na účte 381 čiastka 5,24 EUR za licenciu na obnovenie antivírusového programu NOD 32 platný do mája 2016.

V máji DD a DSS uhradil Mestu Kremnica ročný nájom za užívanie PCO platný do apríla 2016. Alikvotná čiastka pre rok 2015 vo výške 38,72 EUR bola zaúčtovaná do nákladov a suma 27,66 EUR pre rok 2016 na účet 381.

V auguste DD a DSS úhradou obnovil servisný poplatok satelitu na roky 2015-2017. Nákladová časť sumy pre rok 2015 bola 36,- EUR za štyri satelitné karty, a suma 180,- EUR bola zaúčtovaná na 381.

V mesiaci november 2015 bola vykonaná úradná STK a emisná kontrola na motorovom vozidle FIAT DOBLO platná do 12/2017. Alikvotná čiastka pre rok 2015 vo výške 3,66 (STK + emisná kontrola) bola zaúčtovaná do nákladov a suma 40,34 EUR pre roky 2016 a 2017 na účet 381.

108/14 ESET, a.s. Bratislava	antivírusový program NOD 32 rok 2016	5,24 EUR
164/15 Mesto Kremnica	nájom rádiostanice PCO rok 2016	27,66 EUR
245-248/15 Satelitná TV SKYLINK	servisný poplatok satelitu r.2016	108,- EUR
245-248/15 Satelitná TV SKYLINK	servisný poplatok satelitu r.2017	72,- EUR
396/15 STK, Žiar nad Hronom	STK vozidla platnosť na rok 2016	11,- EUR
395/15 STK, Žiar nad Hronom	emisná kontrola vozidla na rok 2016	11,- EUR
396/15 STK, Žiar nad Hronom	STK vozidla platnosť na rok 2017	9,17 EUR
395/15 STK, Žiar nad Hronom	emisná kontrola vozidla na rok 2017	9,17 EUR
Spolu		253,24 EUR

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A/ Vlastné imanie

Súvahový stav vlastného imania k 31.12. 2015 je - 1 950,40 EUR

Názov	PS/1.1.2015	Prijem	Výdaj	KS/ 31.12.2015
Hospodársky výsledok	7 194,54	308,81	-	7 503,35

Na účte 431-1 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní sa účtuje rozdelenie účtovného kladného výsledku hospodárenia, alebo usporiadanie účtovného záporného výsledku hospodárenia. Stav účtu k 1.1.2015 bol 308,81 EUR. Vysporiadanie kladného výsledku hospodárenia sa zaúčtovalo k dátumu 31.3.2015 súvzťažne s účtom 428/2. K 31.12.2015 účet 431 nemá zostatok.

Účet 428 - Nevysporiadaný HV minulých rokov má k 31.12.2015 zostatok 7 503,35 EUR.

Prehľad pohybu a zostatku hospodárskeho výsledku je v tabuľkovej časti č. 4.

Aktíva celkom: 45 297,48 EUR

A/ Neobežný majetok		24 673,57 EUR
B/ Obežný majetok		20 370,67 EUR, v tom:
zásoby	8 571,31	
pohľadávky	885,34	
finančné účty + ceniny	10 914,02	
C/ Časové rozlíšenie – náklady BO		253,24 EUR

Pasíva celkom: 47 247,88 EUR

A/ Nevysporiadaný HV	7 503,35 EUR
B/ Závazky	25 244,85 EUR, v tom:
rezervy na faktúry/2015	1 100,- EUR
zúčtovanie odvodov príjmov	950,78 EUR
zúčtovanie transferov VÚC	19 253,16 EUR
záväzky zo sociálneho fondu	3 454,28 EUR
dodávatelia	370,63 EUR
transfery mimo VS	116,- EUR

C/ Časové rozlíšenie – výnosy BO 14 499,68 EUR

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je zistený v sume - 1 950,40 EUR**B/ Závazky****1. Rezervy**

Názov	Názov	PS/1.1.2015	KS/ 31.12.2015
323-1 1	Krátkodobé rezervy - faktúry	870,- EUR	1 100,- EUR
Spolu:		870,- EUR	1 100,- EUR

Názov účtu	Tvorba	Čerpanie rezervy	Zrušenie nepoužitej rezervy
Rezerva na faktúry	870,- EUR	870,- EUR	-

Čerpanie rezervy podľa došlých faktúr bolo v roku 2015 nasledovné:

Fa.č. 007/15 Slovak Telekom, a.s. Bratislava – telekom.sluzby 12/2014	70,- EUR
Fa.č. 009/15 Stredoslov.energetika, a.s. Žilina – vyúčt. spotreby elektr. 2014	800,- EUR.

Na syntetickom účte 323 bola k 31.12. 2015 zaúčtovaná rezerva na faktúry - vyúčtovanie za spotrebu plynu.

A En Gas, a.s. Martin, vyúčtovanie spotreby plynu r. 2015 1 100,- EUR

Spolu: 1 100,- EUR

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

2. Dodávatelia

Názov	PS/1.1.2015	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2015
321-5 Dodávatelia BV	488,17	77 802,62	77 920,16	370,63 EUR

Na účte 321 záväzky ÚJ eviduje k 31.12.2015 vo výške 370,63 EUR, všetky v dobe splatnosti:

459/15 Pauman plus, s.r.o. Lesenice	potraviny	111,02 EUR
460/15 GPM VOZ Zvolen	potraviny	189,53 EUR
461/15 Slovak Telekom, a.s. Bratislava	telefón 12/2015	70,08 EUR
Spolu:		370,63 EUR

Účet 472 – Závazky zo sociálneho fondu

Použitie sociálneho fondu bolo v roku 2015 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 948,26 EUR), ostatné čerpanie podľa KZ (82,98 EUR), na regeneráciu pracovných síl (suma 501,07 EUR).

Názov	PS/1.1.2015	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2015
472 – záväzky so SF	3 203,03	1 783,56	1 532,31	3 454,28 EUR

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

3. Zamestnanci, záväzky voči zamestnancom, dane

Účet	Názov	PS/1.1.2015	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2015
331	Zamestnanci	61,28	162 876,98	161 938,26	0
333	Záväzky voči zamestn.	0	3 265,69	3 265,69	0
336	Zúčtovanie s organ.SP ZP	0	78 338,18	78 338,18	0
342	Ostatné priame dane	0	7 698,30	7 698,30	0

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/1.1.2015	KS/ 31.12.2015
372-1	Zúčtovanie BT mimo VS	500,- EUR	116,- EUR

Na účte 372 -Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy evidujeme zostatok vo výške 116,- EUR. Zostatok je z prijatých účelových prostriedkov:

Nedočerpaná čiastka z darovacej zmluvy č. 5/2013 OZ Fórum Kremnica v sume 500,- EUR

Názov	PS/1.1.2015	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2015
372 Výnosy BO – fond DHM	500,-	500,-	884,-	116,-

Na účte 372 -Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy boli v roku 2015 prijaté sponzorské finančné prostriedky od ELBY, ktoré boli zároveň účelovo použité na nákup jedálenských vozíkov a nepremokavých podložiek do postelí.

Suma 384 EUR bola použitá z darovacej zmluvy č. 5/2013 na osadenie a montáž fit zariadení.

Názov	PS/1.1.2015	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2015
384 Výnosy BO – fond DHM	9 176,27		3 755,86	5 420,41
384-1/70 Výnosy BO–BT	1 662,25	3 340,11	3 243,10	1 759,26
384-5 Výnosy BO–sponz.účet	7 270,01	50,-	-	7 320,01

Na účte 384 0 Výnosy BO – fond DHM bolo v roku 2015 účtované výdaj mesačnými odpismi z majetku získaného sponzorsky, resp. zo ŠR (nie od zriaďovateľa) vo výške 3 755,86 EUR. Zostatok k 31.12.2015 je **5 420,41 EUR**.

Na účte 384-1 Výnosy BO – BT mimo VS analytická evidencia vecných darov a sponzorstva. Konečný stav na tomto účte je vo výške **1 759,26 EUR**, čo korešponduje s konečným stavom všeobecného materiálu získaného sponzorsky. Všeobecný materiál (analyticky členený) sa k 31.12.2015 eviduje na sklade.

Na účte 384-5 Výnosy BO finančný účet sponzorský, jeho zostatok k 31.12.2015 **7 320,01 EUR**. V roku 2015 bol zaúčtovaný príjem finančných prostriedkov na sponzorskom účte vo výške 50 EUR.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ Výnosy	422 669,75 EUR
602 - Tržby z predaja služieb	103 537,62 EUR
622 –Aktivácia vnútroorganizačných služieb	2 930,93 EUR
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0 EUR
653 – Zúčtovanie zákonných rezerv	870,00 EUR
658 – Zúčtovanie opravných položiek z prev.činnosti	0 EUR
691 – Výnosy z bežných transferov VÚC	291 821,06 EUR
692 – Výnosy z kapitálových transferov VÚC	13 153,81 EUR
693 - Výnosy samosprávy z BT mimo VS	2 473,37 EUR
694 - Výnosy samosprávy z KT mimo VS	3 755,86 EUR
697 – Výnosy z BT mimo VS	4 127,10 EUR

2/ Náklady	424 620,15	EUR
501 - Spotreba materiálu	44 284,87	EUR
502 - Spotreba energie	22 021,01	EUR
511 - Opravy a udržiavanie	5 231,62	EUR
512 - Cestovné	48,45	EUR
518 - Ostatné služby	5 715,46	EUR
521 - Mzdové náklady	161 902,23	EUR
524 - Zákonné sociálne poistenie	56 384,74	EUR
525 - Ostatné sociálne poistenie	116,20	EUR
527 - Zákonné sociálne náklady	6 123,35	EUR
528 - Ostatné sociálne náklady	0	
532 - Daň z nehnuteľnosti	312,42	EUR
538 - Ostatné dane a poplatky	667,03	EUR
551 - Odpisy DHM	16 909,67	EUR
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 100,00	EUR
558 - Tvorba ostatných OP z prevádzk. činnosti	5 731,56	EUR
568 - Ostatné finančné náklady	265,48	EUR
588 - Náklady odvodov príjmov	101 867,53	EUR
589 - Náklady budúceho odvodu príjmov	- 4 061,47	EUR
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	- 1 950,40	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.

Čl. 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 1.1.2015	6 059,49	EUR
v BO prijaté a uhradené odvody minulých účtovných období	- 1 047,24	EUR
odvody príjmov BO zaúčtované do nákladov	+ 101 867,53	EUR
uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	- 105 929,00	EUR
Stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov k 31.12.2015	950,78	EUR

2. Zúčtovanie medzi subjektami VS

Názov	PS/1.1.2015	KS/ 31.12.2015
355-1 Zúčtovanie transf. rozpočtu VUC	28 206,97 EUR	19 253,16 EUR

Názov	PS/1.1.2015	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2015
Zúčtovanie transf. rozpočtu VUC	28 206,97	4 200	13 153,81	19 253,16

Navýšenie účtu 355 nastalo prijatím kapitálového transferu od zriaďovateľa vo výške 4 200,- EUR na nákup priemyselnej práčky.

Zníženie účtu 355 vzniklo zúčtovaním mesačných odpisov z majetku VUC v roku 2015.

Výška ročných odpisov na majetku VUC bola 13 153,81 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

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

3. Ďalšie informácie

Účet	Názov	PS 1.1.2015	KS 31.12.2015
750- 994	Vkladné knižky	12 597,64 EUR	16 913,64 EUR

Pohyb na vkladných knižkách obyvateľov:

(analytika 750 994)

PS k 1.1.2015	12 597,64 EUR
Príjem	5 453,75 EUR
Výdaj	1 137,75 EUR
KS k 31.12.2015	16 913,64 EUR

Účet	Názov	PS 1.1.2015	KS 31.12.2015
750- 261	Hotovosť obyvateľov	934,63 EUR	1077,45 EUR

Hotovosť obyvateľov:

(analytika 750 261..)

PS k 1.1.2015	934,63 EUR
Príjem	4 945,79 EUR
Výdaj	4 802,97 EUR
KS k 31.12.2015	1 077,45 EUR

Vnútroštruktúrnym predpisom organizácie je určená úschova najvyššej hotovosti u jedného obyvateľa 120 EUR, ktorá v roku 2015 nebola prekročená ani v jednom prípade.

Účet	Názov	PS 1.1.2015	KS 31.12.2015
750-1-1	Drobný hmotný majetok	124 426,38	125 751,35 EUR

Drobný hmotný majetok:

(analytika 750 1 1)

PS k 1.1.2015	124 426,38 EUR
Príjem	3 910,60 EUR
Výdaj	2 585,63 EUR
KS k 31.12.2015	125 751,35 EUR

Príjem u drobného hmotného majetku predstavoval: chladnička, jedálenský vozík Meditech, univerzálne kreslo Mobile, zastrihávač vlasov, tyčový mixér, skriňa buková, tlakomer Thermoval Duo, pomôcky k fixácii tela a k zaisteniu končatín, pás pre zaistenie polohy v sede a upevnenie panvy, rôzne kuchynské a jedálenské vybavenie, rýchlovarná kanvica.

Vyradené boli pracovné ochranné odevy, rôzne vybavenie kuchyne a jedálne (hrnčeky, tanieri, nože, kompótové misky, varešky, príbor, krájač zemiakov, lievnik, podnosy, mikroboxy) chladnička Ardo, a iné vybavenie: deky – Larisy, paplóny, obliečky, rýchlovarná kanvica.

Účet	Názov	PS 1.1.2015	KS 31.12.2015
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 31.12.2015 vedené finančné prostriedky z úhrad zomrelých obyvateľov nevysporiadané dedičským konaním.

p. Ižofová	22,32 EUR
p. Balážová P.	148,68 EUR
p. Patrašová	16,06 EUR
poplatok za vedenie účtu	109,37 EUR
Spolu:	296,43 EUR

Uvedený stav je analyticky evidovaný na podsúvahovom účte.

Či. VIII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahujú náplň.

Či. IX.

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

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahujú náplň.

Či. X.

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

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahujú náplň.

Či XI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

A/ Prijmy bežného rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné príjmy VÚC	103 000	101 000	102 914,77
72A	sponzorské príjmy	-	-	884,00
Spolu:		103 000	101 000	103 798,77

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

Sponzorské prostriedky vo výške 884,- 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 2015 v rámci príjmov bežného rozpočtu.

B/ Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné výdavky VÚC	285 931	291 825	291 821,06
72A	zo sponzorských príjmov	0	0	884,00
111	výdaj pre úrad práce	1 700	2 473,37	2 473,37
Spolu:		287 631	294 298,37	295 178,43

C/ Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné výdavky VÚC	0	5 000	4 200
Spolu:		0	5 000	4 200

Z bežných výdavkov boli hradené mzdy, odvody z nich, elektrická energia, plyn, voda, potraviny, poštovné a telekomunikačné výdavky, všeobecný materiál, potraviny, údržba budovy a zariadení, dopravné výdaje – PHM, poisťné, servis auta, revízie a odborné prehliadky, 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:

384,00 EUR osadenie exteriérových fit strojov pre seniorov v záhrade zariadenia,
500,00 EUR nákup 2 ks toaletných kresiel a nepremokavých podložiek do posteľe.

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,
- § 52a - o poskytnutí príspevku na vykonávanie aktivačnej činnosti formou dobrovoľníckej služby
- § 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.

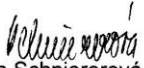
XII.

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 2015.

V Kremnici dňa 10.2.2016, spracovala: Alena Šlajferčíková

Dobrovoľníckosociálny
a komunitný strediskový zväzok
v Kremnici
947 01, IČO: 47821214


Mgr. Božena Schniererová
riaditeľka DD a DSS