

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015 (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	141,11
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. 0101752004-42 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 zahŕňa 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 zahŕňa 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. Tvorí 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 transférov)

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 2015

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 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu účet 381:	231,92	159,44	231,92	159,44
Príjmy budúcich období spolu účet 385:	66 375,06	66 614,70	66 165,15	66 824,61
Spolu	66 606,98	66 774,14	66 397,07	66 984,05

Významné položky časového rozlišení – Náklady budúcich období tvorí: telefónne služby za rok 2016, predplatné Poradca 2016, predplatné za internetové služby na rok 2016, predplatné Úplné znenie zákonov rok 2016.

Príjmy budúcich období tvorí – Predpis úhrady za služby klientov za jednotlivé strediská za obdobie 12/2015.

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 2015 účtovná jednotka tvorila rezervy na odchodné a poisťné
3. Záväzky – podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti vid' Tabuľka č. 8 – Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky zo sociálneho fondu v
€

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2014
Stav k 1. januáru	1 137,53	2 414,06
Tvorba sociálneho fondu	8 963,48	8 727,64
Čerpanie sociálneho fondu	9 245,60	10 004,17
Stav k 31. decembru	855,41	1 137,53

Sociálny fond sa tvoril povinným prídelenom vo výške 1 % zo súhrnu funkčných platov zamestnancov, zúčtovaných zamestnancom na výplatu na bežný rok a ďalším prídelenom vo výške 0,05 % zo súhrnu funkčných platov 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 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12.2015	Opis položiek
Výdavky budúcich období spolu:	0	0	0	0	
Výnosy budúcich období spolu:	9 592,76	5 104,00	6 844,69	7 852,07	sponzorské
Spolu	9 592,76	5 104,00	6 844,69	7 852,07	

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2014	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2015
Kapitálový transfér	306 561,09	10 000,00	17 666,05		298 895,04
Spolu	306 561,09	10 000,00	17 666,05		298 895,04

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	859 221,36
Aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	18 242,64
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	8 993,30
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	14 293,48
	658 - Zúčtovanie ostatných OP z PČ	0,00
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	1 972 133,09
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	52 577,39
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	1 363,42
	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	13 419,54
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	11 467,68
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 246,51
Spolu		2 955 958,41

2. Náklady – popis a výška významných položiek:

Druh nákladu	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	315 314,38
	502 - Spotreba energie	190 805,67
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	55 536,70
	512 - Cestovné	439,11
	518 - Ostatné služby	50 062,94
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	961 864,52
	524 - Zákonné sociálne poistenie	366 914,13
	525 - Ostatné sociálne poistenie	0,00
	527 - Zákonné sociálne náklady	52 430,77
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľnosti	2 896,07
	538 - Ostatné dane a poplatky	3 951,00
	544 - Zmluvné pokuty a penále	0,00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 - Odpis pohľadávky	817,81
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	33,72
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy	70 243,44
Rezervy	553 - Rezervy na nevyčerpané dovolenky	2 448,67
	558 - Tvorba ostatných OP	0,00
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	671,03
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	779 714,51
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	94 164,25
Spolu		2 948 308,72

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	20 140,69	750
Odpísané pohľadávky	Odpísané pohľadávky	3 757,44	750-1
Drobný hmotný majetok	Drobný hmotný majetok	769 836,44	750-1-1
Drobný nehmotný majetok	Drobný nehmotný majetok	7 462,42	750-1-2
Spolu		801 196,99	

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. 104/2014 zo dňa 31.1.2015

Bol zmenený nasledovnými rozpočtovými opatrenia:

- | | |
|------------------------------|--|
| a) rozpočtové opatrenie č. 1 | - zmena rozpočtu zo dňa 15.6.2015 |
| b) rozpočtové opatrenie č. 2 | - presun rozpočtu medzi kategóriami zo dňa 30.6.2015 |
| c) rozpočtové opatrenie č. 4 | - úprava rozpočtu zo dňa 26.10.2015 |
| d) rozpočtové opatrenie č. 1 | - zmena kapitálového rozpočtu z 26.10.2015 |
| e) rozpočtové opatrenie č. 5 | - presun medzi kategóriami 30.11.2015 |
| f) rozpočtové opatrenie č. 6 | - presun medzi kategóriami zo dňa 23.12.2015 |
| g) rozpočtové opatrenie č. 7 | - presun medzi kategóriami zo dňa 30.12.2015 |

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1. Prijmy bežného rozpočtu v € | - viď Tabuľku č. 13 - Prijmy rozpočtu |
| 2. Výdavky bežného rozpočtu v € | - viď Tabuľku č. 14 - Výdavky rozpočtu |

Vo Zvolene, dňa 22.3.2016



Zodpovedná osoba za vypracovanie:

Denisa Škodová

účtovníčka- ekonomické oddelenie

Domov dôchodcov
a domov sociálnych služieb
Záhonok 3205/2
960 01 Zvolen



Štatutárny zástupca:

PhDr. Mária Machayová

riaditeľka