

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb Terany



Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2016

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	Terany č. 1
Dátum založenia/zriadenia	1.8.1966
Spôsob založenia/zriadenia	
Názov zriaďovateľa	Banskobystrický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nám. SNP 23, 974 01 Banská Bystrica
IČO	00648531
DIČ	2021120387
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Samospráva - Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím
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 66

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	MVDr. Pavel Poliak
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Alena Foltánová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	33
Počet riadiacich zamestnancov	3
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Úsek riaditeľa Sociálno-zdravotný úsek Prevádzkový úsek

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

Názov rozpočtovej organizácie/ príspevkovej organizácie/ inej právnickej osoby	Sídlo rozpočtovej organizácie/ príspevkovej organizácie/ inej právnickej osoby	Zmena: zriadenie, zrušenie, zmena formy právnickej osoby	Dôvod zmeny

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
 - c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
 - d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
 - e) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou,
 - f) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
 - g) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním,
 - h) 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,
 - i) Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou,
 - j) Časové rozlíšenie na strane aktív – náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 - k) Záväzky, vrátane rezerv 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 sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku,
 - l) Časové rozlíšenie na strane pasív - výdavky budúcich období a výnosy budúcich sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 - m) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného 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 eurá. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

1	4 roky	20 % p.a.
2	6 rokov	16,66% p.a.
3	12 rokov	8,33% p.a.

Drobný nehmotný majetok od 50,00 € do 2 399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 17,00 € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby príp. priamo do spotreby na účet 501.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Admin. a obč. budovy – súbor	Združený živél	1 972 615,85 Eur
Hnuteľné veci – výber admin. a obč. budov	Združený živél	39 452,32 Eur
Zodpovednosť a škoda	Škoda FO a PO	20 000,00 Eur

- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

.....

.....

.....

- d) **opis a hodnota dlhodobého majetku** vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	5 316,48
Budovy, stavby	938 182,58
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	118 522,11
Dopravné prostriedky	11 614,55
Software	257,25
Ostatný majetok	912,83

- e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu,

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 074 805,80
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

- f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Inv. číslo	Konkrétny druh DM	Suma OP v €	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

- b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

c)

Konkrétny druh DFM	Suma OP v €	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	211 491,20
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) ostatné výnosy	648– Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	430,72
poplatkov	633 – Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	662 – Úroky	
f) mimoriadne výnosy	672- Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce ...	544 205,00
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	46 396,20
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu ...	4 375,61
	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a VÚC	2 213,04
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 491,80
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov	668 – Ostatné finančné výnosy	400
	653 – Zúčtovanie rezerv	
Spolu		811 003,57

i) Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spolu		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	90 491,68
	502 – Spotreba energie	44 209,87
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	69 564,48
	512 – Cestovné	23,64
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	7 487,89
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	241 896,09
	524 – Zákonné sociálne poistenie	78 496,60
	525 – Ostatné sociálne poistenie	2 967,67
	527 – Zákonné sociálne náklady	11 024,54
d) dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	
	538 – Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy DLD majetku	48 609,24
	553 – Tvorba rezerv	
f) finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	985,94
g) mimoriadne náklady	558	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	187 647,88
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	24 679,80
i) ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prev. činnosť	41,76
Spolu		808127,08

j) Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spolu		

k) Osobitné náklady

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	
Iné uisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmito audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa
(Pohľadávka)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok pohľadávky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok pohľadávky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		041		
Spolu				

Účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa
(Závazok)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
BBSK	zúčt. odvodov príjmov	133	43 075,12	35 032,71
Spolu			43 075,12	35 032,71

Účet 357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku
(Pohľadávka)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		137		
Spolu				

Účet 359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania
(Pohľadávka)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		139		
Spolu				

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty - opis významných položiek derivátov
nemáme
2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
nemáme
3. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Zverené prostriedky	vkladné knižky klientov	36,38	750/760
Zverené prostriedky	Účet klientov a pokladňa k účtu	92 232,02	750/760
Majetok	DHM a DNM	178 257,77	750/760
Spolu		270 526,17	

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- Iné aktíva a iné pasíva
1. Iné aktíva a iné pasíva /v EUR/
nemáme
 2. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v EUR/
nemáme
 3. Ostatné finančné povinnosti /v EUR/
nemáme

Čl. IX
Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov,
dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky /v EUR/
nemáme

Čl. X
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb /v EUR/
nemáme

Čl. XI
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom BBSK dňa 31.01.2015 uznesením č. 104/2014

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 18. 08.2016 Rozpočtové opatrenie č. 1
- druhá zmena schválená dňa 26.10. 2016 Rozpočtové opatrenie č. 1 zmena KR
- tretia zmena schválená dňa 12.12. 2016 Rozpočtové opatrenie č. 3

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

Po 31.12.2016 nenastali žiadne skutočnosti ovplyvňujúce obdobie do zostavenia účtovnej závierky.

Vypracovala: Alena Foltánová dňa: 21.03.2017

MVDr. Pavel Poliak
riaditeľ DD a DSS Terany