

Poznámky k 31.12.2016

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 31.12.2016 (§ 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

Organizačná štruktúra bola na návrh ÚJ upravená a schválená k 1.5.2016

Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtov. obdobia: 24,48

Priemerný evidenčný počet vo fyzických osobách za sledované obdobie: 25,83

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 aj 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 2016 boli vypracované nové interné smernice a to:

IS – 07 Zásady pre použitie zákona o verejnom obstarávaní v DD a DSS - dodatok č. 7 úplné znenie.

IS – 08 Zásady zabezpečenia a vykonávania finančného kontroly v DD a DSS Kremnica - nové znenie.

K zmenám v účtovných metódach a účtovných zásadách v priebehu účtovného roka nedošlo. Účtovná závierka organizácie k 31.12.2016 bola zostavená za predpokladu, že DD a DSS naďalej pokračuje vo svojej činnosti vyplývajúcej zo zriaďovateľskej listiny.

Dlhodobý hmotný majetok sa od 1.1.2016 oceňuje reálnou hodnotou.

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).

Reálnou hodnotou sa rozumie:

- a) trhovú cenu,
- b) hodnotu zistenú oceňovacími modelmi,
- c) posudok znalca.

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 reálnou 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. Tvorja 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 2016 zmenila oproti roku 2015 a jeho stav k 31.12.2016 je **352 166,31 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 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. 2016 činí **337 353,02 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 31.12.2016 je **14 813,29 EUR**.

TR	Názov	PS/1.1.16	Príjem	Výdaj	KS/31.12.16
021-1	Budovy	248 383,93			248 383,93
022-4	Pracovné stroje a prístroje	38 777,25			38 777,25
022-5	Prístroje a zvláštne tech. zariadenia	20 280,72			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	27,62		8 259,70
Spolu majetku		352 138,69	27,62		352 166,31

TR	Názov	PS/1.1.16	Príjem	Výdaj	KS/31.12.16
081-1	Oprávky k budovám	242 995,71	5 388,22		248 383,93
082-4	Oprávky k pracov. strojom	32 508,08	1 255,08		33 763,16
082-5	Oprávky k prístrojom	17 410,30	1 330,92		18 741,22
082-7	Oprávky k inventáru	1 564,69	0		1 564,69
083-6	Oprávky k doprav. prostriedkom	32 986,346	1 913,68		34 900,02
Spolu oprávky		327 465,12	9 887,90		337 353,02

V roku 2016 nastali pohyby (prírastky a úbytky) v dlhodobom hmotnom majetku:

Prírastky: 1. bezplatne obstarané - prevod do správy:

9-031/008	Pozemky par.č. 628/1 vo výmere 345 m	7,13 EUR
9-031/009	629/1 " 105 m	2,19 EUR
9-031/010	630 " 877 m	18,30 EUR

Pozemky sú vedené na LV č. 1101, druh pozemku záhrada v areáli zariadenia. Majetok bol získaný na základe protokolu o zverení do správy, zaradený dňa 1.4.2016 do stavu majetku.

Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016

021-1	Budovy	248 383,93 EUR
081-1	Oprávky k budove	248 383,93 EUR
	Zostatková cena budov	0 EUR
022-4	Pracovné stroje a zariadenia	38 777,25 EUR
082-4	Oprávky k prac.strojom	33 763,16 EUR
	Zostatková cena pracovných strojov	5 014,09 EUR
022-5	Pracovné stroje a techn.zariadenia	20 280,72 EUR
082-5	Oprávky k pracov.strojom	18 741,22 EUR
	Zostatková cena pracov.strojov	1 539,50 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	34 900,02 EUR
	Zostatková cena dopravných prostried.	0 EUR
031-9	Pozemky	8 259,70 EUR

Prehľad uvedených informácií je v tabuľkovej forme č. 1.

V roku 2016 bol dlhodobý hmotný majetok a súčasne poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu v rámci BBSK v poisťovni Uniqa poisťovňa, a.s. Bratislava, motorové vozidlá v Kooperatíve poisťovni, a.s. Bratislava. Platnosť zmlúv trvá do 31.12.2018.

3. Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku

V roku 2016 bola vypracovaná firmou Hydrotrajekt, s.r.o. Banská Bystrica projektová dokumentácia čističky odpadových vôd (ČOV) pre výstavbu ČOV v hodnote 3 000,- EUR. K 31.12.2016 vedený na syntetickom účte 041 - obstaranie dlhodobého nehmotného majetku.

4. Dlhodobý finančný majetok

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

5. Majetkové podiely v iných spoločnostiach

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

6. 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 31.12.2016 činí čiastku
7 672,39 EUR.

Účet	Názov	PS/1.1.16	KS/31.12.16
112-1-1	PHM – Fiat Doblo	51,36	67,56
112-1-1-2	PHM – snežná fréza	24,75	42,92
112-1-2	Potraviny	3 129,83	2 443,52
112-1-3	Čistiace potreby	2 678,22	2 670,70
112-1-4	Kancelársky materiál	454,29	562,57
112-1-7	Prádlo, odev, obuv, OPP	2 008,60	1 801,67
112-1-9	Ostatný materiál	224,26	83,45
Spolu:		8 571,31	7 672,39

Názov	PS/1.1.2016	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2016
Palivo, PHM	76,11	646,63	612,26	110,48 EUR
Potraviny	3 129,83	34 092,35	34 778,66	2 443,52 EUR
Čistiace potreby	2 678,22	3 811,03	3 818,55	2 670,70 EUR
Kancel.mat.	454,29	920,57	812,29	562,57 EUR
Prádlo, OPP	2 008,60	1 446,82	1 653,75	1 801,67 EUR
Lieky	0	1 300,19	1 300,19	0 EUR
Ostatný mat.	224,26	606,79	747,60	83,45 EUR
Spolu:	8 571,31	42 849,42	43 748,34	7 672,39 EUR

V rámci syntetického účtu palív bol nákup pohonných hmôt v roku 2016 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 35 litrov á 1,2263 EUR/l v celkovej sume 42,92 EUR a v motorovom vozidle celkom 52,63 litrov v celkovej sume 67,56 EUR, v kosačke nebol zistený zostatok PHM.

Lieky, zdravotnícky materiál a voľnopredajové lieky boli pre organizáciu a PSS získané zmluvne – darovaním od Lekárne Alfa, s.r.o. Banská Štiavnica p. Šimon Beňo. Celková suma získaných liekov a zdravotníckych pomôcok bola v roku 2016 vo výške 1 300,19 EUR. Potraviny boli získané na základe sponzorských zmlúv od zmluvných dodávateľov potravín a to: 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, COOP Jednota, a.s. Žarnovica. Celková suma potravín získaných sponzorsky v roku 2016 bola 231,18 EUR. Čistiace prostriedky a hygienické pomôcky získané sponzorsky boli od firmy Kimberly Clark, s.r.o. Praha. Občianske združenie Slnko ľuďom darovalo kancelársky materiál v hodnote 258,07 EUR.

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

Názov	PS/1.1.2016	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2016
Potraviny	31,74	231,18	184,96	77,96 EUR
Čistiace potreby	1 278,30	1 717,88	1 643,80	1 352,38 EUR
Prádlo, OPP	344,10	43,80	133,22	254,68 EUR
Kancelár.materiál	105,12	258,07	363,19	0 EUR
Lieky	0	1 300,19	1 300,19	0 EUR
Spolu:	1 654,14	3 293,05	3 262,17	1 685,02 EUR

Prehľad zostatkov zásob je v tabuľkovej časti č. 2.

Domov dôchodcov a DSS neeviduje finančný zostatok k 31.12.2016 na účte 211 Pokladňa a na účte 261 – Peniaze na ceste zostatok finančných prostriedkov.

Účet	Názov	PS/1.1.2016	P	V	KS/31.12.2016
261	Peniaze na ceste	0 EUR	27 237,03	27 237,03	0 EUR

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

Účet	Názov	PS/1.1.2016	P	V	KS/31.12.2016
213	Ceniny	23,35 EUR	54,65	51,35	26,85 EUR

Na účte 213 ceniny – evidujeme ku dňu 31.12. 2016 poštové známky v počte

a v nominálnej hodnote:	53 ks á 0,50 EUR	26,50 EUR
	1 ks á 0,20 EUR	0,20 EUR
	1 ks á 0,10 EUR	0,10 EUR
	1 ks á 0,05 EUR	0,05 EUR

Spolu: 26,85 EUR

2. Na finančných účtoch v DD a DSS boli k 31.12.2016 evidované tieto zostatky:

Rozpočtový účet výdavkový	0 EUR
Rozpočtový účet príjmový	0 EUR
Účet cudzích prostriedkov - depozit	0 EUR
Sponzorský účet	7 256,01 EUR
Účet sociálneho fondu	3 717,49 EUR
Spolu:	10 973,50 EUR

Účet	Názov	PS/1.1.2016	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2016
222	Rozp. účet výdavkový	0	330 907,35	330 907,35	0 EUR
223	Rozp.účet príjmový	0	123 474,28	123 474,28	0 EUR
221/1	Cudzie prostriedky	0	0	0	0 EUR
221/3	Sponzorský účet	7 436,01	500,-	680,-	7 256,01 EUR
221-4	Účet SF	3 454,46	1 980,06	1 717,03	3 717,49 EUR

3. Pohľadávky

Na účte 318 - nedaňové pohľadávky naša organizácia k 31.12.2016 eviduje pohľadávky vo výške **8 298,78 EUR** a to za poskytnutú stravu cudzím stravníkom za mesiac december 2016 vo výške 268,73 EUR, a nedoplatok za poskytovanie starostlivosti v zariadení – 8 030,05 EUR. Posledne menovaná čiastka pohľadávky vznikla z plnenia zákona č. 438/2008 Z. z.

Účet	Názov	PS/1.1.2016	KS/31.12.2016
318-2	Nedaňová pohľadávka	6 616,90 EUR	8 298,78 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 2016 vo výške 480,30 EUR, čím sa navýšili na celkovú výšku 6 211,86 EUR.

DD a DSS eviduje na účte 318 - nedaňové pohľadávky za štyroch prijímateľov sociálnych služieb v celkovej sume 6 211,86. Opodstatnenosť účtovania opravnej položky vznikla z dôvodu, že uvedené pohľadávky toho času 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/1.1.2016	P	V	KS/31.12.2016
381-1	253,24	39,94	162,90	130,28

Z predchádzajúceho účtovného roka bola na účte 381 čiastka 253,24 EUR a to za antivírusový program NOD 32, nájom rádiostanice PCO, servisné poplatky satelitu a za STK a emisnú kontrolu vozidla.

V roku 2016 bolo mesačnými alikvotnými čiastkami uhradených 162,90 EUR, čím sa účet 381 náklady budúcich období znížil.

V máji DD a DSS uhradil firme ESET, s.r.o. Bratislava licenciu za antivírusový program NOD32. Alikvotná čiastka pre rok 2016 vo výške 7,34 EUR bola zaúčtovaná do nákladov, suma 17,81 EUR pre roky 2017 a 2018 bola zaúčtovaná na účet 381.

V auguste DD a DSS uhradil Mestu Kremnica ročný nájom za užívanie PCO platný do apríla 2017. Alikvotná čiastka pre rok 2016 vo výške 44,25 EUR bola zaúčtovaná do nákladov a suma 22,13 EUR pre rok 2017 na účet 381.

245-248/15 Satelitná TV SKYLINK	servisný poplatok satelitu r.2017	72,-	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
135/16 ESET, s.r.o. Bratislava	antivír.program NOD32 rok 2017	12,57	EUR
135/16 ESET, s.r.o. Bratislava	antivír.program NOD32 rok 2018	5,24	EUR
137/16 Mesto Kremnica	nájom rádiostanice PCO r. 2017	22,13	EUR
Spolu		130,28	EUR

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A/ Vlastné imanie

Súvahový stav vlastného imania k 31.12. 2016 je **986,84 EUR**

Názov	PS/1.1.2016	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2016
Hospodársky výsledok	7 503,35		1 950,40	5 552,95

Na účte 431-1 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní sa účtuje rozdelenie účtovného kladného výsledku hospodárenia, alebo usporiadanie účtovného záporného výsledku hospodárenia. Stav účtu k 1.1.2016 bol 1 950,40 EUR. Vysporiadanie kladného výsledku hospodárenia sa zaúčtovalo k dátumu 31.3.2016 súvzťažne s účtom 428. K 31.12.2016 účet 431 nemá zostatok. Účet 428 - Nevysporiadaný HV minulých rokov má k 31.12.2016 zostatok 5 552,95 EUR. Prehľad pohybu a zostatku hospodárskeho výsledku je v tabuľkovej časti č. 4.

Aktíva celkom: **38 703,23 EUR**

A/ Neobežný majetok		17 813,29 EUR
B/ Obežný majetok		20 759,66 EUR, v tom:
zásoby	7 672,39	
pohľadávky	2 086,92	
finančné účty + ceniny	11 000,35	
C/ Časové rozlíšenie – náklady BO		130,28 EUR

Pasíva celkom: **38 703,23 EUR**

A/ Nevysporiadaný HV	5 552,95 EUR
B/ Závazky	23 275,23 EUR, v tom:
rezervy na faktúry/2016	0,- EUR
zúčtovanie odvodov príjmov	2 034,17 EUR
zúčtovanie transferov VÚC	15 776,43 EUR
záväzky zo sociálneho fondu	3 717,49 EUR
dodávateľia	1 631,14 EUR
transfery mimo VS	116,- EUR

C/ Časové rozlíšenie – výnosy BO 10 861,89 EUR

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je zistený v sume - 986,84 EUR

B/ Závazky

1. Rezervy

Názov	Názov	PS/1.1.2016	KS/ 31.12.2016
323-1 1	Krátkodobé rezervy - faktúry	1 100 EUR	0 EUR
Spolu:		1 100 EUR	0 EUR

Názov účtu	Tvorba	Čerpanie	Zrušenie nepoužitej rezervy
Krátkodobé rezervy	1 100	1 100	-

Čerpanie rezervy podľa došlých faktúr bolo v roku 2016 nasledovné:

Fa.č. 006/16 A.En. Gas, a.s. Martin - vyúčtovanie plynu 2015 1 100,- EUR

Na syntetickom účte 323 k 31.12. 2016 nebola zaúčtovaná rezerva za vyúčtovacie faktúry za rok 2016.

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

2. Dodávateľia

Názov	PS/1.1.2016	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2016
321-5 Dodávateľia BV	370,63	76 626,03	75 365,52	1 631,14 EUR

Na účte 321 záväzky ÚJ eviduje k 31.12.2016 vo výške 1 631,14 EUR, všetky v dobe splatnosti:

429/16	Pauman plus, s.r.o. Lesenice	potraviny	93,10 EUR
430/16	Pauman plus, s.r.o. Lesenice	potraviny	115,23 EUR
431/16	Hispa SK, s.r.o. B.Bystrica	potraviny	72,71 EUR
432/16	Slovak Telekom, a.s. Bratislava	telefón 12/2016	67,52 EUR
433/16	A.En. Gas, a.s. Martin	vyúčtov.plynu 2016	1 226,86 EUR
434/16	Slovakia Energy, Bratislava	vyúčtov.elektriny dec.2016	55,72 EUR

Spolu: 1 631,14 EUR

Účet 472 – Závazky zo sociálneho fondu

Použitie sociálneho fondu bolo v roku 2016 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 1 161,66 EUR), na regeneráciu pracovných síl (suma 554,55 EUR). Ostatné čerpanie zo sociálneho fondu v zmysle KZ nebolo realizované.

Názov	PS/1.1.2016	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2016
472 – záväzky so SF	3 454,28	1 979,42	1 716,21	3 717,49 EUR

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

3. Zamestnanci, záväzky voči zamestnancom, dane

Účet	Názov	PS/1.1.2016	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2016
331	Zamestnanci	0	182 374,04	182 374,04	0
333	Záväzky voči zamestn.	0	4 093,60	4 093,60	0
336	Zúčtovanie s organ.SP ZP	0	90 641,50	90 641,50	0
342	Ostatné priame dane	0	12 367,41	12 367,41	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/1.1.2016	KS/ 31.12.2016
372-1	Zúčtovanie BT mimo VS	116,- EUR	116,- EUR

Na účte 372 -Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy evidujeme zostatok vo výške 116,- EUR.Nedočerpaná čiastka je z darovacej zmluvy č. 5/2013 OZ Fórum Kremnica zo sumy 500,- EUR.

Názov	PS/1.1.2016	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2016
372 Výnosy BO – fond DHM	116,-	0,-	0,-	116,-

Na účte 372 -Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy neboli v roku 2016 prijaté sponzorské finančné prostriedky.

Názov	PS/1.1.2016	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2016
384-0 Výnosy BO – fond DHM	5 420,41		3 383,55	2 036,86
384-1/70 Výnosy BO–BT	1 759,26	3 551,12	3 625,36	1 685,02
384-5 Výnosy BO–sponz.účet	7 320,01	880,-	1 060,-	7 140,01

Na účte 384 0 Výnosy BO – fond DHM bolo v roku 2016 účtované výdaj mesačných odpisov z majetku získaného sponzorsky, resp. zo ŠR (nie od zriaďovateľa) vo výške 3 383,55 EUR. Zostatok k 31.12.2016 je **2 036,86 EUR**.

Na účte 384-1 Výnosy BO – BT mimo VS analytická evidencia vecných darov a sponzorstva. Konečný stav na tomto účte je vo výške **1 685,02 EUR**, čo súhlasí s konečným stavom všeobecného materiálu získaného sponzorsky. Všeobecný materiál (analyticky členený) sa k 31.12.2016 eviduje na sklade.

Na účte 384-5 Výnosy BO finančný účet sponzorský, jeho zostatok k 31.12.2016 **7 140,01 EUR**. V roku 2016 boli v roku 2016 prijaté sponzorské finančné prostriedky od firmy ELBA, a.s. vo výške 880,- EUR, ktoré boli zároveň účelovo použité na nákup automatickej práčky a chráničov odevov a podložiek a zároveň z minulých rokov bolo použitých 180,- EUR na návin krosien.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ Výnosy	446 481,02 EUR
602 - Tržby z predaja služieb	102 740,41 EUR
622 –Aktivácia vnútroorganizačných služieb	3 277,02 EUR
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 359,71 EUR
653 – Zúčtovanie zákonných rezerv	1 100,00 EUR
658 – Zúčtovanie opravných položiek z prev.činnosti	0 EUR
691 – Výnosy z bežných transferov VÚC	303 477,00 EUR
692 – Výnosy z kapitálových transferov VÚC	6 504,35 EUR
693 - Výnosy samosprávy z BT mimo VS	17 953,62 EUR
694 - Výnosy samosprávy z KT mimo VS	3 383,55 EUR

697 – Výnosy z BT mimo VS	4 685,36	EUR
2/ Náklady	447 467,86	EUR
501 - Spotreba materiálu	42 620,02	EUR
502 - Spotreba energie	25 905,06	EUR
511 - Opravy a udržiavanie	5 368,63	EUR
512 - Cestovné	39,08	EUR
518 - Ostatné služby	5 827,75	EUR
521 – Mzdové náklady	180 562,63	EUR
524 – Zákonne sociálne poistenie	62 592,96	EUR
525 – Ostatné sociálne poistenie	158,10	EUR
527 – Zákonne sociálne náklady	7 326,50	EUR
528 – Ostatné sociálne náklady	0	
532 - Daň z nehnuteľnosti	340,61	EUR
538 – Ostatné dane a poplatky	738,03	EUR
551 – Odpisy DHM	9 887,90	EUR
553 – Tvorba ostatných rezerv	0	EUR
558 – Tvorba ostatných OP z prevádzk. činnosti	480,30	EUR
568 – Ostatné finančné náklady	118,66	EUR
588 – Náklady odvodov príjmov	103 946,02	EUR
589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	1 555,61	EUR
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	- 986,84	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 1.1.2016	-	950,78
v BO prijaté a uhradené odvody minulých účtovných období	-	472,22
odvody príjmov BO zúčtované do nákladov	-	103 946,02
uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	+	101 433,27
Stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov k 31.12.2016	-	2 034,17

2. Zúčtovanie medzi subjektami VS

Názov	PS/1.1.2016	KS/ 31.12.2016
355-1 Zúčtovanie transf. rozpočtu VUC	19 253,16 EUR	15 776,43 EUR

Názov	PS/1.1.2016	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2016
Zúčtovanie K transf.rozpočtu VUC	19 253,16	3 027,62	6 504,35	15 776,43

Navýšenie účtu 355 nastalo prijatím kapitálového transferu od zriaďovateľa vo výške 3 000,- EUR na realizáciu projektovej dokumentácie ČOV a prijatím pozemkov od zriaďovateľa do správy. Zníženie účtu 355 vzniklo zúčtovaním mesačných odpisov z majetku VUC v roku 2016. Výška ročných odpisov na majetku VUC bola 6 504,35 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

<u>Účet</u>	<u>Názov</u>	<u>PS 1.1.2016</u>	<u>KS 31.12.2016</u>
750- 994	Vkladné knižky	16 913,64 EUR	15 386,24 EUR

Pohyb na vkladných knižkách obyvateľov:

(analytika 750 994)

PS k 1.1.2016	16 913,64 EUR
Príjem	3 144,05 EUR
Výdaj	4 671,45 EUR
KS k 31.12.2016	15 386,24 EUR

<u>Účet</u>	<u>Názov</u>	<u>PS 1.1.2016</u>	<u>KS 31.12.2016</u>
750- 261	Hotovosť obyvateľov	1 077,45 EUR	1 517,50 EUR

Hotovosť obyvateľov:

(analytika 750 261..)

PS k 1.1.2016	1 077,45 EUR
Príjem	19 583,60 EUR
Výdaj	19 143,55 EUR
KS k 31.12.2016	1 517,50 EUR

Vnútnym predpisom organizácie je určená úschova najvyššej hotovosti u jedného obyvateľa 220 EUR, ktorá v roku 2016 nebola prekročená ani v jednom prípade.

<u>Účet</u>	<u>Názov</u>	<u>PS 1.1.2016</u>	<u>KS 31.12.2016</u>
750-1-1	Drobný hmotný majetok	125 751,35	124 845,91 EUR

Drobný hmotný majetok:

(analytika 750 1 1)

PS k 1.1.2016	125 751,35 EUR
Príjem	1 899,36 EUR
Výdaj	2 804,80 EUR
KS k 31.12.2016	124 845,91 EUR

Príjem u drobného hmotného majetku predstavoval: tlačiareň HP Laser Jet, posteľné plachty veľké, rýchlovarná kanvica, automatická práčka BEKO, komody, polica závesná, skúšačka, garníža, satelitné prijímače Procon Top Topfield, dezinfekčný prístroj XIBU, stoličky do kúpeľní, uteráky vaflové.

Vyradené boli pracovné ochranné odevy, elektrickú skúšačku, chladničku ORIK, rýchlovarné kanvice, CD prehrávač, farebný televízor LG, FT Funai, automatickú práčku BEKO a rôzne vybavenie kuchyne a jedálne (hrnčeky, tanieri, nože, kompótové misky, varešky, príbor, krájač zemiakov, lievnik, podnosy, mikroboxy), mopy.

<u>Účet</u>	<u>Názov</u>	<u>PS 1.1.2016</u>	<u>KS 31.12.2016</u>
750-1-2	Majetok v prenájme	3,32 EUR	0 EUR

Vzhľadom na prevod pozemkov do správy v roku 2016, ukončili sme so Slovenským pozemkovým fondom nájomný vzťah.

Na účte dôchodkov pre PSS sú k dátumu 31.12.2016 vedené finančné prostriedky z úhrad zomrelých obyvateľov nevysporiadané dedičským konaním.

p. Ličko	7,06 EUR
p. Patrašová	16,06 EUR
p. Vodislavský	86,84 EUR
p. Patschová	35,36 EUR
poplatok za vedenie účtu	- 26,06 EUR
Spolu:	119,26 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 obsahovú náplň.

Čl. IX.

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

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

Čl. X.

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

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

Čl. XI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

A/ Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné príjmy VÚC	101 000	103 000	104 418,24
72A	sponzorské príjmy	-	-	1 060,00
Spolu:		101 000	103 000	105 478,24

Vlastné príjmy tvorili príjmy za poskytované služby pre klientov, za poskytnutú stravu zamestnancom a cudzím obyvateľom na základe dohody a preplatky z ročného zúčtovania poisťného za zamestnávateľa zo zdravotných poisťovní.

Sponzorské prostriedky vo výške 1 060,- 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 2016 v rámci príjmov bežného rozpočtu.

B/ Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné výdavky VÚC	298 472	303 477	303 477,00
72A	zo sponzorských príjmov	0	0	1 060,00
111	výdaj pre úrad práce	5 805	18 120	17 953,62
Spolu:		304 277	321 597	322 490,62

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:

180,00 EUR ročný návin krosien,

880,00 EUR nákup automatickej práčky a chráničov odevov.

Prostriedky z úradu práce boli použité na nákup 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 na základe dohôd:

- § 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,

C/ Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné výdavky VÚC	19 000	19 000	3 000
Spolu:		19 000	19 000	3 000

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 2016.

V Kremnici dňa 27.2.2017, spracovala: Alena Šlajferčíková

Domov učníc a domov sociálnych služieb
Lysarická 447/25 ①
967 19 KREMNIČKA


Mgr. Božena Schniererová
riaditeľka DD a DSS