

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb Krupina



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 Krupina |
| Sídlo účtovnej jednotky | Partizánska 24/2, 963 01 Krupina |
| Dátum založenia/zriadenia | 01.07.2002 |
| Spôsob založenia/zriadenia | |
| Názov zriaďovateľa | Banskobystrický samosprávny kraj |
| Sídlo zriaďovateľa | Nám. SNP 23, 974 01 Banská Bystrica |
| IČO | 00648523 |
| DIČ | 2021120376 |
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Samospráva - Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď. | počet klientov 41 |

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

| | |
|--|---------------------|
| Štatutárny orgán /meno a priezvisko/ | Mgr. Anna Korčoková |
| Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/ | Ing. Andrea Kótová |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 24,79 |
| Počet riadiacich zamestnancov | 3 |
| Organizačné členenie účtovnej jednotky | |

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 |
|---|---|---|-------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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 | 2 911,11 |
| Budovy, stavby | 99 531,54 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 77 706,78 |
| Dopravné prostriedky | 13 177,99 |
| Software | 33,19 |
| | |

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/ | 199 280,88 |
| 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 | 135 596,17 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | |
| c) aktivácia | | |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 632 – Daňové výnosy samosprávy 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 VÚC | 385 144,00 |
| | 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC | 7 519,98 |
| | 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu ... | 3 784,19 |
| | 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu | 441,12 |
| | 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 | 1 514,00 |
| | 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 | 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 770,94 |
| | 658 – Zúčtovanie opravnej položky | 4 367,90 |
| Spolu | | 539 138,30 |

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 | 63 072,19 |
| | 502 – Spotreba energie | 32 263,59 |
| b) služby | 511 – Opravy a udržiavanie | 7 874,46 |
| | 512 – Cestovné | 3,70 |
| | 513 – Náklady na reprezentáciu | 98,73 |
| | 518 – Ostatné služby | 16 977,83 |
| c) osobné náklady | 521 – Mzdové náklady | 189 730,81 |
| | 524 – Záonné sociálne poistenie | 65 558,35 |
| | 525 – Ostatné sociálne poistenie | 1 440,88 |
| | 527 – Záonné sociálne náklady | 11 506,99 |
| d) dane a poplatky | 532 – Daň z nehnuteľnosti | 956,02 |
| | 538 – Ostatné dane a poplatky | 1 220,06 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 551 – Odpisy DLD majetku | 7 961,10 |
| | 558 – Tvorba opravných položiek | 1 418,70 |
| f) finančné náklady | 568 – Ostatné finančné náklady | 47,41 |
| g) mimoriadne náklady | 549 - Manká a škody | 0,04 |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 588 – Náklady z odvodu príjmov | 133 941,61 |
| | 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov | 1 878,62 |
| i) ostatné náklady | 546 – Odpis pohľadávky | 3 778,51 |
| | 548 – Ostatné náklady | |
| Spolu | | 539 729,60 |

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 týmto 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 | 2 235,45 | 3 925,11 |
| Spolu | | | 2 235,45 | 3 925,11 |

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 | 9 101,14 | 750/760 |
| Zverené prostriedky | depozitná pokladňa | 596,33 | 750/760 |
| Zverené prostriedky | bežný účet klientov | 801,30 | 750/760 |
| Majetok | operatívna evidencia majetku | 129 662,12 | 750/760 |
| Spolu | | 140 160,89 | |

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- I. 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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom BBSK dňa 29.01.2016 uznesením č. 193/2015

Zmeny rozpočtu:

- Rozpočtové opatrenie č. 1 – zmena kapitálového rozpočtu schválené dňa 06.06.2016 uznesením č. 226/2016
- Rozpočtové opatrenie č.2 schválené dňa 06.06.2016 uznesením č. 239/2016
- Rozpočtové opatrenie č. 2 – zmena kapitálového rozpočtu schválené dňa 17.10.2016 uznesením č. 266/2016
- Rozpočtové opatrenie č. 4 schválené dňa 17.10.2016 uznesením č. 266/2016
- Rozpočtové opatrenie č. 5 schválené dňa 30.11.2016 (presun medzi kategóriami rozpočtu)
- Rozpočtové opatrenie č. 6 schválené dňa 12.12.2016 uznesením č. 277/2016

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: Ing. Andrea Kótová
Dňa: 18.04.2016


**Domov dôchodcov
a domov sociálnych služieb**
Partizánska č. 2
Mgr. Anna Korčová
riadiateľka DDaDSS Krupina