

Poznámky k 31.12.2017

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 31.12.2017**

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 1.5.2017

Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtov. obdobia: 26

Priemerný evidenčný počet vo fyzických osobách za sledované obdobie: 24,76

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 2017 boli vypracované nové interné smernice a to:

IS – 07 Zásady pre použitie zákona o verejnom obstarávaní v DD a DSS - dodatok č. 8 úplné znenie.

K zmenám v účtovných metódach a účtovných zásadách v priebehu účtovného roka nedošlo.

Účtovná závierka organizácie k 31.12.2017 bola zostavená za predpokladu, že DD a DSS naďalej pokračuje vo svojej činnosti vyplývajúcej zo zriaďovateľskej listiny.

Dlhodobý hmotný majetok sa od 1.1.2017 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) trhová cena,
- b) hodnota zistená 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. Obstarávacía 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.

Závázky

Závázky 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. Tvorí 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:

Účtovná trieda 0 – Dlhodobý majetok
Účtovná trieda 1 – Zásoby
Účtovná trieda 2 – Finančné účty
Účtovná trieda 3 – Zúčtovacie vzťahy
Účtovná trieda 4 – Vlastné imanie a dlhodobé záväzky
Účtovná trieda 5 – Náklady
Účtovná trieda 6 – Výnosy
Účtovná 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 2017 nezmenila oproti roku 2016 a jeho stav k 31.12.2017 je **352 166,31 EUR**. V roku 2017 nenastali žiadne pohyby (prírastky a úbytky) v dlhodobom hmotnom majetku:

Hodnota oprávok dlhodobého hmotného majetku k 31.12. 2017 je **339 789,02 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 31.12.2017 je **12 377,29 EUR**.

Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017

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	35 018,24 EUR
	Zostatková cena pracovných strojov	3 759,01 EUR
022-5	Pracovné stroje a techn.zariadenia	20 280,72 EUR
082-5	Oprávky k pracov.strojom	19 922,14 EUR
	Zostatková cena pracov.strojov	358,58 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 2017 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 poisťovní, a.s. Bratislava. Platnosť zmlúv trvá do 31.12.2018.

3. Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku

Od roku 2016 evidujeme na účte 041 - obstaranie dlhodobého nehmotného majetku - projektová dokumentácia ČOV v sume 3 000 EUR

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 31.12.2017 je **12 634,- EUR**.

Účet	Názov	PS/1.1.17	KS/31.12.17
112-1-1	PHM – Fiat Doblo	67,56	110,98
112-1-1-2	PHM – snežná fréza	42,92	42,92
112-1-2	Potraviny	2 443,52	3 632,55
112-1-3	Čistiace potreby	2 670,70	3 528,19
112-1-4	Kancelársky materiál	562,57	1 607,29
112-1-7	Prádlo, odev, obuv, OPP	1 801,67	3 054,48
112-1-9	Ostatný materiál	83,45	657,59
Spolu:		7 672,39	12 634,00

Názov	PS/1.1.2017	Prijem	Výdaj	KS/ 31.12.2017
Palivo, PHM	110,48	695,01	651,59	153,90 EUR
Potraviny	2 443,52	36 694,46	35 505,43	3 632,55 EUR
Čistiace potreby	2 670,70	3 372,55	2 515,06	3 528,19 EUR
Kancel.mat.	562,57	2 614,25	1 569,53	1 607,29 EUR
Prádlo, OPP	1 801,67	3 110,91	1 858,10	3 054,48 EUR
Lieky	0	1 263,47	1 263,47	0 EUR
Ostatný mat.	83,45	2 458,17	1 884,03	657,59 EUR
Spolu:	7 672,39	50 233,67	45 272,06	12 634,00 EUR

V rámci syntetického účtu palív bol nákup pohonných hmôt v roku 2017 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 86,45 litrov v celkovej sume 110,98 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, a firmy Untraco Bratislava. Celková suma získaných liekov a zdravotníckych pomôcok bola v roku 2017 v hodnote 1 263,47 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, Limas, s.r.o. Krupina, Mraziarne Chrien, s.r.o. Zvolen, COOP Jednota, a.s. Žarnovica. Celková suma potravín získaných sponzorsky v roku 2017 bola 176,26 EUR. Čistiace prostriedky a hygienické pomôcky 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/1.1.2017	Prijem	Výdaj	KS/ 31.12.2017
Potraviny	77,96	175,26	208,34	44,88 EUR
Čistiace potreby	1 352,38	97,60	1 084,55	365,43 EUR
Prádlo, OPP	254,68	410,50	410,50	254,68 EUR
Kancelár.materiál	0	84,10	84,10	0 EUR
Lieky	0	1 263,47	1 263,47	0 EUR
Spolu:	1 685,02	2 030,93	3 050,96	664,99 EUR

Domov dôchodcov a DSS neeviduje finančný zostatok k 31.12.2017 na účte 211 Pokladňa a na účte 261 – Peniaze na ceste zostatok finančných prostriedkov.

Účet	Názov	PS/1.1.2017	P	V	KS/31.12.2017
261	Peniaze na ceste	0 EUR	33 170,26	33 170,26	0 EUR

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

Účet	Názov	PS/1.1.2017	P	V	KS/31.12.2017
213	Ceniny	26,85 EUR	46,25	53,75	19,35 EUR

2. Na finančných účtoch v DD a DSS boli k 31.12.2017 evidované tieto zostatky:

Rozpočtový účet výdavkový	0	EUR
Rozpočtový účet príjmový	0	EUR
Účet cudzích prostriedkov - depozit	0	EUR
Sponzorský účet	0	EUR
Účet sociálneho fondu	3 704,70	EUR
Spolu:	3 704,70	EUR

Účet	Názov	PS/1.1.2017	Prijem →	Výdaj	KS/ 31.12.2017
222	Rozp. účet výdavkový	0	376 555,86	376 555,86	0 EUR
223	Rozp. účet príjmový	0	131 691,66	131 691,66	0 EUR
221/1	Cudzie prostriedky	0	0	0	0 EUR
221/3	Sponzorský účet	7 256,01	1 025,90	8 281,91	0 EUR
221-4	Účet SF	3 717,49	2 097,15	2 109,94	3 704,70 EUR

3. Pohľadávky

Na účte 318 - nedaňové pohľadávky naša organizácia k 31.12.2017 eviduje pohľadávky vo výške **8 393,76 EUR** a to za poskytnutú stravu cudzím stravníkom za mesiac december 2017 vo výške 219,22 EUR, a nedoplatok za poskytovanie starostlivosti v zariadení – 8 174,54 EUR. Posledne menovaná čiastka pohľadávky vznikla z plnenia zákona č. 438/2008 Z. z.

Účet	Názov	PS/1.1.2017	KS/31.12.2017
318-2	Nedaňová pohľadávka	8 298,78 EUR	8 393,76 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 2017 vo výške 261,81 EUR, čím sa navýšili na celkovú sumu 6 473,67 EUR.

DD a DSS eviduje na účte 318 - nedaňové pohľadávky za štyroch prijímateľov sociálnych služieb v celkovej sume 6 976,35 EUR. 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. 2.

4. Finančný majetok

5. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

6. Účty časového rozlíšenia:

Účet	PS/1.1.2017	P	V	KS/31.12.2017
381-1	130,28	335,26	125,04	340,50

Z predchádzajúceho účtovného roka bola na účte 381 čiastka 130,28 EUR a to za antivírusový program NOD 32, nájom rádiostanice PCO, servisné poplatky satelitu a za STK a emisnú kontrolu vozidla.

V roku 2017 bolo mesačnými alikvotnými čiastkami uhradených 125,04 EUR, čím sa účet 381 náklady budúcich období znížil. Navýšenie účtu 381 bolo z dôvodu úhrad nasledovných faktúr:

273-276/17 Satelitná TV SKYLINK	servisný poplatok satelitu r.2018	148,28	EUR
406/17 STK, Žiar nad Hronom	STK vozidla platnosť na rok 2018	11,-	EUR
406/17 STK, Žiar nad Hronom	STK vozidla platnosť na rok 2019	9,17	EUR
405/17 STK, Žiar nad Hronom	emisná kontrola vozidla na rok 2018	11,-	EUR
405/17 STK, Žiar nad Hronom	emisná kontrola vozidla na rok 2019	9,17	EUR
135/16 ESET, s.r.o. Bratislava	antivír.program NOD32 rok 2018	5,24	EUR
198/17 Mesto Kremnica	nájom rádiostanice PCO r. 2018	27,66	EUR
476/17 Satelitná TV SKYLINK	satelitný balík 2018	118,98	EUR
Spolu		340,50	EUR

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A/ Vlastné imanie

Súvahový stav vlastného imania k 31.12. 2017 je 6 053,63 EUR

Názov	PS/1.1.2017	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2017
Hospodársky výsledok	5 552,95		986,84	4 566,11

Na účte 431-1 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní sa účtuje rozdelenie účtovného kladného výsledku hospodárenia, alebo usporiadanie účtovného záporného výsledku hospodárenia. Stav účtu k 1.1.2017 bol 986,84 EUR. Vysporiadanie kladného výsledku hospodárenia sa zaúčtovalo k dátumu 31.3.2017 súvzťažne s účtom 428. K 31.12.2017 účet 431 nemá zostatok. Účet 428 - Nevysporiadaný HV minulých rokov má k 31.12.2017 zostatok 4 566,11 EUR. Prehľad pohybu a zostatku hospodárskeho výsledku je v tabuľkovej časti č. 3.

Aktíva celkom: 34 137,92 EUR

A/ Neobežný majetok		15 377,29 EUR
B/ Obežný majetok		18 420,13 EUR, v tom:
zásoby	12 634,00	
pohľadávky	2 062,08	
finančné účty + ceniny	3 724,05	
C/ Časové rozlíšenie – náklady BO		340,50 EUR

Pasíva celkom: 34 137,92 EUR

A/ Nevysporiadaný HV		4 566,11 EUR
B/ Záväzky		21 939,69 EUR, v tom:
rezervy na faktúry/2017	0,- EUR	
zúčtovanie odvodov príjmov	1 939,15 EUR	

zúčtovanie transferov VÚC	14 463,79	EUR	
záväzky zo sociálneho fondu	3 591,08	EUR	
dodávateľia	1 893,77	EUR	
transfery mimo VS	0	EUR	
C/ Časové rozlíšenie – výnosy BO			1 578,49 EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je zistený v sume			+ 6 053,63 EUR

B/ Záväzky

1. Rezervy

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedenú časť obsahovú náplň

2. Dodávateľia

Názov	PS/1.1.2017	Prijem	Výdaj	KS/ 31.12.2017
321-5 Dodávateľia BV	1 631,14	114 288,66	114 026,03	1 893,77 EUR

Na účte 321 záväzky ÚJ eviduje k 31.12.2017 vo výške 1 893,77 EUR, všetky v dobe splatnosti:

503/17 Inmedia, s.r.o.	potraviny	527,36	EUR
504/17 Inmedia, s.r.o.	potraviny	23,70	EUR
505/17 Chrien, s.r.o.	potraviny	305,44	EUR
506/17 Gunarex, s.r.o.	potraviny	53,11	EUR
507/17 Gunarex, s.r.o.	potraviny	37,51	EUR
508/17 Gunarex, s.r.o.	potraviny	35,15	EUR
509/17 TAMI, a. s.	potraviny	305,03	EUR
510/17 Slovak Telekom, a.s.	telefón	63,52	EUR
511/17 Energa Slovakia, s.r.o.	vyúčtovanie elektriny	108,25	EUR
512/17 Gunarex, s.r.o.	potraviny	20,48	EUR
513/17 Pauman plus, s.r.o.	potraviny	78,77	EUR
514/17 Pauman plus, s.r.o.	potraviny	112,30	EUR
515/17 Krempek, sr.o.	potraviny	38,40	EUR
516/17 A.En. Gas, a.s. Martin	vyúčtov.plynu 2017	184,75	EUR
Spolu:			1 893,77 EUR

Účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu

Použitie sociálneho fondu bolo v roku 2017 v súlade so zákonom 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde. Tvorba sociálneho fondu sa tvorila 1,25% z hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom a čerpanie bolo použité na stravovanie (suma 1 353,56 EUR), na regeneráciu pracovných síl (suma 112,86 EUR). Ostatné čerpanie zo sociálneho fondu v zmysle KZ (752,34 EUR).

Názov	PS/1.1.2017	Prijem	Výdaj	KS/ 31.12.2017
472 – záväzky so SF	3 717,49	2 092,35	2 218,76	3 591,08 EUR

Prehľad o pohybe a zúčtovaní záväzkov je v tabuľkovej časti č. 4.

3. Zamestnanci, záväzky voči zamestnancom, dane

Účet	Názov	PS/1.1.2017	Prijem	Výdaj	KS/ 31.12.2017
331	Zamestnanci	0	194 435,94	194 384,04	51,90
333	Záväzky voči zamestn.	0	5 541,05	5 541,05	0
336	Zúčtovanie s organ.SP ZP	0	96 355,17	96 355,17	141,90
342	Ostatné priame dane	0	12 590,95	12 590,95	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/1.1.2017	KS/ 31.12.2017
372-1	Zúčtovanie BT mimo VS	116,- EUR	0,- EUR

Na účte 372 -Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy neevidujeme žiadny zostatok. Finančné prostriedky boli preúčtované k 31.12.2017 zriaďovateľovi.

Názov	PS/1.1.2017	Prijem	Výdaj	KS/ 31.12.2017
384-0 Výnosy BO – fond DHM	2 036,86		1 123,36	913,50
384-1/70 Výnosy BO–BT	1 685,02	2 463,89	3 483,92	664,99
384-5 Výnosy BO–sponz.účet	7 140,01	1 025,90	8 165,91	0

Na účte 384 0 Výnosy BO – fond DHM bolo v roku 2017 účtované výdaj mesačných odpisov z majetku získaného sponzorsky, resp. zo ŠR (nie od zriaďovateľa) vo výške 1 123,36 EUR. Zostatok k 31.12.2017 je **913,50 EUR**.

Na účte 384-1 Výnosy BO – BT mimo VS analytická evidencia vecných darov a sponzorstva. Konečný stav na tomto účte je vo výške **664,99 EUR**, čo súhlasí s konečným stavom všeobecného materiálu získaného sponzorsky. Všeobecný materiál (analyticky členený) sa k 31.12.2017 eviduje na sklade.

Na účte 384-5 Výnosy BO finančný účet sponzorský, jeho zostatok k 31.12.2017 **0 EUR**.

V roku 2017 boli prijaté sponzorské finančné prostriedky od firmy ELBA, a.s. vo výške 645,- EUR, ktoré boli zároveň účelovo použité na nákup aktívnych antidekubitných matracov a suma 150,- EUR od súkromnej osoby na nákup ergoterapeutického materiálu pre klientov.

Čl. V Informácie o nákladoch a výnosoch

1/ Náklady	487 447,03 EUR
501 - Spotreba materiálu	62 149,84 EUR
502 - Spotreba energie	22 147,43 EUR
511 - Opravy a udržiavanie	18 685,22 EUR
512 - Cestovné	122,61 EUR
518 - Ostatné služby	8 078,25 EUR
521 - Mzdové náklady	190 355,70 EUR
524 - Zákonné sociálne poistenie	66 246,60 EUR
525 - Ostatné sociálne poistenie	85,20 EUR
527 - Zákonné sociálne náklady	8 387,38 EUR
528 - Ostatné sociálne náklady	0
532 - Daň z nehnuteľností	340,60 EUR
538 - Ostatné dane a poplatky	778,03 EUR
551 - Odpisy DHM	2 436,00 EUR
558 - Tvorba ostatných OP z prevádzk. činnosti	261,81 EUR
568 - Ostatné finančné náklady	183,58 EUR
588 - Náklady odvodov príjmov	106 156,68 EUR
589 - Náklady budúceho odvodu príjmov	1 032,10 EUR
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	+ 6 053,63 EUR
2/ Výnosy	493 500,66 EUR
602 - Tržby z predaja služieb	104 070,66 EUR
622 -Aktivácia vnútroorganizačných služieb	3 532,48 EUR
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 421,74 EUR
653 - Zúčtovanie zákonných rezerv	0 EUR
658 - Zúčtovanie opravných položiek z prev.činnosti	0 EUR
691 - Výnosy z bežných transferov VÚC	352 148,00 EUR
692 - Výnosy z kapitálových transferov VÚC	1 312,64 EUR
693 - Výnosy samosprávy z BT mimo VS	16 804,17 EUR

694 - Výnosy samosprávy z KT mimo VS	1 123,36 EUR
697 - Výnosy z BT mimo VS	11 087,61 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 1.1.2017	-	2 034,17
v BO prijaté a uhradené odvody minulých účtovných období	-	1 127,12
odvody príjmov BO zaúčtované do nákladov	-	106 156,68
uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	+	107 378,82
Stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov k 31.12.2017	-	1 939,15

2. Zúčtovanie medzi subjektami VS

Názov	PS/1.1.2017	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2017
Zúčtovanie K transf.rozpočtu VÚC	15 776,43	0	1 312,64	14 463,79

Zníženie účtu 355 vzniklo zúčtovaním mesačných odpisov z majetku VÚC v roku 2017. Výška ročných odpisov na majetku VÚC bola 1 312,64 EUR.

Prehľad o pohybe a zúčtovaní účtu 355 je v tabuľkovej časti č.5.

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

Pohyb na vkladných knižkách obyvateľov: (analytika 750 994)

PS k 1.1.2017	15 386,24 EUR
Príjem	9 316,67 EUR
Výdaj	11 117,71 EUR
KS k 31.12.2017	13 585,20 EUR

Hotovosť obyvateľov:

(analytika 750 261..)

PS k 1.1.2017	1 517,50 EUR
Príjem	23 584,76 EUR
Výdaj	22 945,28 EUR
KS k 31.12.2017	2 156,98 EUR

Vnútnym predpisom organizácie je určená úschova najvyššej hotovosti u jedného obyvateľa 220 EUR, ktorá v roku 2017 nebola prekročená ani v jednom prípade.

Drobný hmotný majetok:

(analytika 750 1 1)

PS k 1.1.2017	124 845,91 EUR
Príjem	18 590,93 EUR
Výdaj	9 760,09 EUR
KS k 31.12.2017	133 676,75 EUR

Príjem u drobného hmotného majetku bol: pracovné ochranné odevy, ratanové kreslá a stoličky klientom, smetné nádoby na separovaný odpad, kontajner 1100l, blixér 2 Robot, šatníková skriňa, evakuačná podložka 34ks, tlačiareň TTP 247, značkovací stroj na princípe nažehľovania etikiet, termosky nerez., kancelárske kreslo, chodítko s kolieskami, TV Philips, viacúčelové kardiacke kreslá GAVOTA, toaletné kreslá pevné, stoličky ku klientom, stoličky k lôžku, pasívne a aktívne antidekubitné matrace.

Vyradené boli pracovné ochranné odevy, krovínorez, rádiomagnetofón Gold, farebná tlačiareň HP, tlačiareň E120 Lexmark, naparovacia žehlička, rýchlovarné kanvice, šľahač Gourmet, posteľ s roštom, obliečky, plachty, matrace do posteli, vankúše, konferenčný stolík, servírovacie stoličky, kancel. kreslo a rôzne vybavenie kuchyne a jedálne (hrnčeky, tanieri, nože, kompótové misky, varešky, príbor, krájač zemiakov, lievik, podnosy, mikroboxy).

Na účte dôchodkov pre prijímateľov sociálnej služby sú k dátumu 31.12.2017 vedené finančné prostriedky z úhrad zomrelých obyvateľov nevysporiadané dedičským konaním v sume 23,12 EUR. Uvedený stav je analyticky evidovaný na podsúvahovom účte.

Čl. VIII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. IX.

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

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	100 000	103 000	107 283,80
72A	sponzorské príjmy	-	-	7 834,59
Spolu:		100 000	103 000	115 118,39

Vlastné príjmy tvorili príjmy za poskytované služby pre klientov, za poskytnutú stravu zamestnancom a cudzím obyvateľom na základe dohody a preplatky z ročného zúčtovania poisťovního za zamestnávateľa zo zdravotných poisťovní. Prijaté sponzorské prostriedky v roku 2017 v sume 230,90 EUR neboli použité a ostali na účte.

Sponzorské prostriedky vo výške 7 603,69 EUR boli preúčtované cez príjmový účet a zároveň odvodené 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 2017 v rámci príjmov bežného rozpočtu.

B/ Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné výdavky VÚC	346 351	352 148	352 148,00
72A	zo sponzorských príjmov	0	0	7 603,69
111	ŠR	9 520	17 625	16 804,17
Spolu:		355 871	369 773	376 555,86

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

a odborné prehliadky zariadení, 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: 150,00 EUR materiál na ergoterapiu pre klientov, 227,01 UR na údržbu zdvihovej plošiny, 192,00 EUR na registráciu slov. rekordu, 2 640,72 EUR značkovač prádla, 2 320,00 EUR kardiacke kreslá, 996,00 EUR pasívne antidekubitné matrace, 645,00 EUR aktívne antidekubitné matrace, 432,96 EUR materiál – zažehľovacie etikety.

Prostriedky zo ŠR boli použité na 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	0	143 300	0
Spolu:		0	143 300	0

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 2017.

V Kremnici dňa 16.4.2018, spracovala: Alena Šlajferčíková

Mgr. Božena Schniererová
riaditeľka DD a DSS