



Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné informácie

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb BUKOVEC (ďalej DD a DSS)
Sebedín 37
974 01 Sebedín - Bečov
IČO: 37827464
Dátum zriadenia: 1.7.2002
Zriaďovateľ: Banskobystrický samosprávny kraj

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku DD a DSS BUKOVEC bola zostavená v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov /ďalej len „Zákon o účtovníctve“/ a v súlade s Opatrením MFSR zo dňa 17.12.2018 č. MF/27526/2018-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek KÚZ vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

Deň ku ktorému bola zostavená KÚZ /31.12.2018/ je zhodný s dňom ku ktorému bola zostavená IÚZ.

2. Informácie o organizačnej štruktúre:

Štatutárny zástupca: **Mgr. Eva Grečová – riaditeľka DD a DSS**
Priemerný počet zamestnancov : 37,0
Z toho riadiacich: 2

Organizačné členenie:

DD a DSS sa člení na :

- riaditeľ
- úsek zdravotno - sociálny

3. Opis činnosti účtovnej jednotky

Poskytovanie služieb sociálnej starostlivosti starým občanom a dospelým zdravotne postihnutým občanom s telesným postihnutím celoročnou formou pobytu – nevyhnutnej starostlivosti : bývanie, stravovanie, zaopatrenie, ďalšej starostlivosti, ktorou je : poradenstvo, záujmová činnosť, kultúrna činnosť, pracovná terapia, rehabilitačná činnosť, rekreačná činnosť, úschova cenných vecí. Vytváranie podmienok na zriadenie zdravotníckeho zariadenia s možnosťou poskytovania zdravotnej starostlivosti podľa osobitných predpisov.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. Účtovné metódy a účtovná zásady ostali bez zmeny a riadia sa postupmi účtovníctva pre rozpočtové organizácie platnými od 1.1.2008.
3. Majetok je oceňovaný obstarávacou cenou.

a/ Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, preprava, montáž, poistné, a pod./ .

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky s úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku. O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ.

Dlhodobý majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho použitia a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. ÚJ odpisuje majetok na základe Zákona o účtovníctve a účtuje o účtovných odpisoch.

Spôsob odpisovania majetku a zostavenia odpisového plánu
Odpisový plán – program iSpin, zákon 595/2003 Z.z. – odpisové skupiny

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6.	40 rokov	1/40

b/ Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstarávaním /clo, dovozná prirážka, preprava, poistné, provízie, skonto, a pod./ .

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

c/ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Opravná položka sa vytvára k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

d/ Finančné účty

Finančné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

e/ Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásad vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f/ Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzku je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív a pasív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe majetku (príloha č. 1)

Majetok je poistený zriaďovateľom DD a DSS.

Majetok je využívaný účtovnou jednotkou.

2. Dlhodobý finančný majetok- účtovná jednotka nedisponuje

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach- nedisponuje

4. Dlhodobé cenné papiere- nedisponuje

5. Zásoby

Zásoby – opravné položky					
v EUR					
Položka zásob	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia
Pohonné hmoty	130,17	1 452,64	1 447,95		134,86
Potraviny	21 853,05	76 583,18	71 286,25		27 149,98
Spolu	21 983,22	78 035,82	72 734,20		27 284,84

6. Pohľadávky

K pohľadávkam kde existuje riziko nevymožiteľnosti bola vytvorená opravná položka.

Pohľadávky v EUR			
	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Opravné položky	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky – podľa doby splatnosti			
Pohľadávky v lehote splatnosti			
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 987,97	992,66	3 466,65
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	4 987,97	992,66	3 466,65
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 790,10		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 197,87	992,66	
Pohľadávky so zostatkovou dobou dlhšou dobou ako 5 rokov			
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	4 987,97	992,66	3 466,65

7. Finančný majetok – spolu	1 409,75 €
Účet DEPOZIT	141,74 €
Účet darov a grantov	0,00 €
Účet sociálneho fondu	1 268,01 €

8. Poskytnuté návratné finančné výpomoci- nedisponuje

9. Časové rozlíšenie 105,04 €

10.Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	9 466,47	4 942,50			14 408,97
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 942,50	2 570,28			7 520,78
Spolu	14 408,97	7 520,78	0	0	21 929,75

11. Rezervy

Rezervy					
V EUR					
Položka rezerv	Výška k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia
Rezervy zákonné dlhodobé					
Rekultivácia pozemku					
Vyplácanie obchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)					
Iné					
Spolu					
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia					
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky					
Odmeny a prémie					
Nevyfakturované dodávky a služby					
Odstupné zamestnancom					
Vyplácanie obchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)	3 000,00	0	0	3 000,00	0
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia					
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účt.obdobie					
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne					
Bonusy, skontá, rabaty a podobne					
Povinnosť spätného odkúpenia obalov					
Iné					
Spolu	3 000,00	0	0	3 000,00	0

12. Záväzky

Záväzky		
v EUR		
	Výška k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Výška k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky – podľa doby splatnosti		
Záväzky v lehote splatnosti	5 649,45	5 994,17
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	5 649,45	5 994,17
Záväzky podľa doby splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 649,45	5 994,17
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do päť rokov	1 268,01	646,58
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	6 917,46	6 640,75

Popis položiek záväzkov:

Záväzky zo sociálneho fondu		1 268,01 €	
Neuhradené faktúry		5 502,02 €	náklady roku 2018, splatné v roku 2019
Iné záväzky		147,43 €	

13. Bankové úvery - nedisponuje**14. Časové rozlíšenie – nedisponuje****15. Výnosy a náklady**

V prílohe č.2 je uvedené detailné členenie vybraných položiek výnosov a nákladov.

ČI. IV**Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy**

Transfery z VÚC sú vykazované vo výške skutočných výdavkov.

Transfery od iných subjektov sú vykazované vo výške skutočných nákladov.

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Pohľadávka účet 351)					
v EUR					
Popis zostatku	Stav pohľadávky k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	V bežnom účtovnom období prijaté odvody príjmov mín. účt. období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zaúčtované do výnosov	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Stav pohľadávky k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pohľadávky za služby	3 461,90	88,96	226 769,81	227 255,66	3 947,75
Spolu	3 461,90	88,96	226 769,81	227 255,66	3 947,75

Zúčtovanie prijatých transferov					
v EUR					
Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy (riadky súvahy 134 až 139)	Stav záväzku k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Príjem transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období (384)	Stav záväzku k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia
Transfer z VÚC – bežný / 354/		683 130,74	683 130,74		0
Transfer z VÚC- kapitálový /355/	783 399,11	53 442,74	85 961,24		750 880,61
Transfer poskytnutý inou účt.jednotkou - bežný					
Transfer poskytnutý inou účt.jednotkou - kapitálový					
Spolu	783 399,11	736 573,48	769 091,98		750 880,61

Čl. V
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok vedený v operatívnej evidencii:

Krátkodobý hmotný majetok: 141 782,04 €

Krátkodobý nehmotný majetok: 1 129,85 €

Čl. VI
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

DD a DSS nedisponuje inými aktívami a pasívami.

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príloha č. 3

Čl. VIII
**Informácie o príjmoch a výhodách štatutárnych orgánov,
dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Nedisponuje

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

Nedisponuje

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

Po 31.12.2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v KÚZ za rok 2018.

V Sebedíne-Bečove, dňa 25.3.2019

DOMOV DŮCHODCOV
A DOMOV SOCIÁLNÝCH SLUŽIEB
BUKOVEC ②
SEBEDÍN - BEČOV
ICO: 378 27 464 DIČ: 2021607456


Mgr. Eva Grečová
Riaditeľka DD a DSS

PRÍLOHY:

- príloha č. 1 tabuľka Prehľad DNM a DHM
- príloha č. 2 tabuľka Tržby a výrobné náklady
- príloha č. 3 tabuľka Informácie o rozpočte