

Poznámky k 31.12.2018

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: 24,13
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.

K zmenám v účtovných metódach a účtovných zásadách v priebehu účtovného roka nedošlo. Účtovná závierka organizácie k 31.12.2018 bola zostavená za predpokladu, že DD a DSS naďalej pokračuje vo svojej činnosti vyplývajúcej zo zriaďovateľskej listiny.

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje reálnou hodnotou.

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.

Zásoby

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.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy

Rezervy sú závázky s neistým časovým vymedzením, alebo výškou. Tvoria 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 2018 nezmenila oproti roku 2017 a jeho stav k 31.12.2018 je **352 166,31 EUR**. V roku 2018 nenastali žiadne pohyby (prírastky a úbytky) v dlhodobom hmotnom majetku:
Hodnota oprávok dlhodobého hmotného majetku k 31.12. 2018 je **341 402,68 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 31.12.2018 je **10 763,63 EUR**.

Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2018

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	36 273,32	EUR
	Zostatková cena pracovných strojov	2 503,93	EUR
022-5	Pracovné stroje a techn.zariadenia	20 280,72	EUR
082-5	Oprávky k pracov.strojom	20 280,72	EUR
	Zostatková cena pracov.strojov	0	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

V roku 2018 bol dlhodobý hmotný majetok a súčasne poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu v rámci BBSK poistený v poisťovni Uniqa poisťovňa, a.s. Bratislava, motorové vozidlá v Kooperatívne poisťovni, a.s. Bratislava. Platnosť zmlúv trvá do 31.12.2018.

3. Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku

Na účte 042 - obstaranie dlhodobého hmotného majetku - projektová dokumentácia ČOV evidujeme sumu 3 000 EUR.

Na účte 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku – realizácia ČOV evidujeme stav vo výške 876,06 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 31.12.2018 je **9 994,78 EUR**.

Názov	PS/1.1.2018	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2018
Palivo, PHM	153,90	852,11	910,47	95,54 EUR
Potraviny	3 632,55	34 771,62	34 406,62	3 997,55 EUR
Čistiace potreby	3 528,19	1 426,41	1 864,17	3 090,43 EUR
Kancel.mat.	1 607,29	36,59	1 643,88	0 EUR
Prádlo, OPP	3 054,48	511,46	754,68	2 811,26 EUR
Lieky	0	1 905,33	1 905,33	0 EUR
Ostatný mat.	657,59	319,28	976,87	0 EUR
Spolu:	12 534,00	40 221,64	42 860,86	9 994,78 EUR

V rámci syntetického účtu palív bol nákup pohonných hmôt v roku 2018 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 20 litrov á 1,252 EUR/l v celkovej sume 25,04 EUR a v motorovom vozidle celkom 54,41litrov v celkovej sume 70,50 EUR, v kosačke nebol zistený zostatok PHM.

Lieky, zdravotnícky materiál, voľnopredajové lieky a zdravotnícke pomôcky boli pre organizáciu a PSS získané zmluvne – darovaním od Lekárne Alfa, s.r.o. Banská Štiavnica, firmy Untraco SR Bratislava a od fyzických osôb. Celková suma získaných liekov a zdravotníckeho materiálu, pomôcok a vybavenia bola v roku 2018 v hodnote 1 905,33 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, Gunarex, s.r.o. Hnúšťa, Mraziarne Chrien, s.r.o. Zvolen, COOP Jednota, a.s. Žarnovica. Celková suma potravín získaných sponzorsky v roku 2018 bola 245,09 EUR.

Čistiace prostriedky a hygienické pomôcky získané sponzorsky boli od firmy Kimberly Clark, s.r.o. Praha. Od Galérie Nedbalka, n.o. Bratislava sme získali knihy v hodnote 97 EUR.

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

Názov	PS/1.1.2018	Prijem	Výdaj	KS/ 31.12.2018
Potraviny	44,88	245,09	195,49	94,48 EUR
Čistiace potreby	365,43	560,44	373,97	551,90 EUR
Prádlo, OPP	254,68	0	0	254,68 EUR
Kancelár.materiál	0	97,00	0	97,00 EUR
Lieky	0	1 905,33	1 905,33	0 EUR
Spolu:	664,99	2 807,86	2 474,79	998,06 EUR

Domov dôchodcov a DSS neeviduje finančný zostatok k 31.12.2018 na účte 211 Pokladňa a na účte 261 – Peniaze na ceste zostatok finančných prostriedkov.

Účet	Názov	PS/1.1.2018	P	V	KS/31.12.2018
261	Peniaze na ceste	0 EUR	23 422,26	23 422,26	0 EUR

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

Účet	Názov	PS/1.1.2018	P	V	KS/31.12.2018
213	Ceniny	19,35 EUR	86,50	95,60	10,25 EUR

2. Na finančných účtoch v DD a DSS boli k 31.12.2018 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	4 208,12	EUR
Spolu:	4 208,12	EUR

Účet	Názov	PS/1.1.2018	Prijem	Výdaj	KS/ 31.12.2018
222	Rozp. účet výdavkový	0	368 486,10	368 486,10	0 EUR
223	Rozp. účet príjmový	0	111 909,72	111 909,72	0 EUR
221/1	Cudzie prostriedky	0	0	0	0 EUR
221/3	Sponzorský účet	0	450,00	450,00	0 EUR
221-4	Účet SF	3 704,70	2 254,40	1 750,98	4 208,12 EUR

3. Pohľadávky

Na účte 318 - nedaňové pohľadávky naša organizácia k 31.12.2018 eviduje pohľadávky vo výške **8 284,12 EUR** a to za poskytnutú stravu cudzím stravníkom za mesiac december 2018 vo výške 79,76 EUR, a nedoplatok za poskytovanie starostlivosti v zariadení – 8 204,36 EUR. Posledne menovaná čiastka pohľadávky vznikla z plnenia zákona č. 438/2008 Z. z.

Účet	Názov	PS/1.1.2018	KS/31.12.2018
318-2	Nedaňová pohľadávka	8 393,76 EUR	8 284,12 EUR
335-1	Ostatné pohľadávky – strava	0	107,39 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 v roku 2018 vo výške 207,90 EUR, čím sa navýšili na celkovú sumu 6 681,57 EUR.

DD a DSS eviduje na účte 318 - nedaňové pohľadávky za štyroch prijímateľov sociálnych služieb v celkovej sume 7 421,22 EUR. Opodstatnenosť účtovania opravnej položky vznikla z dôvodu, že uvedené pohľadávky toho času DD nemá možnosť vymôcť od uvedených prijímateľov sociálnej služby.

4. Finančný majetok

5. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedené časti obsahujú náplň.

6. Účty časového rozlíšenia:

Účet	PS/1.1.2018	P	V	KS/31.12.2017
381-1	340,50	321,13	322,16	339,47

Z predchádzajúceho účtovného roka bola na účte 381 čiastka 340,50 EUR a to za antivírusový program NOD 32, nájom rádiostanice PCO, servisné poplatky satelitu a za STK a emisnú kontrolu vozidla.

V roku 2018 bolo mesačnými alikvotnými čiastkami uhradených 322,16 EUR, čím sa účet 381 náklady budúcich období znížil. Navýšenie účtu 381 bolo z dôvodu úhrad nasledovných faktúr:

147/18 ESET, s.r.o.Bratislava	antivírus NOD 32 r. 2019	13,36 EUR
147/18 ESET, s.r.o.Bratislava	antivírus NOD 32 r. 2020	4,45 EUR
184/18 Mesto Kremnica	nájom rádiostanice PCO	27,66 EUR
235-238/18 Satelitná TV SKYLINK	satelitný poplatok Skylink	129,76 EUR
242/18 Satelitná TV SKYLINK	satelitný balík Skylink	141,90 EUR
270/18 PAMA-MEDIA, s .r.o.	predplatné časopisu Život seniora	4,- EUR
406/17 STK, Žiar nad Hronom	STK	9,17 EUR
405/17 STK, Žiar nad Hronom	emisná kontrola	9,17 EUR
Spolu		339,47 EUR

Či. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A/ Vlastné imanie

Súvahový stav vlastného imania k 31.12. 2018 je - 2 330,94 EUR

Názov	PS/1.1.2018	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2018
Hospodársky výsledok	4 566,11	6 053,68		10 619,74

Na účte 431-1 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní sa účtuje rozdelenie účtovného kladného výsledku hospodárenia, alebo usporiadanie účtovného záporného výsledku hospodárenia. Stav účtu k 1.1.2018 bol 6 053,68 EUR. Vysporiadanie kladného výsledku hospodárenia sa zaúčtovalo k dátumu 31.3.2018 súvzťažne s účtom 428. K 31.12.2018 účet 431 nemá zostatok. Účet 428 - Nevysporiadaný HV minulých rokov má k 31.12.2018 zostatok 10 619,74 EUR.

Aktíva celkom:

30 902,25 EUR

A/ Neobežný majetok		14 639,69 EUR
B/ Obežný majetok		15 923,09 EUR, v tom:
zásoby	9 994,78	

pohľadávky	1 709,94	
finančné účty + ceniny	4 218,37	
C/ Časové rozlíšenie – náklady BO		339,47 EUR

Pasíva celkom: 30 902,25 EUR

A/ Nevysporiadaný HV		10 619,74 EUR
B/ Závazky		21 200,25 EUR, v tom:
rezervy na faktúry/2017	150,- EUR	
zúčtovanie odvodov príjmov	1 716,28 EUR	
zúčtovanie transferov VÚC	14 224,55 EUR	
záväzky zo sociálneho fondu	4 110,08 EUR	
dodávateľia	999,34 EUR	
transfery mimo VS	0 EUR	
C/ Časové rozlíšenie – výnosy BO		1 413,20 EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je zistený v sume		- 2 330,94 EUR

B/ Závazky

1. Rezervy

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedenú časť obsahovú náplň

2. Dodávateľia

Názov	PS/1.1.2018	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2018
321-5 Dodávateľia BV	1 893,77	78 950,41	79 844,84	999,34 EUR
321-4 Dodávateľia KV	0	876,06	876,06	0

Na účte 321 záväzky ÚJ eviduje k 31.12.2018 vo výške 999,34 EUR, všetky v dobe splatnosti:

449/18 Inmedia, s.r.o.	potraviny	110,23 EUR
451/18 Inmedia, s.r.o.	potraviny	117,08 EUR
458/18 Gunarex, s.r.o.	potraviny	96,19 EUR
458/18 Gunarex, s.r.o.	potraviny	40,25 EUR
459/18 Gunarex, s.r.o.	potraviny	46,60 EUR
463/18 Inta, s.r.o.	odber odpadu	20,87 EUR
461/18 Slovak Telekom, a.s.	telefón	66,49 EUR
464/18 Slovak Telekom, a.s.	mobil	21,05 EUR
462/18 Energa Slovakia, s.r.o.	vyúčtovanie elektriny	157,25 EUR
456/18 Penam Slovakia, a.s.	potraviny	127,71 EUR
514/17 Penam Slovakia, a.s.	potraviny	102,44 EUR
446/18 Limas, s.r.o.	potraviny	55,25 EUR
457/18 Limas, s.r.o.	potraviny	31,20 EUR
465/18 Psychiatrická nemocnica	odvoz nebezp.odpadu	6,73 EUR
Spolu:		999,34 EUR

Účet 472 – Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba sociálneho fondu sa tvorila 1,25% z hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom.

Čerpanie sociálneho fondu bolo v roku 2018 v súlade so zákonom 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a bolo použité na stravovanie (suma 1 259,70 EUR), na regeneráciu pracovných síl (suma 459,10 EUR). Ostatné čerpanie zo sociálneho fondu v zmysle KZ (16,60 EUR).

Názov	PS/1.1.2018	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2018
472 – záväzky so SF	3 591,08	2 254,40	1 735,40	4 110,08 EUR

3. Zamestnanci, záväzky voči zamestnancom, dane

Účet	Názov	PS/1.1.2018	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2018
331	Zamestnanci	51,90	207 307,37	207 359,27	0

333	Závazky voči zamestn.	0	585,36	585,36	0
336	Zúčtovanie s organ.SP ZP	141,99	101 697,42	101 839,41	0
342	Ostatné priame dane	0	14 721,69	14 721,69	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/1.1.2018	KS/ 31.12.2018
372-1	Zúčtovanie BT mimo VS	0,- EUR	0,- EUR

Na účte 372 -Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy neevidujeme žiadny zostatok.

Názov	PS/1.1.2018	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2018
384-0 Výnosy BO – fond DHM	913,50		498,36	415,14
384-1/70 Výnosy BO–BT	664,99	3 206,70	2 873,63	998,06
384-5 Výnosy BO–sponz.účet	0	450,-	450,-	0

Na účte 384 0 Výnosy BO – fond DHM bolo v roku 2018 účtované výdaj mesačných odpisov z majetku získaného sponzorsky, resp. zo ŠR (nie od zriaďovateľa) vo výške 498,36 EUR. Zostatok k 31.12.2018 je **415,14 EUR**.

Na účte 384-1 Výnosy BO – BT mimo VS analytická evidencia vecných darov a sponzorstva. Konečný stav na tomto účte je vo výške **998,06 EUR**, čo súhlasí s konečným stavom všeobecného materiálu získaného sponzorsky. Všeobecný materiál (analyticky členený) sa k 31.12.2018 eviduje na sklade.

Na účte 384-5 Výnosy BO finančný účet sponzorský, jeho zostatok k 31.12.2018 **0 EUR**.

V roku 2018 boli prijaté sponzorské finančné prostriedky od firmy ELBA, a.s. vo výške 450,- EUR, ktoré boli zároveň účelovo použité na nákup návinu krosien.

Čl. V

Informácie o nákladoch a výnosoch

1/ Náklady	476 721,61	EUR
501 - Spotreba materiálu	45 531,75	EUR
502 - Spotreba energie	23 402,67	EUR
511 - Opravy a udržiavanie	7 469,32	EUR
512 - Cestovné	128,86	EUR
518 - Ostatné služby	8 752,18	EUR
521 – Mzdové náklady	205 531,09	EUR
524 – Záonné sociálne poistenie	71 179,53	EUR
525 – Ostatné sociálne poistenie	137,20	EUR
527 – Záonné sociálne náklady	7 003,26	EUR
532 - Daň z nehnuteľnosti	340,67	EUR
538 – Ostatné dane a poplatky	776,53	EUR
551 – Odpisy DHM	1 613,66	EUR
553 – Tvorba	150,00	EUR
558 – Tvorba ostatných OP z prevádzk. činnosti	207,90	EUR
568 – Ostatné finančné náklady	273,59	EUR
588 – Náklady odvodov príjmov	103 683,40	EUR
589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	540,00	EUR
2/ Výnosy	476 721,61	EUR
602 - Tržby z predaja služieb	101 872,84	EUR
622 –Aktivácia vnútroorganizačných služieb	3 223,69	EUR

648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 465,51	EUR
653 – Zúčtovanie zákonných rezerv	0	EUR
658 – Zúčtovanie opravných položiek z prev.činnosti	0	EUR
691 – Výnosy z bežných transferov VÚC	354 355,00	EUR
692 – Výnosy z kapitálových transferov VÚC	1 115,30	EUR
693 - Výnosy samosprávy z BT mimo VS	6 858,12	EUR
694 - Výnosy samosprávy z KT mimo VS	498,36	EUR
697 – Výnosy z BT mimo VS	4 001,85	EUR
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	2 330,94	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.

ČI. 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 1.1.2018	-	1 939,15
v BO prijaté a uhradené odvody minulých účtovných období	-	762,87
odvody príjmov BO zaúčtované do nákladov	-	103 683,40
uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	+	100 790,84
Stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov k 31.12.2018	-	1 716,28

2. Zúčtovanie medzi subjektami VS

Názov	PS/1.1.2018	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2018
Zúčtovanie K transf.rozpočtu VÚC	14 463,79	876,06	1 115,30	14 224,55

Zníženie účtu 355 vzniklo zúčtovaním mesačných odpisov z majetku VÚC v roku 2018. Výška ročných odpisov na majetku VUC bola 1 115,30 EUR.

3. Zúčtovanie poskytnutých transferov

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedenú časť obsahovú náplň

ČI. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedenú časť obsahovú náplň.

3. Ďalšie informácie

Pohyb na vkladných knižkách obyvateľov:

(analytika 750 994)

PS k 1.1.2018	13 585,20	EUR
Príjem	2 514,03	EUR
Výdaj	1 923,83	EUR
KS k 31.12.2018	14 175,40	EUR

Hotovosť obyvateľov:

(analytika 750 261..)

PS k 1.1.2018	2 156,98	EUR
Príjem	17 796,96	EUR
Výdaj	17 678,98	EUR
KS k 31.12.2018	2 274,96	EUR

Vnútroštruktúrnym predpisom organizácie je určená úschova najvyššej hotovosti u jedného obyvateľa 220 EUR, ktorá v roku 2018 nebola prekročená ani v jednom prípade.

Drobný hmotný majetok:

(analytika 750 1 1)

PS k 1.1.2018	133 676,75 EUR
Príjem	3 391,84 EUR
Výdaj	3 287,16 EUR
KS k 31.12.2018	133 781,43 EUR

Príjem u drobného hmotného majetku bol: pracovné ochranné odevy, pasívne antidekubitné matrace, tlakomer, ratanové kreslá DHIKA, stoly klientom.

Vyradené boli pracovné ochranné odevy, matrace klasik, mixér tyč Braun, paplóny, obliečky na paplóny, vankúše, germicídny žiarič PROLUX, relaxačno-masážne podložky, rôzne vybavenie kuchyne a jedálne (hrnčeky, taniere, kompótové misky, varešky, príbor, krájač zemiakov, rýchlovarná kanvica, podnosy).

Na účte dôchodkov pre prijímateľov sociálnej služby sú k dátumu 31.12.2018 vedené finančné prostriedky z úhrad zomrelých obyvateľov nevysporiadané dedičským konaním v sume 484,74 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	103 000	104 500	104 446,27
72A	sponzorské príjmy	-	-	1 128,22
Spolu:		103 000	104 500	105 574,49

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 450,- 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. Sponzorské prostriedky vo výške 678,22 EUR boli preúčtované k 31.12.2017 na účet Ú-BBSK. Na základe žiadosti o povolené prekročenie mimorozpočtových prostriedkov boli zaslané priamo z účtu Ú-BBSK na výdavkový účet. Prijaté prostriedky z úradu práce boli zúčtované v roku 2018 v rámci príjmov bežného rozpočtu.

B/ Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné výdavky VÚC	329 027	354 355	354 355,00
72A	zo sponzorských príjmov	0	1 128,22	1 128,22
111	ŠR	5 245	7 595	6 858,12
Spolu:		334 272	363 078,22	362 341,34

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, oprava elektroinštalácie, odstránenie závad revízie, pokládka PVC, satelitný poplatok, dopravné výdaje – PHM, poisťné, servis auta, revízie a odborné

prehliadky zariadení, o miestne dane a poplatky, povinný prídel do SF, odmeny na dohody o mimopracovnej činnosti a náhrady pri PN.

Mimorozpočtové prostriedky boli použité na úhradu faktúr z povoleného mimorozpočtového čerpania, a to: 450,00 EUR na osnova na krosná, výroba a montáž zábradlia, nákup kresiel DHIKA a nepremokavých obliečok na vankúše a paplóny.

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:

- § 50J - o poskytnutí príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti,
- § 52a - o poskytnutí príspevku na vykonávanie aktivačnej činnosti formou dobrovoľníckej služby,
- § 54 - o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu Cesta z kruhu nezamestnanosti.

C/ Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné výdavky VÚC	143 300	143 300	876,06
Spolu:		143 300	143 300	876,06

Z investičných výdavkov bolo zrealizované doplnenie izolátorov na vysokom napätí – podmienka kladného stanoviska SSD, a.s. k realizácii ČOV.

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 2018.

V Kremnici dňa 10.4.2019

spracovala: Alena Šlajferčíková

Domov dôchodcov
a domov sociálnych služieb
Bystrická 447/25 ①
967 29 KREMNICA


Mgr. Božena Schniererová
riaditeľka DD a DSS