

Poznámky k 31.12.2019

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 31.12.2019**

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**

Posledná organizačná štruktúra bola na návrh ÚJ upravená a schválená k 1.11.2019

Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtov. obdobia: 24,67

Priemerný stav zamestnancov vo fyzických osobách za sledované obdobie: 25

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 31.12.2019 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 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 dodávateľia 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 – Uzavierkové 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 2019 nezmenila oproti roku 2018 a jeho stav k 31.12.2019 je **352 166,31 EUR**. V roku 2019 nenastali žiadne pohyby (prírastky a úbytky) v dlhodobom hmotnom majetku:
Hodnota oprávok dlhodobého hmotného majetku k 31.12. 2019 je **342 565,26 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 31.12.2019 je **9 601,05 EUR**.

Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2019

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	37 435,90	EUR
	Zostatková cena pracovných strojov	1 341,35	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 2019 bol dlhodobý hmotný majetok a súčasne poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu v rámci BBSK poistený v poisťovni Union poisťovňa, Bratislava s podielom spolupoisťovateľa 70%. Motorové vozidlá v Kooperatíve poisťovní, a.s. Bratislava. Platnosť obidvoch poisťovních zmlúv trvá do 31.12.2021.

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 71 517,71 EUR. Spolu na analytickom účte 042 je suma **74 517,71 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 31.12.2019 je **10 416,47 EUR.**

Názov	PS/1.1.2019	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2019
Palivo, PHM	95,54	871,38	914,10	52,82 EUR
Potraviny	3 997,55	35 076,71	34 971,44	4 102,82 EUR
Čistiace potreby	3 090,43	2 547,48	2 560,52	3 077,39 EUR
Prádlo, OPP	2 811,26	1 335,46	963,28	3 183,44 EUR
Lieky	0	1 673,65	1 673,65	0 EUR
Ostatný mat.	0	369,65	369,65	0 EUR
Spolu:	9 994,78	41 874,33	41 452,64	10 416,47 EUR

V rámci syntetického účtu palív bol nákup pohonných hmôt v roku 2019 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 motorovom vozidle 38,28litrov v celkovej sume 50,93 EUR, v kosačke a snežnej fréze nebol zistený zostatok PHM.

Lieky, zdravotnícky materiál, voľnopredajové lieky a zdravotnícke pomôcky boli pre 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 2019 v hodnote 1 673,65 EUR. Potraviny boli získané na základe sponzorských zmlúv od zmluvných dodávateľov potravín a to: Inmedia, s.r.o. Zvolen, SHP, a.s. Turčianske Teplice, Limas, s.r.o. Krupina, Ján Belička BELSPOL, s.r.o. Hnúšťa, Mraziarne Chrien, s.r.o. Zvolen, COOP Jednota, a.s. Žarnovica. Celková suma potravín získaných sponzorsky v roku 2019 bola 217,11 EUR.

Čistiace prostriedky a hygienické pomôcky získané sponzorsky boli od firiem Kimberly Clark, s.r.o. Praha, Daniel Slabej – DANER Rimavská Sobota, Vidra, s.r.o. Žilina. V rámci jednotlivých účtov je všeobecný materiál účtovne rozdelený na materiál získaný z vlastných prostriedkov a materiál získaný sponzorsky, resp. darovaním.

Ostatný nešpecifikovaný materiál bol darovaný Občianskym združením Slnko ľudom a Banskobystrickým samosprávnym krajom celkom v sume 369,65 EUR.

Názov	PS/1.1.2019	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2019
Potraviny	94,48	217,11	218,47	93,12 EUR
Čistiace potreby	648,90	894,16	650,92	892,14 EUR
Prádlo, OPP	254,68	639,48	446,16	448,00 EUR
Lieky	0	1 673,65	1 673,65	0 EUR
Ostatný nešpec.mat.	0	369,65	369,65	0 EUR
Spolu:	998,06	3 794,05	3 358,85	1 433,26 EUR

Domov dôchodcov a DSS neeviduje finančný zostatok k 31.12.2019 na účte 211 Pokladňa a na účte 261 – Peniaze na ceste zostatok finančných prostriedkov.

Účet	Názov	PS/1.1.2019	P	V	KS/31.12.2019
261	Peniaze na ceste	0 EUR	25 928,34	25 928,34	0 EUR

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

Účet	Názov	PS/1.1.2019	P	V	KS/31.12.2019
213	Ceniny	10,25 EUR	101,00	86,65	24,60 EUR

2. Na finančných účtoch v DD a DSS boli k 31.12.2019 evidované tieto zostatky:

Rozpočtový účet výdavkový	0 EUR
Rozpočtový účet príjmový	0 EUR
Účet cudzích prostriedkov - depozit	20,00 EUR
Sponzorský účet	0 EUR
Účet sociálneho fondu	5 124,02 EUR
Spolu:	5 144,02 EUR

Účet	Názov	PS/1.1.2019	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2019
222	Rozp. účet výdavkový	0	516 747,12	516 747,12	0 EUR
223	Rozp. účet príjmový	0	118 567,97	118 567,97	0 EUR
221/1	Cudzie prostriedky	0	20,00	0	20,00 EUR
221/3	Sponzorský účet	0	15 500,00	15 500,00	0 EUR
221-4	Účet SF	4 208,12	2 802,74	1 886,84	5 124,02 EUR

3. Pohľadávky

Na účte 318 - nedaňové pohľadávky naša organizácia k 31.12.2019 eviduje pohľadávky vo výške **6 637,72 EUR** a to za poskytnutú stravu cudzím strávníkom za mesiac december 2019 vo výške 90,20 EUR, a nedoplatok za poskytovanie starostlivosti v zariadení – 6 547,52 EUR

V roku 2019 sa nám podarilo znížiť výšku pohľadávok o 2 078,89 EUR a to úhradou nesplatennej pohľadávky na základe Uznesenia Okresného súdu v Žiari nad Hronom.

Účet	Názov	PS/1.1.2019	KS/31.12.2019
318-2	Nedaňová pohľadávka	8 284,12 EUR	6 637,72 EUR
335-1	Ostatné pohľadávky – strava	107,39 EUR	128,01 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 2019 vo výške 286,01 EUR a zároveň z dôvodu úhrady pohľadávky bola opravná položka k pohľadávkam znížená o sumu 1 555,40 EUR čím sa k 31.12.2019 upravila na celkovú sumu 5 412,18 EUR.

DD a DSS eviduje na účte 318 - nedaňové pohľadávky za štyroch prijímateľov sociálnych služieb v celkovej sume 6 547,52 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 obsahovú náplň.

6. Účty časového rozlíšenia:

Účet	PS/1.1.2019	P	V	KS/31.12.2019
381-1	339,47	258,74	335,03	263,18

Z predchádzajúceho účtovného roka bola na účte 381 čiastka 339,47 EUR a to za antivírusový program NOD 32, nájom rádiostanice PCO, servisné poplatky satelitu a za STK a emisnú kontrolu vozidla.

V roku 2019 bolo mesačnými alikvotnými čiastkami uhradených 335,03 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. 2020	4,44 EUR
194/19 Mesto Kremnica	nájom rádiostanice PCO	22,13 EUR
Poistovňa Kooperatíva	PZP poistenie auta	11,20 EUR
Poistovňa Kooperatíva	havarijné poistenie auta	30,17 EUR
Satelitná TV SKYLINK	satelitný balík Skylink	130,08 EUR
369/19 STK, Žiar nad Hronom	STK r. 2020-2021	32,58 EUR
370/19 STK, Žiar nad Hronom	emisná kontrola r. 2020-2021	32,58 EUR
Spolu		263,18 EUR

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A/ Vlastné imanie

Súvahový stav vlastného imania k 31.12. 2019 je

127,96 EUR

Názov	PS/1.1.2019	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2019
Hospodársky výsledok	10 619,74		2 330,94	8 288,80

Na účte 431-1 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní sa účtuje rozdelenie účtovného kladného výsledku hospodárenia, alebo usporiadanie účtovného záporného výsledku hospodárenia. Stav účtu k 1.1.2019 bol 10 619,74 EUR. Vysporiadanie kladného výsledku hospodárenia sa začítavalo k dátumu 31.3.2019 súvzťažne s účtom 428. K 31.12.2019 účet 431 nemá zostatok. Účet 428 - Nevysporiadaný HV minulých rokov má k 31.12.2019 zostatok 8 288,80 EUR.

Aktíva celkom: 101 320,58 EUR

A/ Neobežný majetok	84 118,76 EUR
B/ Obežný majetok	16 938,64 EUR, v tom:
zásoby	10 416,47
pohľadávky	1 353,55
finančné účty + ceniny	5 168,62
C/ Časové rozlíšenie – náklady BO	263,18 EUR

Pasíva celkom: 101 320,58 EUR

A/ Nevysporiadaný HV	8 288,80 EUR
B/ Záväzky	91 470,56 EUR, v tom:
rezervy na faktúry/2017	150,- EUR
zúčtovanie odvodov príjmov	1 371,85 EUR
zúčtovanie transferov VÚC	84 118,76 EUR
záväzky zo sociálneho fondu	5 014,02 EUR
dodávateľia + iné záväzky	815,93 EUR
transfery mimo VS	0 EUR
C/ Časové rozlíšenie – výnosy BO	1 433,26 EUR

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je zistený v sume + 127,96 EUR**B/ Záväzky****1. Rezervy**

Domov dôchodcov a DSS nemá pre uvedenú časť obsahovú náplň

2. Dodávateľia

Názov	PS/1.1.2019	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2019
321-5 Dodávateľia BV	999,34	86 058,76	86 262,17	795,93 EUR
321-4 Dodávateľia KV	0	70 641,65	70 641,65	0

Na účte 321 záväzky ÚJ eviduje k 31.12.2019 vo výške 795,93 EUR, všetky v dobe splatnosti:

444/19 Belspol, s.r.o.	potraviny	161,07 EUR
445/19 Inmedia, s.r.o.	potraviny	133,77 EUR
448/19 INTA, s.r.o.	odber odpadu	13,80 EUR
443/19 Krempek, s.r.o.	potraviny	125,54 EUR
446/19 Krempek, s.r.o.	potraviny	123,08 EUR
442/19 Limas, s.r.o.	potraviny	151,54 EUR
447/19 Slovak Telekom, a.s.	telefón	48,61 EUR
449/19 Magna Energia a.s.	vyúčtovanie elektriny	38,52 EUR
Spolu:		795,93 EUR

Účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba sociálneho fondu sa tvorila 1,25% z hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom v roku 2019 v celkovej sume 2 803,62 EUR. Čerpanie sociálneho fondu bolo v roku 2019 v súlade so zákonom 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a bolo použité na stravovanie (suma 1 387,28 EUR), na regeneráciu pracovných síl (suma 495,80 EUR). Ostatné čerpanie zo sociálneho fondu v zmysle KZ (16,60 EUR).

Názov	PS/1.1.2019	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2019
472 – záväzky zo SF	4 110,08	2 803,62	1 899,68	5 014,02 EUR

3. Zamestnanci, záväzky voči zamestnancom, dane

Účet	Názov	PS/1.1.2019	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2019
331	Zamestnanci	0	260 302,81	260 302,81	0
336	Zúčtovanie s organ.SP ZP	0	122 670,59	122 670,59	0
342	Ostatné priame dane	0	25 158,87	25 158,87	0

345 Ostatné dane a poplatky 0 1 117,13 1 117,13 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/1.1.2019	KS/ 31.12.2019
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/1.1.2019	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2019
384-0 Výnosy BO – fond DHM	415,14	0	415,14	0
384-1/70 Výnosy BO–BT	998,06	3 794,05	3 358,85	1 433,26

Na účte 384 0 Výnosy BO – fond DHM bolo v roku 2019 účtované výdaj mesačných odpisov z majetku získaného sponzorský, resp. zo ŠR (nie od zriaďovateľa) vo výške 415,14 EUR. Zostatok k 31.12.2019 je **0 EUR**.

Na účte 384-1 Výnosy BO – BT mimo VS analytická evidencia vecných darov a sponzorstva. Konečný stav na tomto účte je vo výške **1 433,26 EUR**, čo súhlasí s konečným stavom všeobecného materiálu získaného sponzorský. Všeobecný materiál (analytický členený) sa k 31.12.2019 eviduje na sklade.

Na účte 384-5 Výnosy BO finančný účet sponzorský, jeho zostatok k 31.12.2019 **0 EUR**.

Čl. V

Informácie o nákladoch a výnosoch

1/ Náklady	555 688,05 EUR
501 - Spotreba materiálu	48 140,26 EUR
502 - Spotreba energie	24 415,00 EUR
511 - Opravy a udržiavanie	12 127,95 EUR
512 - Cestovné	147,60 EUR
518 - Ostatné služby	7 388,73 EUR
521 – Mzdové náklady	256 859,37 EUR
524 – Záonné sociálne poistenie	88 051,31 EUR
525 – Ostatné sociálne poistenie	174,99 EUR
527 – Záonné sociálne náklady	8 353,69 EUR
528 – Ostatné sociálne náklady	992,58 EUR
532 - Daň z nehnuteľností	340,67 EUR
538 – Ostatné dane a poplatky	776,53 EUR
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 125,00 EUR
551 – Odpisy DHM	1162,58 EUR
553 – Tvorba ostatných rezerv	150,00 EUR
558 – Tvorba ostatných OP z prevádzk. činnosti	286,01 EUR
568 – Ostatné finančné náklady	202,59 EUR
588 – Náklady odvodov príjmov	102 773,61 EUR
589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	2 219,65 EUR
2/ Výnosy	555 688,05 EUR
602 - Tržby z predaja služieb	102 214,90 EUR
622 –Aktivácia vnútroorganizačných služieb	3 492,36 EUR
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 509,85 EUR
653 – Zúčtovanie zákonných rezerv	150,00 EUR

658 – Zúčtovanie opravných položiek z prev.činnosti	1 555,40	EUR
691 – Výnosy z bežných transferov VÚC	429 478,00	EUR
692 – Výnosy z kapitálových transferov VÚC	747,44	EUR
693 – Výnosy samosprávy z BT mimo VS	12 430,39	EUR
694 – Výnosy samosprávy z KT mimo VS	415,14	EUR
697 – Výnosy z BT mimo VS	3 822,53	EUR
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	-	127,96 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 1.1.2019
v BO prijaté a uhradené odvody minulých účtovných období
odvody príjmov BO zaúčtované do nákladov
uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia
Stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov k 31.12.2019

-	1 716,28
-	2 564,08
-	102 773,61
+	105 682,12
-	1 371,85

2. Zúčtovanie medzi subjektami VS

Názov	PS/1.1.2019	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2019
Zúčtovanie k. transf.rozpočtu VÚC	14 224,55	70 641,65	747,44	84 118,76

Navýšenie účtu 355 nastalo prijatím kapitálového transferu od zriaďovateľa vo výške 70 641,65 EUR na úhradu realizácie ČOV v mesiaci december 2019.

Zníženie účtu 355 vzniklo zúčtovaním mesačných odpisov z majetku VÚC v roku 2019. Výška ročných odpisov na majetku VUC bola 747,44 EUR.

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:

PS k 1.1.2019	14 175,40	EUR	(analytika 750 994)
Príjem	9 088,28	EUR	
Výdaj	4 584,64	EUR	
KS k 31.12.2019	18 679,04	EUR	

Hotovosť obyvateľov:

PS k 1.1.2019	2 274,96	EUR	(analytika 750 261..)
Príjem	20 355,02	EUR	
Výdaj	19 957,86	EUR	
KS k 31.12.2019	2 672,12	EUR	

Vnútroštruktúrnym predpisom organizácie je určená úschova najvyššej hotovosti u jedného obyvateľa 220 EUR, ktorá v roku 2019 nebola prekročená ani v jednom prípade.

Drobný hmotný majetok:

PS k 1.1.2019

(analytika 750 1 1)

133 781,43 EUR

Príjem

5 737,95 EUR

Výdaj

1 179,11 EUR

KS k 31.12.2019

138 340,27 EUR

Príjem u drobného hmotného majetku boli: pracovné ochranné odevy, tiesňový vysielateľ, doplnenie inventáru do kuchyne a jedálne, žehličky, ručného mixéru, kanvice, kardiacke kreslo elektr. polohov. posteľe, kancelárske kreslá.

Vyraďené boli pracovné ochranné odevy, vankúš MEDIK, rýchlovarné kanvice, osušky, uteráky, napalovačka CD, laminátor, rôzne vybavenie kuchyne a jedálne (hrnčeky, taniere, kompótové misky, varesky, príbor, tácky, podnosy, ponorný mixér), vŕtačka AKU, elektr. rádiator, vysávač.

Na účte dôchodkov pre prijímateľov sociálnej služby sú k dátumu 31.12.2019 vedené finančné prostriedky z úhrad zomrelych obyvateľov nevysporiadané dedičským konaním v sume 147,69 EUR. Uvedený stav je analyticky evidovaný na podsúvahovom účte.

Čl. VIII.**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Čl. IX.****Informácie príjmoch 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	103 000	105 337,69
72A	sponzorské príjmy	-	-	463,68
Spolu:		103 000	103 000	105 801,37

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

Sponzorské prostriedky vo výške 463,68 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. V roku 2019 sme prijali finančným darom sponzorské prostriedky vo výške 15 000 EUR od fyzickej osoby Július Jedlicska a 500 EUR od firmy ELBA, a.s. Kremnica ako účelové prostriedky na nákup tiesňového vysieláča. Zostatok finančných prostriedkov na sponzorskom účte boli k 31.12. automaticky preúčtované na účet Ú-BBSK.

Prijaté prostriedky z Úradu práce SV a R boli zúčtované v roku 2019 v rámci príjmov bežného rozpočtu.

B/ Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné výdavky VÚC	409 212,00	429 478,00	429 478,00
72A	zo sponzorských príjmov	0	463,68	463,68
111	ŠR	7 200,00	12 910,00	12 430,39
Spolu:		416 412,00	442 851,68	442 372,07

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 – náter dreveného obkladu budovy a okien, oprava a náter fasády, oprava prevádzkových strojov a zariadení, oprava elektroinštalácie, odstránenie závad revízie, satelitný poplatok, 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 náhrady pri PN.

Mimorozpočtové prostriedky boli použité na úhradu faktúry z povoleného mimorozpočtového čerpania vo výške 463,68 EUR na nákup tiesňového vyslača.

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,
- § 54 - o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu Praxou k zamestnaniu 2
- § 54 - o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu Zosúladenie rodinného a pracovného života

C/ Výdavky kapitálového rozpočtu

<u>Zdroj</u>	<u>Text</u>	<u>SR</u>	<u>UR</u>	<u>Skutočnosť</u>
41	vlastné výdavky VÚC	0	123 000	70 641,65
Spolu:		0	123 000	70 641,65

Z investičných výdavkov boli zrealizované stavebné práce čističky odpadových vôd

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 2019.

V Kremnici dňa 31.3.2020

spracovala: Alena Šlajferčíková

Mgr. Božena Schniererová
riaditeľka DD a DSS