

Správa nezávislého audítora

o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013

správnej rade neziskovej organizácie

Dom pokojnej staroby n.o., Gbely

M A R E C 2014

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013
správnej rade neziskovej organizácie

Dom pokojnej staroby n.o., Gbely

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky organizácie Dom pokojnej staroby n.o., Gbely, IČO 36 084 514, ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Riaditeľka organizácie je zodpovedná za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke.

Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Stanovisko

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie organizácie k 31.decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Senica, 21. marca 2014

RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



Ing. Terézia Urbanová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.658

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 4 0 9 9 8 IČO 3 6 0 8 4 5 1 4 SID SK NACE 8 7 . 3 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2
--	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

D o m p o k o j n e j s t a r o b y n . o . , G b e l y

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica P r o f . Č a r s k é h o PSČ 9 0 8 4 5 Číslo telefónu 0 3 4 / 6 5 4 2 8 3 6 E-mailová adresa e k o n o m @ d o m o v g b e l y . s k	Obec G b e l y Číslo faxu 0 /	Číslo 2 9 1
--	--	----------------

Zostavená dňa: 0 5 . 0 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	r. 002 + r. 009 + r. 021	001	81872,76	58080,56	23792,20	24853,80
1. Dlhodobý nehmotný majetok	r. 003 až r. 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti (012-(072+091AÚ))		003				
Softvér (013 - (073+091AÚ))		004				
Oceniteľné práva (014 - (074 + 091AÚ))		005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)		006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)		007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)		008				
2. Dlhodobý hmotný majetok	r. 010 až r. 020	009	81872,76	58080,56	23792,20	24853,80
Pozemky (031)		010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)		011		x		
Stavby (021 - (081 + 092AÚ))		012	13295,36	3989,77	9305,59	9970,59
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022 - (082 + 092AÚ))		013	39038,15	31233,08	7805,07	12664,21
Dopravné prostriedky (023 - (083 + 092AÚ))		014	22857,71	22857,71	0,00	2219,00
Pestovateľské celky trvalých porastov (025 - (085 + 092AÚ))		015				
Základné stádo a ťažné zvieratá (026 - (086 + 092AÚ))		016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok (028 - (088 + 092AÚ))		017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029 - (089 +092AÚ))		018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)		019	6681,54		6681,54	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)		020				
3. Dlhodobý finančný majetok	r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)		022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)		023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)		024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ		025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)		026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)		027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)		028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	327849,34		327849,34	334917,78
1. Zásoby r. 031 až r. 036		030	11248,36		11248,36	9479,01
Materiál (112 + 119) - 191		031	11248,36		11248,36	9479,01
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)		032				
Výrobky (123 - 194)		033				
Zvieratá (124 - 195)		034				
Tovar (132 + 139) - 196		035				
Poskytnuté prevádzkové preddávky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)		036				
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041		037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ		038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)		039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)		040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050		042	22614,52		22614,52	12440,21
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ		043	13187,92		13187,92	12440,21
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)		044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)		045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)		046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)		047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)		048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)		049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ		050	9426,60		9426,60	
4. Finančné účty r. 052 až r. 056		051	293986,46		293986,46	312998,56
Pokladnica (211 + 213)		052	8884,05	x	8884,05	7119,24
Bankové účty (221 AÚ + 261)		053	285102,41	x	285102,41	305879,32
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)		054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ		055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)		056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059		057	4667,11		4667,11	4935,03
1. Náklady budúcich období (381)		058	4101,01		4101,01	4300,48
Prijmy budúcich období (385)		059	566,10		566,10	634,55
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057		060	414389,21	58080,56	356308,65	364706,61

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	216347,13	236255,69
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	236255,69	279242,44
Základné imanie (411)	063	236255,69	279242,44
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-19908,56	-42986,75
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	127611,71	112325,22
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	2309,45	1090,00
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	2309,45	1090,00
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	38636,91	44623,89
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	661,46	655,22
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky (475)	083	37975,45	43968,67
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	86665,35	66611,33
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	27343,22	9220,87
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	30297,46	27118,05
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	23501,97	20225,04
Daňové záväzky (341 až 345)	091	3825,61	3428,16
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	1697,09	6619,21
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	12349,81	16125,70
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	12349,81	16125,70
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	356308,65	364706,61

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	191456,69	19826,36	211283,05	212972,39
502	Spotreba energie	02	59280,87	3580,00	62860,87	61633,13
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	12376,70	804,14	13180,84	5477,41
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06	222,05		222,05	203,96
518	Ostatné služby	07	66044,49	275,15	66319,64	56053,92
521	Mzdové náklady	08	477071,44	12344,38	489415,82	471952,47
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	167521,98	4373,10	171895,08	159240,57
525	Ostatné sociálne poistenie	10	401,72		401,72	381,80
527	Zákonné sociálne náklady	11	18968,98	312,20	19281,18	16167,09
528	Ostatné sociálne náklady	12	207,00		207,00	150,00
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	281,96	137,50	419,46	182,46
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	99,00		99,00	
543	Odpísanie pohľadávky	18				941,48
544	Úroky	19				
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	3219,50	159,63	3379,13	3705,23
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	7533,14	210,00	7743,14	8608,05
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtovná trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	1004685,52	42022,46	1046707,98	997669,96

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39	569,26	1231,81	1801,07	975,80
602	Tržby z predaja služieb	40	492646,42	41334,10	533980,52	463105,92
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	16445,70	379,80	16825,50	14580,90
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	1412,29	2,10	1414,39	4038,02
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	300,00		300,00	3465,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	2365,02		2365,02	2818,30
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	4982,84		4982,84	2397,30
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	465305,89		465305,89	463473,87
Účtovná trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	984027,42	42947,81	1026975,23	954855,11
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-20658,10	925,35	-19732,75	-42814,85
591	Daň z príjmov	76		175,81	175,81	171,90
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-20658,10	749,54	-19908,56	-42986,75

Čl. I.

Všeobecné údaje

(1) Názov účtovnej jednotky: Dom pokojnej staroby n.o., Gbely

Sídlo účtovnej jednotky: Prof. Čarského 291, 908 45 Gbely

Zakladateľ účtovnej jednotky: Mesto Gbely, Nám. Slobody 1261, 908 45 Gbely

Dátum založenia: 6. decembra 2004

(2) Štatutárny orgán: Ing. Blažena Chocholáčková

Dozorná rada: Ing. Gabriela Kováčová, Dana Konečná, Viera Pechová

Správna rada: Ing. Nataša Londarevová, Mgr. Renáta Audová, Ing. Kornel Činovský,
Mgr. Andrea Hrubšová, Mgr. Štefan Komorný

(3) Hlavná činnosť účtovnej jednotky: poskytovanie sociálnych služieb

Podnikateľská činnosť: Zhotovovanie a výdaj jedál

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78	68
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4

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 zásady a účtovné metódy účtovná jednotka nezmenila.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou,

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou,

- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou,
 - e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
 - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou,
 - g) dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou,
 - h) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou,
 - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi,
 - j) zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou,
 - k) pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou,
 - l) krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou,
 - m) časové rozlíšenie na strane aktív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 - n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sa oceňujú menovitou hodnotou,
 - o) časové rozlíšenie na strane pasív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- (4) Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného 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 celé eura smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25 %
2	6	16,7 %
3	12	8,4 %
4	20	5 %

Drobný nehmotný majetok do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 - účtovanie zásob spôsobom B.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to:

- a) prehľad o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy je uvedený v tabuľke č. 1, ktorá je súčasťou poznámok,
- b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy je uvedený v tabuľke č. 1, ktorá je súčasťou poznámok,
- c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia je uvedený v tabuľke č. 1, ktorá je súčasťou poznámok.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničeného živelnou udalosťou do výšky 65 705,60 €.

Peniaze v trezore sú poistené pre prípad krádeže poistnou sumou 16 596,96 €.

(6) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku:

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica, ceniny	8 884,05	7 119,24
Bežné bankové účty	285 102,41	305 879,32
Spolu	293 986,46	312 998,56

(8) Prehľad pohľadávok v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť:

	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtov. obdobia
Pohľadávky za hlavnú činnosť	18 183,77	7 309,96
Pohľadávky za podnikateľskú činnosť	4 430,75	5 130,25
Pohľadávky spolu	22 614,52	12 440,21

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

	Stav ku koncu	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	14 402,05	4 717,05
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 212,47	7 723,16
Pohľadávky spolu	22 614,52	12 440,21

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Položka časového rozlíšenia	Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období	4 300,48	4 101,01	4 300,48	4 101,01
Príjmy budúcich období	634,55	566,10	634,55	566,10
Časové rozlíšenie spolu	4 935,03	4 667,11	4 935,03	4 667,11

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Imanie a peňažné fondy					
Základné imanie	279 242,44	-	-	-42 986,75	236 255,69
z toho: vklady zakladateľov	331,94	-	-	-	331,94
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-42 986,75	-	19 908,56	+42 986,75	-19 908,56
Spolu	236 255,69	-	19 908,56	-	216 347,13

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 42 986,75
zúčtovaná na ťarchu základného imania v zmysle uznesenia Správnej rady DPS n.o. Gbely č. 127 zo dňa 10.6.2013	

(14) Opis a výška cudzích zdrojov:

a) údaje o tvorbe a použití rezerv počas účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka:

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy	1 090,00	2 309,45	1 090,00	-	2 309,45	2014
Rezervy spolu	1 090,00	2 309,45	1 090,00	-	2 309,45	2014

b) , c) , d) údaje o záväzkoch podľa jednotlivých druhov záväzkov, prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzkov	Stav ku koncu	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	27 343,22	9 220,87
Záväzky voči zamestnancom	30 297,46	27 118,05
Záväzky voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam	23 501,97	20 225,04
Daňové záväzky	3 825,61	3 428,16
Ostatné záväzky	1 697,09	6 619,21
Krátkodobé záväzky spolu	86 665,35	66 611,33
z toho:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	86 665,35	66 611,33
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	38 636,91	44 623,89
z toho:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	661,46	655,22
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	37 975,45	43 968,67

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu:

	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	655,22	711,61
Tvorba na ťarchu nákladov	6 806,12	6 143,51
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie	6 799,88	6 199,90
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	661,46	655,22

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období:

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie zo štátneho rozpočtu	6 167,53	-	3 112,01	3 055,52
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie rozpočtu obce	9 958,17	-	663,88	9 294,29
Spolu	16 125,70	-	3 775,89	12 349,81

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad výnosov, popis a výška významných položiek za hlavnú a podnikateľskú činnosť účtovnej jednotky:

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Hlavná činnosť v €	Podnikateľská činnosť v €
Tržby za vlastné výrobky a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	569,26	1 231,81
	602 - Tržby z predaja služieb	492 646,42	41 334,10
Aktivácia	622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	16 445,70	379,80
Ostatné výnosy	644 – Úroky	1 412,29	2,10
Prijaté príspevky	662 - Prijaté príspevky od iných organizácií	300,00	-
	663 - Prijaté príspevky od fyzických osôb	2 365,02	-
	665 - Príspevky z podielu zaplatenej dane	4 982,84	-
Dotácie	69110 - Dotácie - Mesto Gbely	19 513,88	-
	69120 - Dotácie – TTSK	-	-
	69130 - Dotácie - MPSVR	445 792,01	-
Spolu		984 027,42	4247,81

(3) Prehľad dotácií v bežnom účtovnom období:

Druh dotácie prijatej v bežnom účt. období	Výška dotácie v €
Dotácia z MPSVaR na financovanie soc. služieb	442 680,00
Dotácia od Mesta Gbely - opatrovateľská služba	13 000,00
Dotácia od Mesta Gbely - spoločné stravovanie dôchodcov mesta	5 850,00
Zúčtovanie dotácií prijatých v minulých účtovných obdobiach na obstaranie dlhodobého majetku	3 775,89
Spolu	465 305,89

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov za hlavnú a podnikateľskú činnosť účtovnej jednotky:

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Hlavná činnosť v €	Podnikateľská činnosť v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	191 456,69	19 826,36
	502 - Spotreba energie	59 280,87	3 580,00
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	12 376,70	804,14
	513 - Náklady na reprezentáciu	222,05	-
	518 - Ostatné služby	66 044,49	275,15
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	477 071,44	12 344,38
	524 - Záonné soc. poistenie a zdrav. poistenie	167 521,98	4 373,10
	525 - Ostatné sociálne poistenie	401,72	-
	527 - Záonné sociálne náklady	18 968,98	312,20
	528 - Ostatné sociálne náklady	207,00	-
Dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	281,96	137,50
Ostatné náklady	542 - Ostatné pokuty a penále	99,00	-
	549 - Iné ostatné náklady	3 219,50	159,63
Odpisy, predaný majetok a oprav. Položky	551 - Odpisy DNM a DHM	7 533,14	210,00
Daň z príjmov	591 - Daň z príjmov	-	175,81
Spolu		1 004 685,52	42 198,27

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie:

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Skvalitnenie pobytu klientov v sociálnom zariadení	-	4 982,84
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		-

(8) Náklady vynaložené počas účtovného obdobia v súvislosti s auditom účtovnej závierky:

Jednotlivé druhy nákladov	Suma
overenie účtovnej závierky	564,00
Spolu	564,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky na podsúvahových účtoch:

Druh položky	Opis položky (číslo účtu a názov)	Hodnota v €
Majetok prijatý do úschovy	771 - Peniaze zverené do úschovy	68 268,57
Drobný hmotný majetok	772 - Darovaný majetok	399,99
Spolu		68 668,56

Čl. VI

Ďalšie informácie

Po 31. 12. 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

Tabuľka č. 1 k článku III ods. 1 písm. a) až c) o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku:

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trv.poras	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlh.hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlh. hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	-	-	13 295,36	39 038,15	22 857,71	-	-	-	-	-	75 191,22
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	6 681,54	-	6 681,54
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	13 295,36	39 038,15	22 857,71	-	-	-	6 681,54	-	81 872,76
Oprávky – stav na zač. bežného účt. obdobia	-	-	3 324,77	26 373,94	20 638,71	-	-	-	-	-	50 337,42
prírastky	-	-	665,00	4 859,14	2 219,00	-	-	-	-	-	7 743,14
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	3 989,77	31 233,08	22 857,71	-	-	-	-	-	58 080,56
Opravné položky – stav za predch. účt. obdobie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
Stav ku koncu predch. účtovného obdobia	-	-	9 970,59	12 664,21	2 219,00	-	-	-	-	-	24 853,80
Stav ku koncu bežného účtovného obdobia	-	-	9 305,59	7 805,07	-	-	-	-	6 681,54	-	23 792,20