



Zriaďovateľ:
**Trnavský
samosprávny
kraj**



**Domov sociálnych služieb
pre dospelých**
Hlavná 1, 919 26 Zavar

Čl. II

Textová časť:

Účtovná závierka je zostavená za účtovnú jednotku DSS Zavar, Hlavná 1, 919 26 ZAVAR, IČO 00611930

Závierka je zostavená v sústave podvojného účtovníctva za kalendárny rok 2013. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad oproti predchádzajúcemu roku nenastali, účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok , ktorý nakupujeme sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné, montáž, poistné, iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Takýto majetok ale nemáme.

Ak by sme mali dlhodobý majetok získaný darovaním, alebo delimitáciu sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Podstata odpisovania dlhodobého 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 celé koruny 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	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok od 33,20 € do 2400€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518-Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 100 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Zásoby

Nakupované zásoby sa obstarávajú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, iné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Takéto náklady nemáme.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve, alebo určenou komisiou pre oceňovanie). Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

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.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív náklady budúcich období účet 381 je tu účtované predplatné na r. 2013

Účet 385 príjmy budúcich období sú tu účtované uroky.

Dlhopisy, pôžičky a úvery naša organizácia nemá.

Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období účet 383 nemáme

Výnosy budúcich období na účte 384 je účtovaný kapitálový transfér poskytnutý s kódom zdroja 111

Deriváty

Na podsúvahových účtoch 750 naša organizácia vedie osobné účty klientov, vkladné knižky klientov, ďalej DHM v používaní hmotný a DHM v používaní nehmotný.

Finančný prenájom naša organizácia nemá.

Čl. III

Neobežný majetok

Spôsob a výška poistenia majetku:

Majetok je poistený pre prípad živelná pohroma až do výšky 8 783 653,31 €

Majetok je poistený pre prípad odcudzenia až do výšky 6 420,00 €

Majetok je poistený stroje, zariadenia až do výšky 107 660,00 €

Na účte 021 stavby bola oproti predchádzajúcemu roku zmena a to, vyradenie ČOV vo výške 56 429,64 €.

Na účte 022 oproti počiatočnému stavu je prírastok 2800,00 € - zakúpenie mraziaceho pultu do kuchyne a vyradenie v sume 348,20 € - vysavač.

Na účte 023 bol vykonaný prírastok - zakúpenie motorového vozidla v sume 27764,99 €, a zároveň bolo vyradené havarované auto v sume 27382,00 €.

Zostatok účtu 042 je 155246,30 €, ktorý pozostáva zo zatiaľ nezaradenej čiastky 36293,72 € - objekt DSS Trnava na Stromovej ulici a 118952,58 € je začatie rekonštrukcie fasády DSS Zavar.

Zásoby sú poistenie zmluva č. 808014770 od 1.7.2011 vo výške 18809,40 €

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nemá.

Majetkové podiely v iných spoločnostiach - nemáme.

Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - nemáme.

Obežný majetok pozostáva zo zásob vedených na účte 112 a pohľadávky

Pohľadávky sú to pohľadávky za služby našich klientov a za odobratú stravu zamestnancov. Na základe žiadosti o odpísanie nevymožiteľných pohľadávok bola odpísaná čiastka 1332,01 € a k tomu opravná položka účet 391 a to vo výške 146,02 €.

Finančný majetok vedný v súvahe na riadku č. 85 sa skladá z cenín r. 087, sú to poštové známky a bankových účtov (riadok č. 88), skladá sa z účtu obyvateľov, SF, depozitu, na ktorom sú mzdy a odvody na mzdy za december.

Poskytnuté návratné finančné výpomoci - nemáme.

ČI. IV

Vlastné imanie - nevysporiadaný výsledok hospodárenia účet 428 (riadok č. 124) . K tomu výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (riadok č. 125).

Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Rezervy účet 323 - nevyčerpané dovolenky a k nim prislúchajúce odvody.

Dlhodobé záväzky - sociálny fond (riadok č. 144)

Krátkodobé záväzky - účet 321, 379, 331, 336, 342

Bankové úvery a výpomoci - (riadok č. 173) - nemáme.

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy: Tržby za vlasné výroby účet 601 - predaj výrobkov z ergoterapeutickej dielne

Tržby z predaja služieb 602 - prevažne platby od klientov

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - skupina účtov 61 - nemáme

Aktivácia - účty skupiny 62 - nemáme

Daňové a colné výnosy - skupina účtov 63 - nemáme

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - účet 648 - účtovaná poistná udalosť za havarované auto a za odpredaj vraku auta

Zúčtovanie rezerv - účet 653 - účtované čerpané dovolenky z minulých rokov a k nim prislúchajúce odvody

Účet 658 - účtovanie odpísania nevymožiteľnej pohľadávky

Finančný výnosy skupina účtov 66 - účet 662 úroky z účtov

Výnosy z transférov z rozpoč. Príjmov v štátnej a rozpočt. Org. - skupina účtov 68 - nemáme

Výnosy z rozpočtových príjmov v obciach a vúc - skupina 69. Účet 691- dotácie, účet 692 - výnosy z kapitálových transférov, účet 693 - refundácie z úradu práce KZ 72h, platba za služby Nitrianskeho samosprávneho kraja, účet 694 - výnosy z KV transférov, účet 697 - zúčtovanie daru pri použití, účet 698 - dlhM majetok

Náklady - skupina účtov 50 - účtované bežné náklady na nákup materiálu pre organizáciu.

skupina 51 - údržba a oprava dodávateľským spôsobom

skupina 52 - účtované mzdové náklady za pracovníkov DSS a k nim prislúchajúce odvody za organizáciu, odchodné zamestnancov do dôchodku, tvorba sociálneho fondu

skupina účtov 53 - účtovaná daň za nehnuteľnosť od mesta Trnava

skupina 54 - odpísanie nevymožiteľnej pohľadávky

účet 551 - odpis dlhodobého majetku

účet 553 - účtovanie zostaku nevyčerpaných dovolení a odvodov k nim

skupina 56 - ostatné finančné náklady napr. - poplatky banke

účet 588 - odvod príjmov na VÚC

účet 589 - náklady budúcich období - účtované na konci roka

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch 750 naša organizácia vedie osobné účty klientov, vkladné knižky klientov, ďalej DHM v používaní hmotný a DHM v používaní nehmotný.

Čl. VII

Iné aktíva a iné pasíva - nemáme

Ostatné finančné povinnosti - nemáme

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účt. Jednotky a spraznených osôb - nemáme

Čl. IX

Informácie o rozpočte

Rozpočet organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.2.2013 uznesením č. 538/2012/20 vo výške 1318724,00 € a to 760924,00 € KZ 41, KZ 46 - 35000,00 € (bežné výdavky). KV v sume 207800,00 € bol zmenený:

prvá zmena schválená dňa 11.4.2013 uznesením č. 03965/2013/OSOCP-005 KZ 41 (22692,00 €)

druhá zmena schválená dňa 9.7.2013 uznesením č. 03991/2013/OFS-056 KZ 46 (4140,00 €)

tretia zmena schválená dňa 17.7.2013 uznesením č. 03991/2013/OFS-109 KZ111 (2700,00 €)

štvrtá zmena schválená dňa 17.7.2013 uznesením č. 03991/2013/OFS-109 72h (1322,00 €)

piata zmena schválená dňa 9.9.2013 uznesením č. 03965/2013/OSOCP-033 KZ 41 (27000,00 €)

šiesta zmena schválená dňa 5.9.2013 uznesením č. 04162/2013/OHP-007 KZ 41 (-13000,00 €) KV

siedma zmena schválená dňa 29.7.2013 uznesením č. 05091/2013/OHP-004 KZ 43 (2800,00 €) KV

ôsma zmena schválená dňa 30.9.2013 uznesením č. 03991/2013/OFS-109 KZ 72a (5000,00 €)

deviata zmena schválená dňa 6.12.2013 uznesením č. 03965/2013/OSOCP-053 KZ 41 (19000,00 €)

desiata zmena schválená dňa 31.12.2012 uznesením č. 04246/2013/OFS-004 KZ 72h (1101,00 €)

Čl. X

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.