

Vypracovanie poznámok

Čl. I

Názov účtovnej jednotky: Domov sociálnych služieb pre dospelých Zavar
Sídlo účtovnej jednotky: Hlavná 1, 919 25 Zavar
Dátum založenia/zriadenia: 01. 07. 2002
Spôsob založenia/zriadenia: Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa: Trnavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa: Starohájska 10, 917 01 Trnava
IČO: 00 611 930
DIČ: 202 118 0953
Právny dôvod na zostav. Účt. závierky: RIADNA
Súčasť konsolidovaného celku: ÁNO Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď. 149 klientov

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky: Sociálna starostlivosť

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účt. jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/: PhDr. Anna Pavlovičová, PhD. (riaditeľka DSS)
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/: ---
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 76,2
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky: 77
Počet vedúcich zamestnancov: 8

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Textová časť:

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

Záverka je zostavená v sústave podvojného účtovníctva za kalendárny rok 2014. 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 sadzba	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová
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. 2015

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

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok

- a) Na účte 021 stavby bola oproti predchádzajúcemu roku zmena vo výške 206 868,64 €. Fasáda budovy Na účte 022 oproti počiatočnému stavu je prírastok 8 031,07 € Dar-počítače, Na účte 023 zmeby neboli oproti roku 2013 Na účte 031 Prírastok 220 € pozemok bezotplatne od TTSK Zostatok účtu 042 je čiastka 58147,72 €, ktorý pozostáva zo zatiaľ nezaradenej čiastky 36293,72 € - objekt DSS Trnava na Stromovej ulici a 21854 € je začatie rekonštrukcie fasády DSS Zavar.

b) 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 €

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

Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo

c) obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - nemáme

opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky: DSS Zavar sídli v budove kaštieľa z 19 st., táto budova je niekoľko krát rekonštruovaná a prispôbena na podmienky spĺňajúce pre inštitúciu DSS. Hodnota dlhodobého majetku 1056120,03 €.

opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,

d) majetok obstaraný formou finančného prenájmu - NEMÁME

opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - nemali sme

2 Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok naša organizácia - Nemá

3 Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach -Nemáme

Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný

4 dlhodobý finančný majetok - Nemáme

Obežný majetok pozostáva zo zásob vedených na účte 112 a pohľadávky

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

Opravná položka k zásobám neni. Zásoby sú vo výške 53 809,05

Záložné právo na zásoby nemáme

Pohľadávky sú to pohľadávky za služby našich klientov a za odobratú stravu zamestnancov.

Na základe žiadosti o odpísanie nevymožiteľných pohľadávok bola odpísaná čiastka 539,87 €

2 a k tomu opravná položka účet 391 a to vo výške 380,96 €.

Záložné právo na pohľadávky nemáme

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

(3) na mzdy za december.

záložné právo na krátkodobý finančný majetok - nemáme

(4) **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** - nemáme.

(5) **Časové rozlíšenie** - účet 381, kde sú zaúčtované predplatné za časopisy na rok 2015

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

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 -Nemáme

Dlhodobé záväzky - sociálny fond (riadok č. 144) vo výške 1304,81

Krátkodobé záväzky - účet 321 Dodávateľa 6117,17 €

účet 379 Iné záväzky 20659,29 €
účet 331 Zamestnanci 43490,20 €
účet 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia 29272,54 €
účet 342 dan zo mzdy 5129,97 €

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

4 Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období účet 384 vo výške 27089,45

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1 Výnosy

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 613 - za výrobky

Aktivácia - účty skupiny 62 - nemáme

Daňové a colné výnosy - skupina účtov 63 - nemáme

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - účet 648 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

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

Účet 658 - nemáme

Finančné výnosy skupina účtov 66 - účet 662 úroky z účtov

Výnosy z transférov z rozpoč. Príjmov v štátnej a rozpoč. 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, účet 694 - výnosy z KV transférov, účet 698 - dlhM majetok

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

501-spotreba materiálu

502- spotreba energie

503-spotreba ostatných neskladovateľných dodávok

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

účet 532 - daň zaplatená mestu Trnava

účet 538 Ostatné dane a poplatky

skupina 54 - odpísanie nevymožiteľnej pohľadávky

účet 546- odpísanie pohľadávky

účet 551 - odpis dlhodobého majetku
účet 553 - nemáme
účet 558 - tvorba opravnej položky k pohľadávkam

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

- (1) Iné aktíva a iné pasíva - nemáme
- (2) 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 02.10.2013 uznesením č. 727/2013/25 vo výške 1473316,00 € a to 1088596,00 € KZ 41, KZ 46 - 317520,00 € (bežné výdavky). KV v sume 67200,00 € bol zmenený:

prvá zmena schválená dňa 28.7.2014 uznesením č. 04246/2014/OFS-066 KZ 46 (46000,00 €), KZ 72h (1101,00 €), KZ 41 (235,00 €)

druhá zmena schválená dňa 24.3.2014 uznesením č. 04246/2014/OFS-034 KZ 41 Kapitálové výdavky (43000,00 €)

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.