

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

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.	125 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: 83,3

Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky: 84

Počet vedúcich zamestnancov: 9

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 2015. 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 preveze 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	1	1/4
2	2	1/6
3	3	1/8
4	4	1/12
5	5	1/20
6	6	1/40

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 transfer 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

Neobežný majetok

a) Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok

Na účte 021 stavby bola oproti predchádzajúcemu roku zmena vo výške 838339,51 €.

Navýšenie hodnoty budovy Trnava, Stromová 35, táto čiastka sa skladá z 802045,79

navýšenie hodnoty bolo na základe zmluvy z TTSK /zmluva o zverení majetku / a suma 36213,72 bola čiastka zaradenie z nášho účtu 042, teda navýšenie hodnoty budovy v Trnave, Stromová 35

Na účte 022 oproti počiatočnému stavu je prírastok 6169,80€ konvektomat do Trnavy, 8904€

Je na základe zmluvy z TTSK

Na účte 023 zmeny neboli oproti roku 2014

Na účte 031 úbytok 203,28 € pozemok, časť pozemku bol odňatý zo správy na základe uznesenia č.732/2013/25 zo dňa 2.10.2013 č. 87/11 z TTSK

Zostatok účtu 042 bola čiastka k 1.1. 58147,72 €, ktorá bola ponížená o čiastku 36293,72 € - objekt DSS Trnava na Stromovej ulici / navýšenie tejto budovy/ zostatok je a 21854 € / revitalizácia parku 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 €

c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo 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 rekonštruová a prispôbena na podmienky spĺňajúce pre inštitúciu DSS. **Hodnota dlhodobého majetku 1 749 780,67€.**

d) 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, 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

4. 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

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

Opravná položka k zásobám neni. Zásoby sú vo výške 73674,79 €

Záložné právo na zásoby nemáme

2. Pohľadávky sú to pohľadávky za služby našich klientov a za odobratú stravu zamestnancov. V roku 2015 boli odpísané nevymožiteľné pohľadávky vo výške 1 571,22 € a máme vedenú opravnú položku 380,96 €. Účet 381. Pohľadávky účet 318 k 31.12.2015 je 31538,23 €.

Záložné právo na pohľadávky nemáme

3. 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.

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 2016, čiastka 163,84 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie - nevysporiadaný výsledok hospodárenia účet 428 (riadok č. 124) .Sú tu účtované výsledky hospodárenia minulých rokov a konkrétne na účte 428.5 čiastka 2419,52 € je zaradenie za rok 2014 teda za staršie obdobie a nie za rok 2015.

Závázky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Rezervy účet 323 –Nemáme

Dlhodobé záväzky - sociálny fond (riadok č. 144) vo výške 1341,57 €

Krátkodobé záväzky - účet 321 Dodávateľia 12 481,84 €

účet 379 Iné záväzky 20 639,77 €

účet 331 Zamestnanci 56 161,97 €

účet 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného zabezpečenia 38 252,01 €

účet 342 dan zo mzdy 8 271,70 €

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

Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období účet 384 vo výške 23645,63 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy: Tržby za vlasné výroby účet 601 - predaj výrobkov z ergoterapeutickej dielne čiastka 838,80 €

Tržby z predaja služieb 602 - prevažne platby od klientov 354146,49 €

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - skupina účtov 613 - za výrobky 1242,50

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 975,54€

Zúčtovanie rezerv - účet 653 nemáme

Účet 658 - nemáme

Finančný výnosy skupina účtov 66 - účet 662 úroky z účtov 0,13 €

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, 1 470 797,08 €

účet 692 - výnosy z kapitálových transférov, 50501,25

účet 693 - nemáme
účet 694 - výnosy z KV transférov, 3361,62
účet 698 - dlhM majetok 82,20

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

501-spotreba materiálu 258368,37 €
502- spotreba energie 92153,60 €
503-spotreba ostatných neskladovateľných dodávok nemáme
účet 511 - údržba a oprava dodávateľským spôsobom 31615,14 €
účet 512- cestovné 2501,16
účet 518- ostatné služby 29 735,57

skupina 52:

521- mzdy a dohody 753355,95 €
524 – odvody zo mzdy 271396,85 €
527 – zákonné sociálne náklady 17 204,76 €

skupina účtov 53 - účtovaná daň za nehnuteľnosť od mesta Trnava

účet 532 - daň zaplatená mestu Trnava 8,95 €
účet 538 Ostatné dane a poplatky 757,11 €

skupina 54 – ostatné náklady

účet 546- odpísanie pohľadávky 1 571,22

účet 551 - odpis dlhodobého majetku 51525,55

účet 553 - nemáme

účet 558 - tvorba opravnej položky k pohľadávkam nemáme

skupina 56 - ostatné finančné náklady napr. - poplatky banke

568- ostatné finančné náklady 142,76€

účet 588 - odvod príjmov na VÚC 325107,35 €

účet 589 - náklady budúcich období - účtované na konci roka 29 281,66 €

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

Na základe uznesenia č.138/2014/08 nám bol pridelený rozpočet **vo výške 1406116 € BV**

1/ Úprava č.2/2015 zo dňa 22.7.2015 8100€ / o nadpríjmy

2/ úprava č. 06589/2015 SCP z 23.9.2015 19 800€

3/úprava č065889/2015 OSOCP-6 z 24.11.2015 7089€

4/úprava 06589/2015OSCP -10 z 11.12.2015 12254€

5/ úprava 06589/2015/OSOCP zo dňa 2.12.2015

6/ úprava 06826/2015/OHP -1 zo dňa 30.9.2015 6200 KV

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.