

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb – Adamovské Kochanovce
Sídlo účtovnej jednotky	Adamovské Kochanovce č. 122
IČO	00596175
Dátum zriadenia	1.1.1963
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 91101 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	DSS je určený pre fyzickú osobu, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3, alebo fyzickej osobe, ktorá je nevidiaca alebo prakticky nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jana Pondušová poverená riadením DSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	59 2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	riaditeľ DSS ekonomicko – prevádzkový úsek sociálno – zdravotnícky úsek

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

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
 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok do 2 400,- Eur, 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 33,01 Eur do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace	najviac do výšky	25 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky	75 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Účtovná jednotka v roku 2014 obstarala nasledovný dlhodobý majetok :

- priemyselná práčka 6 110,40 €

Účtovná jednotka v roku 2014 vyradila nasledovný dlhodobý majetok :

- dvojbubnová kosačka 1 198,30 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie zrealizoval TSK ako vlastník majetku	

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 373 026,75

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených VÚC	68	47 685,51	Pohľadávky voči klientom, ktoré vznikli z nezaplatenia úhrad za poskytovanie služieb vo výške 47 685,51 sú znížené o opravné položky -33 355,79 . Netto hodnota je 14 329,72.
Spolu		47 685,51	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 Z dôvodu uplatňovania zásady opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

V bežnom roku bola tvorená vo výške 6 175,95 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VUC a RO zriadených VUC	33 355,79	uplatňovania zásady opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky vo výške 5 260,22 € sú v lehote splatnosti do 1 roka, ostatné pohľadávky, teda v celkovej výške 42 425,29 € sú po lehote splatnosti.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Účty depozitný, dary-granty, sociálny fond	51 388,99

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	171,56
predplatné	171,56
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Zúčtovanie nevyspor. výsledku hospodárenia k 31.12.2013 vo výške 3 068,43 € /- 20 427,24 + 3 068,43 = -17 358,81 /
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie k 31.12.2014	19 972,12

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 Vykazované záväzky sú v lehote splatnosti.

b) popis významných položiek záväzkov

Zväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zväzky zo sociálneho fondu	2 735,62	Stav účtu sociálneho fondu
Dodávatelia	4 012,50	Neuhradené faktúry
Iné záväzky	77,56	Zväzky z miezd za 12/2014
Zamestnanci	26 854,67	Zväzky z miezd za 12/2014
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	17 026,23	Zväzky z miezd za 12/2014
Ostatné priame dane	2 032,37	Zväzky z miezd za 12/2014
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS	398,-	Grant účelovo určený

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	108 384,82
Výnosy budúcich období zdroj 111	17 940,13
Výnosy budúcich období zdroj 11G	77 714,95
Výnosy budúcich období zdroj 70	10 150,87
Dary a granty	2 578,87

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	293 207,66
b) aktivácia	8 888,-
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	8 888,-
c) finančné výnosy	7,85
662 - Úroky	7,85
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	811 164,35
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	10 057,35
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	3 792,-
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	1 403,52
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	795,55
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	368,64

Domov sociálnych služieb – Adamovské Kochanovce, 913 05 Adamovské Kochanovce 122
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

e) ostatné výnosy	150,-
648 - Ostatné výnosy	150,-
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	22 571,87
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	22 571,87

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	205 932,67
501 - Spotreba materiálu	135 959,04
502 - Spotreba energie	69 973,63
b) služby	32 018,16
511 - Opravy a udržiavanie	13 316,47
512 - Cestovné	891,63
513 - Náklady na reprezentáciu	52,52
518 - Ostatné služby	17 757,54
c) osobné náklady	580 559,01
521 - Mzdové náklady	414 796,46
524 - Zákonné sociálne náklady	144 395,20
527 - Zákonné sociálne náklady	21 367,35
d) dane a poplatky	4 075,-
538 - Ostatné dane a poplatky	4 075,-
e) odpisy, rezervy a opravné položky	21 797,46
551 - Odpisy DNM a DHM	15 621,51
- odpisy z vlastných zdrojov	10 057,35
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	6 175,95
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	298,91
568 - Ostatné finančné náklady	298,91
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	287 188,18
588 - Náklady z odvodu príjmov	287 120,21
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	67,97
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
h) ostatné náklady	527,90
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	527,90
-	
i) dane z príjmov	1,38
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	492 107,50	750- finančné prostriedky klientov

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky -
tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Kaštieľ je hlavnou budovou zariadenia, v ktorej sa vykonávajú v prevažnej miere všetky služby spojené s pobytom klientov. Spolu so záhradným domom sú národnou kultúrnou pamiatkou.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Vzhľadom k tomu, že Zastupiteľstvo Trenčianskeho samosprávneho kraja neschválilo rozpočet na rok 2014, Trenčiansky samosprávny kraj v roku 2014 hospodáril v súlade s § 11 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, podľa rozpočtu TSK predchádzajúceho roka až do schválenia rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 31.3.2014 uznesením č. 16/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.6.2014 opatrením č. 214/118/3/2014
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2014 opatrením č. 261/118/4/2014
- tretia zmena schválená dňa 30.9.2014 opatrením č. 396/118/5/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 28.11.2014 opatrením č. 490/118/6/2014
- piata zmena schválená dňa 31.12.2014 opatrením č. 567/118/7/2014

Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.