

## Poznámky k 31.12.2015

### 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)	Mgr. Jana Pondušová
Funkcia	riaditeľka DSS
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	62
- počet vedúcich zamestnancov	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

Zmena doby odpisovania majetku.

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 cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou 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	8	1/8
4	12	1/12
6	40	1/40

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

##### Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí /022/

Účtovná jednotka v roku 2015 obstarala nasledovný dlhodobý majetok :

- sporák elektrický s el. rúrou **5 700,- €**

Účtovná jednotka v roku 2015 vyradila nasledovný nefunkčný dlhodobý majetok :

- magnet. video PANASONIC 657,24 €
- chlad. skriňa SM 250 498,04 €
- mraz. pult Gorenje 481,31 €
- sporák el. 6 platňový 337,29 €

Spolu úbytky 022 : **1 973,88 €**

##### Drobný dlhodobý hmotný majetok /029/

Úbytok:

- digitálna telef. ústredňa **2 456,87 €**

###### 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 /	1 374 296,-

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

Zásoby	Riadok súvahy	Stav k 31.1.2014	Prírastky	Úbytky	Stav zásob k 31.12.2015
Zásoby	035	6 740,13	125 953,69	126 837,77	5 856,05
Spolu		<b>6 740,13</b>	<b>125 953,69</b>	<b>126 837,77</b>	<b>5 856,05</b>

DSS Adamovské Kochanovce vykazuje zásoby k 31.12.2015 na 5 skladoch.

### 2. 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	42 194,67	Pohľadávky voči klientom, ktoré vznikli z nezaplatenia úhrad za poskytovanie služieb vo výške 42 194,67 sú znížené o opravné položky -28 571,59 . Netto hodnota je 13 623,08.
Spolu		<b>42 194,67</b>	

#### 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 **5 388,63 €** a **zrušená** opravná položka, k odpísaným nevymožiteľným pohľadávkam, vo výške **10 172,83 €**.

#### 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 VÚC	28 571,59	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 6 477,97 € sú v lehote splatnosti do 1 roka, ostatné pohľadávky, teda v celkovej výške 35 716,70 € sú po lehote splatnosti.

### 3. Finančný majetok

#### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Účty depozitný, dary-granty, sociálny fond	54 002,44

### 4. Časové rozlíšenie

#### Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	
predplatné	122,20
	122,20
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 nevysp. výsledku hospodárenia k 31.12.2014 vo výške 19 972,12 € /- 17 358,81 + 19 972,12 = 2 613,31 /
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie k 31.12.2015	-525,50

#### B Závazky

##### 1. Závazky 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

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	2 233,62	Stav účtu sociálneho fondu
Dodávatelia	4 035,61	Neuhradené faktúry
Iné záväzky	182,35	Záväzky z miezd za 12/2015
Zamestnanci	28 358,82	Záväzky z miezd za 12/2015
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	18 169,73	Záväzky z miezd za 12/2015
Ostatné priame dane	2 816,78	Záväzky z miezd za 12/2015

##### 2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu:	<b>0,-</b>
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>102 820,66</b>
Výnosy budúcich období zdroj 111	14 148,13
Výnosy budúcich období zdroj 11G	76 311,43
Výnosy budúcich období zdroj 70	9 782,23
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
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	291 573,09
602 - Tržby z predaja služieb	291 573,09
<b>b) aktívacia</b>	8 237,90
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	8 237,90
<b>c) finančné výnosy</b>	0,-
662 - Úroky	0,-
<b>d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	829 770,15
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	807 828,41
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	13 479,17
693- Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 414,53
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	1 483,88
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	368,64
<b>e) ostatné výnosy</b>	0,-
648 - Ostatné výnosy	0,-
<b>f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	10 172,83
658 - Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkovej činnosti	10 172,83

### 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	188 902,25
501 - Spotreba materiálu	124 422,35
502 - Spotreba energie	64 479,9
<b>b) služby</b>	43 506,61
511 - Opravy a udržiavanie	23 604,34
512 - Cestovné	626,53
513 - Náklady na reprezentáciu	46,43
518 - Ostatné služby	19 229,31
<b>c) osobné náklady</b>	581 841,74
521 - Mzdové náklady	413 324,06
524 - Záonné sociálne náklady	144 339,58
527 - Záonné sociálne náklady	24 178,10
<b>d) dane a poplatky</b>	4 104,07
538 - Ostatné dane a poplatky	4 104,07
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	22 102,05
551 - Odpisy DNM a DHM	16 713,42
- odpisy z vlastných zdrojov VUC	11 149,26
- odpisy z cudzích zdrojov	5 564,16

558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k nedaňovým pohľadávkam	5 388,63
<b>f) finančné náklady</b>	49,-
568 - Ostatné finančné náklady	49,-
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	286 182,52
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	284 872,44
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	1 310,08
<b>h) ostatné náklady</b>	527,90
546- Odpis pohľadávky	10 934,92
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	326,40
549- Manká a škody	2 329,91

## Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	414 788,73	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. 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:

Rozpočet rozpočtovej organizácie č. 76/118/1/2015 bol schválený Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 24.11.2014 uznesením č. 212/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.02.2015 opatrením č. 159/118/2/2015

- druhá zmena schválená dňa 30.04.2015 opatrením č. 274/118/3/2015
- tretia zmena schválená dňa 29.05.2015 opatrením č. 317/118/4/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2015 opatrením č. 388/118/5/2015
- piata zmena schválená dňa 31.07.2015 opatrením č. 427/118/6/2015
- šiesta zmena schválená dňa 31.08.2015 opatrením č. 498/118/7/2015
- siedma zmena schválená dňa 30.09.2015 opatrením č. 547/118/8/2015
- ôsma zmena schválená dňa 30.10.2015 opatrením č. 614/118/9/2015
- deviata zmena schválená dňa 30.11.2015 opatrením č. 658/118/10/2015
- desiatu zmena schválená dňa 31.12.2015 opatrením č. 725/118/11/2015

### Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.