

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb – Adamovské Kochanovce
Sídlo účtovnej jednotky	91305 Adamovské Kochanovce 122
IČO	00596175
Dátum zriadenia	1948
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	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ 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	51
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	50
- 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

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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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 vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ 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).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 029 v sume 19 527,07 €, ktorý vznikol realizáciou akcií :

- prípojka vodovodu v sume 19 527,07 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie zrealizoval TSK ako vlastník majetku	

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Na žiadny DHM nie je zriadené záložné právo, ani obmedzenie práva nakladať s ním.

d) 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/	1 404 667,80

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	55 534,99	Pohľadávky voči klientom, ktoré vznikli z nezaplatenia úhrad za poskytovanie služieb vo výške 55 534,99 sú znížené o opravné položky -39 462,63 . Netto hodnota je 16 072,36.

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 opravná položka **tvorená** vo výške **6 202,45 €**

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
55 534,99	39 462,63	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 8 806,24 € sú v lehote splatnosti do 1 roka, ostatné pohľadávky, teda v celkovej výške 46 728,75 € sú po lehote splatnosti.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Účty: depozitný, dary-granty, sociálny fond	49 985,40

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	282,10	109,30
predplatné	282,10	109,30
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,-	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 1.1.2017 vo výške 197,96 € / 2 087,81+197,96 = 2 285,77 /
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie k 31.12.2017	2 358,81

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

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	1908,87	1925,42	Stav účtu sociálneho fondu
Dodávatelia	1644,67	5857,71	Neuhradené faktúry
Iné záväzky	74,00	73,59	Záväzky z miezd za 12/2017
Zamestnanci	23745,94	25496,04	Záväzky z miezd za 12/2017
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	16439,18	16830,76	Záväzky z miezd za 12/2017
Ostatné priame dane	2437,29	2385,73	Záväzky z miezd za 12/2017
Spolu	46 249,95	52 569,25	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,-	0,-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	94 801,74	97 806,50
Výnosy budúcich období zdroj 111	6 564,13	10 356,13
Výnosy budúcich období zdroj 11G	73 504,39	74 907,91
Výnosy budúcich období zdroj 70	9 044,95	9 413,59
Dary a granty	5 688,27	3 128,87

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	258 126,42	273 870,86
602 - Tržby z predaja služieb	258 126,42	273 870,86
b) aktívacia	7 639,50	8 552,50
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	7 639,50	8 552,50
c) finančné výnosy	0,-	0,-
662 - Úroky	0,-	0,-
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	815 315,20	795 564,31
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	791 391,50	777 581,31
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	13 359,54	12 248,74
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	5 000,-	170,10
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	3 792,-	3 792,-
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	1 403,52	1 403,52
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,-	0,-
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	368,64	368,64
e) ostatné výnosy	5 117,40	6 897,74
648 - Ostatné výnosy	5 117,40	6 897,74
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,-	0,-
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,-	0,-

Domov sociálnych služieb – Adamovské Kochanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	153 313,66	177 631,66
501 - Spotreba materiálu	105 196,71	122 189,13
502 - Spotreba energie	48 116,95	55 442,53
- elektrická energia	19 914,04	34 022,71
- plyn	28 202,91	21 171,51
b) služby	44 363,36	29 984,68
511 - Opravy a udržiavanie	21 112,56	9 744,52
512 - Cestovné	712,45	955,82
513 - Náklady na reprezentáciu	34,27	58,82
518 - Ostatné služby	22 504,08	9 663,22
c) osobné náklady	599 471,83	573 967,50
521 - Mzdové náklady	418 823,66	406 601,35
524 - Záonné sociálne náklady	148 364,98	142 245,62
527 - Záonné sociálne náklady	28 931,16	25 120,53
d) dane a poplatky	4 162,64	4 139,12
532 - Daň z nehnuteľností	873,64	850,12
538 - Ostatné dane a poplatky	3 289	3 289
e) odpisy, rezervy a opravné položky	25 126,15	22 501,49
551 - Odpisy DNM a DHM	18 923,70	17 812,90
- odpisy z vlastných zdrojov	13 359,54	12 248,74
- odpisy z cudzích zdrojov	5 564,16	5 564,16
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	6 202,45	4 688,59
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	33,10	56,60
568 - Ostatné finančné náklady	33,10	56,60
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	257 041,37	276 080,-
588 - Náklady z odvodu príjmov	254 282,33	273 304,23
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 759,04	2 775,77
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	327,60	326,40
546 - Odpis pohľadávky	0,-	0,-
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	327,60	326,10
549 - Manká a škody	0,-	0,-

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	351 830,28	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 a park v Adamovských Kochanovciach súp. č. 122 sú evidované v Ústrednom zozname pamiatkového fondu pod číslom 1172/1-2.

Kaštieľ je hlavnou budovou zariadenia, v ktorej sa vykonávajú v prevažnej miere všetky služby spojené s pobytom klientov.

Rozhodnutím Pamiatkového úradu Slovenskej republiky č.: PUSR-2014/19004-2/81574/BRO boli za národnú kultúrnu pamiatku vyhlásené :

park, múr ohradný s bránou, rotunda (bašta), záhradný dom (kaplnka), skleník, pivnica a budova hospodárska.

Čl. VIII **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 organizácie č. 15/118/1/2017 bol schválený Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 28.11.2016 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 436/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31. 1. 2017 rozpočtovým opatrením č. 115/118/2/2017
- druhá zmena schválená dňa 28. 2. 2017 rozpočtovým opatrením č. 169/118/3/2017
- tretia zmena schválená dňa 31. 3. 2017 rozpočtovým opatrením č. 234/118/4/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 28. 4. 2017 rozpočtovým opatrením č. 258/118/5/2017
- piata zmena schválená dňa 31. 5. 2017 rozpočtovým opatrením č. 306/118/6/2017
- šiesta zmena schválená dňa 31.7. 2017 rozpočtovým opatrením č. 402/118/7/2017
- siedma zmena schválená dňa 29.9.2017 rozpočtovým opatrením č. 492/118/8/2017
- ôsma zmena schválená dňa 31.10.2017 rozpočtovým opatrením č. 571/118/9/2017
- deviata zmena schválená dňa 30.11.2017 rozpočtovým opatrením č. 616/118/10/2017
- desiatu zmena schválená dňa 29.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 688/118/11/2017

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.