

Poznámky k 31.12.2018

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) Funkcia	Mgr. Jana Pondušová riaditeľka DSS
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	51
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	50 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ 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

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

Domov sociálnych služieb – Adamovské Kochanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 13 270 €, ktorý vznikol zaradením nakúpeného majetku :

- Panva smažiacia elektrická v sume 2 250,- €
- Robot univerzálny v sume 5 120,- €
- Priemyselná práčka v sume 5 900,- €

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	97 716,91
Budovy, stavby	1 018 836,56
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	132 444,37
Dopravné prostriedky	47 924,02
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	84 496,24
Obstaranie dlhodobého majetku	12 640,24
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1 394 058,34

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	56 120,68	Pohľadávky voči klientom, ktoré vznikli z nezaplatenia úhrad za poskytovanie služieb vo výške 56 120,68 sú znížené o opravné položky - 45402,22 . Netto hodnota je 10 718,46.

b) **vývoj opravnej položky** k pohládkam - 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 **5 939,59 €**

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
56 120,68	45 402,22	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 7 631,45 € sú v lehote splatnosti do 1 roka, ostatné pohľadávky, teda v celkovej výške 48 489,23 € sú po lehote splatnosti dlhšej ako 1 rok.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Účty: depozitný, dary-granty, sociálny fond	76 348,35	49 985,40
Ceniny	903,60	372,64

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	277,01	282,10
predplatené	277,01	282,10
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 1.1.2018 vo výške 2 358,81 € / 2 285,77 + 2358,81 = 4 644,58 /
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie k 31.12.2018	5 120,80

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.

Domov sociálnych služieb – Adamovské Kochanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	1 885,23	1 908,87	Stav účtu sociálneho fondu
Dodávateľia	2 234,40	1 644,67	Neuhradené faktúry
Iné záväzky	105,92	74,00	Záväzky z miezd za 12/2017
Zamestnanci	36 050,44	23 745,94	Záväzky z miezd za 12/2017
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	26 264,22	16 439,18	Záväzky z miezd za 12/2017
Ostatné priame dane	5 494,27	2 437,29	Záväzky z miezd za 12/2017
Spolu	72 034,48	46 249,95	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,-	0,-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	90 210,41	94 801,74
Výnosy budúcich období zdroj 111	2 884,96	6 564,13
Výnosy budúcich období zdroj 11G	72 100,87	73 504,39
Výnosy budúcich období zdroj 70	8 676,31	9 044,95
Dary a granty	6 548,27	5 688,27

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	245 919,74	258 126,42
602 - Tržby z predaja služieb	245 919,74	258 126,42
b) aktivácia	0,-	7 639,50
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0,-	7 639,50
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	860 668,63	815 315,20
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	839 656,62	791 391,50
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	14 630,68	13 359,54
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0,-	5 000,-
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	3 679,17	3 792,-
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	1 403,52	1 403,52

Domov sociálnych služieb – Adamovské Kochanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	930,-	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	3 395,97	5 117,40
648 - Ostatné výnosy	3 395,97	5 117,40
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	662,22	0,-
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	662,22	0,-

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	135 825,05	153 313,66
501 - Spotreba materiálu	89 875,47	105 196,71
502 - Spotreba energie	45 949,58	48 116,95
- elektrická energia	17 464,59	19 914,04
- plyn	24 077,11	28 202,91
- voda	4 407,88	
b) služby	35 450,46	44 363,36
511 - Opravy a udržiavanie	13 258,07	21 112,56
512 - Cestovné	1 072,18	712,45
513 - Náklady na reprezentáciu	30,29	34,27
518 - Ostatné služby	21 089,92	22 504,08
c) osobné náklady	662 877,99	599 471,83
521 - Mzdové náklady	470 926,-	418 823,66
524 - Záonné sociálne náklady	164 099,95	148 364,98
525 – Ostatné sociálne náklady	7 459,30	
527 - Záonné sociálne náklady	20 392,74	28 931,16
d) dane a poplatky	4 178,64	4 162,64
532 - Daň z nehnuteľností	889,64	873,64
538 - Ostatné dane a poplatky	3 289,-	3 289,-
e) odpisy, rezervy a opravné položky	26 021,60	25 126,15
551 - Odpisy DNM a DHM	20 082,01	18 923,70
- odpisy z vlastných zdrojov	14 630,68	13 359,54
- odpisy z cudzích zdrojov	5 451,33	5 564,16
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	5 939,59	6 202,45
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	39,05	33,10
568 - Ostatné finančné náklady	39,05	33,10
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	234 552,72	257 041,37
588 - Náklady z odvodu príjmov	243 570,43	254 282,33
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	-9 017,71	2 759,04
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	5 073,92	327,60
546 - Odpis pohľadávky	4 411,70	0,-
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	662,22	327,60
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	351 179,13	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. 15/118/1/2018 bol schválený Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 11.12.2017 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 10/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28. 2. 2018 rozpočtovým opatrením č. 154/118/2/2018
- druhá zmena schválená dňa 30. 4. 2018 rozpočtovým opatrením č. 255/118/3/2018
- tretia zmena schválená dňa 31. 5. 2018 rozpočtovým opatrením č. 288/118/4/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 29. 6. 2018 rozpočtovým opatrením č. 364/118/5/2018

- piata zmena schválená dňa 31. 7. 2018 rozpočtovým opatrením č. 418/118/6/2018
- šiesta zmena schválená dňa 31. 8. 2018 rozpočtovým opatrením č. 471/118/7/2018
- siedma zmena schválená dňa 31.10.2018 rozpočtovým opatrením č. 580/118/8/2018
- ôsma zmena schválená dňa 30.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 661/118/9/2018
- deviata zmena schválená dňa 31.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 714/118/10/2018

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.