

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb – Adamovské Kochanovce
Sídlo účtovnej jednotky	122, 91305 Adamovské Kochanovce
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	<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 riaditeľka DSS
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50
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	¼
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 | <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

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 roku 2020 nenastali významné skutočnosti v pohybe dlhodobého majetku.

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	1 015 016,60
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	129 754,54
Dopravné prostriedky	47 924,02
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	84 496,24
Obstaranie dlhodobého majetku	12 640,24
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1 387 548,55

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených VÚC	68	64 132,61	8 763,33	Pohľadávky voči klientom, ktoré vznikli z nezaplatenia úhrad za poskytovanie služieb

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 3 899,22 €

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
64 132,61	55 369,28	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 10 412,70 € sú v lehote splatnosti do 1 roka, ostatné pohľadávky vo výške 53 719,91 € sú po lehote splatnosti dlhšej ako 1 rok. Celkove pohľadávky dosahujú výšku 64 132,61 €.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Účty: depozitný, dary-granty, sociálny fond	143 829,53	74 675,62
Ceniny	409,81	471,09

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	137,50	254,76
predplatné	137,50	254,76
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 1.1.2020 vo výške -5 023,75 € / 9 765,38 - 5 023,75 = 4 741,63 /
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie k 31.12.2020	4 253,61 €

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.

Dlhodobými záväzkami sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 915,18 €.

Domov sociálnych služieb – Adamovské Kochanovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2020 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	2 915,18	3 320,19	Stav účtu sociálneho fondu
Dodávatelia	1 704,17	6 674,16	Neuhradené faktúry
Iné záväzky	143,53	113,11	Záväzky z miezd za 12/2020
Zamestnanci	45 679,54	34 493,06	Záväzky z miezd za 12/2020
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	31 259,21	24 892,81	Záväzky z miezd za 12/2020
Ostatné priame dane	6 936,71	5 308,18	Záväzky z miezd za 12/2020
Spolu	88 638,34	74 801,51	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,-	0,-
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	90 124,49	86 299,39
Výnosy budúcich období zdroj 111	5 798,79	736,93
Výnosy budúcich období zdroj 41	725,-	0,-
Výnosy budúcich období zdroj 11G	69 293,83	70 697,35
Výnosy budúcich období zdroj 70	8 058,60	8 316,84
Dary a granty	6 248,27	6 548,27

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	220 269,99	230 489,74
602 - Tržby z predaja služieb	220 269,99	230 489,74
b) aktívacia	0,-	0,-
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0,-	0,-
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	1 025 110,75	973 106,42
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	961 460,06	953 640,27
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	11 353,25	13 584,63
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	46 368,63,-	520,-
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	736,93	2 148,03
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 2020

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 530,12	1450,50
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	258,24	359,47
e) ostatné výnosy	4 429,75	0,-
648 - Ostatné výnosy	4 429,75	0,-
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,-	0,-
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,-	0,-

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 1 249 810,49 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 203 596,16 €.

Nárast výnosov bol spôsobený nárastom na účte 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR. Nárast na účte 693 je v roku 2020 oproti roku 2019 vo výške 45 848,63.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	157 465,72	153 774,47
501 - Spotreba materiálu	103 200,59	92 479,12
502 - Spotreba energie	54 265,13	61 296,35
- elektrická energia	15 462,17	18 654,57
- plyn	31 709,68	35 768,43
- voda	7 093,28	6 873,35
b) služby	32 954,65	42 747,28
511 - Opravy a udržiavanie	11 207,86	19 036,70
512 - Cestovné	287,79	1 024,07
513 - Náklady na reprezentáciu	199,98	270,97
518 - Ostatné služby	21 259,02	22 415,54
c) osobné náklady	811 749,59	759 557,21
521 - Mzdové náklady	572 756,82	540 318,-
524 - Zákonné sociálne náklady	198 806,93	187 409,39
525 - Ostatné sociálne náklady	7 354,81	8 297,46
527 - Zákonné sociálne náklady	32 831,03	23 532,36
d) dane a poplatky	5 031,14	4 513,76
532 - Daň z nehnuteľností	1 229,14	938,76
538 - Ostatné dane a poplatky	3 802,-	3 575,-
e) odpisy, rezervy a opravné položky	17 651,16	23 563,49
551 - Odpisy DNM a DHM	13 751,94	17 495,65
- odpisy z vlastných zdrojov	11 353,25	13 584,63
- odpisy z cudzích zdrojov	2 398,69	3 911,02
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	3 899,22	6 067,84
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	29,10	40,80
568 - Ostatné finančné náklady	29,10	40,80
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	220 675,52	224 421,90
588 - Náklady z odvodu príjmov	220 159,83	225 506,35
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	515,69	-1 084,45
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	0,-	0,-
546 - Odpis pohľadávky	0,-	0,-
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,-	0,-
549 - Manká a škody	0,-	0,-

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 1 245 556,88 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 208 619,91 €. Nárast nákladov bol najväčší na účtovej skupine 52 - Osobné náklady .

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	382 644,21	750- finančné prostriedky klientov

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam **nehnutelných 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 prijímateľov sociálnych služieb.

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

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. 15/118/1/2020 bol schválený Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 25.11.2019 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 384/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28. 2. 2020 rozpočtovým opatrením č. 155/118/2/2020
- druhá zmena schválená dňa 30. 4. 2020 rozpočtovým opatrením č. 261/118/3/2020

- tretia zmena schválená dňa 29. 5. 2020 rozpočtovým opatrením č. 350/118/4/2020
- štvrtá zmena schválená dňa 31. 7. 2020 rozpočtovým opatrením č. 428/118/5/2020
- piata zmena schválená dňa 31. 8. 2020 rozpočtovým opatrením č. 465/118/6/2020
- šiesta zmena schválená dňa 30. 9. 2020 rozpočtovým opatrením č. 561/118/7/2020
- siedma zmena schválená dňa 30.10.2020 rozpočtovým opatrením č. 583/118/8/2020
- ôsma zmena schválená dňa 30.11.2020 rozpočtovým opatrením č. 688/118/9/2020
- deviata zmena schválená dňa 31.12.2020 rozpočtovým opatrením č. 768/118/10/2020

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.