

Poznámky k 31.12.2022

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	☒ 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	riadiťka DSS
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	48
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	riadiťka DSS sociálno – zdravotnícky úsek prevádzkový úsek ekonómka

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, upraví 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
- 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

Bola odpredaná časť pozemkov v sume 130,72 €. Účtovná jednotka vyradila DHM spolu za 8511,08€. Išlo o neupotrebitelný majetok, ktorý na základe znaleckých posudkov bol neopraviteľný alebo jeho oprava by bola nerentabilná.

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	97 586,19
Budovy, stavby	1 015 016,60
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	121 243,46
Dopravné prostriedky	47 924,02
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	84 496,24
Obstaranie dlhodobého majetku	12 640,24
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1 378 906,75

B Obežný majetok

1. Pohl'advky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'advky	Riadok súvahy	Hodnota pohl'advok brutto	Hodnota pohl'advok netto	Opis
Pohl'advky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených VÚC	68	89 678,31	16 700,36	Pohl'advky 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 12 593,69 €

Pohl'advky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
89 678,31	72 977,95	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

Pohl'advky vo výške 16 253,71€ sú v lehote splatnosti do 1 roka, ostatné pohľadávky vo výške 73 424,60 € sú po lehote splatnosti dlhšej ako 1 rok. Celkove pohľadávky z nedaňových príjmov dosahujú výšku 89 678,31 €.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Účty: depozitný, dary-granty, sociálny fond	85 632,74€	68 256,45€
Ceniny	285,60€	976,65€

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	170,00€	170,00 €
predplatné	170,00€	170,00€
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 1.1.2022 vo výške -176,46 € / -8995,24 + -176,46 = -9171,70 /
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie k 31.12.2022	8281,62 €

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.

Dlhodobými záväzkami sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3 463,31€.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2021 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	3 463,31	3 310,78	Stav účtu sociálneho fondu
Dodávatelia	10 281,46	1 920,18	Neuhradené faktúry
Iné záväzky	87,19	114,80	Záväzky z miezd za 12/2021
Zamestnanci	40 689,97	42 006,14	Záväzky z miezd za 12/2021
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	28 812,82	29 927,46	Záväzky z miezd za 12/2021
Ostatné priame dane	5 631,18	6 565,21	Záväzky z miezd za 12/2021
Spolu	88 965,93	83 844,57	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,-	0,-
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	97 715,51	106 500,89
Výnosy budúcich období zdroj 111	13 062,73	23 136,95
Výnosy budúcich období zdroj 41	1 219,70	725,-
Výnosy budúcich období zdroj 72a	2 455,90	0,-
Výnosy budúcich období zdroj 11G	66 486,79	67 890,31
Výnosy budúcich období zdroj 70	7 542,12	7 800,36
Dary a granty	6 948,27	6 948,27

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	210 643,28	214 165,87
602 - Tržby z predaja služieb	210 643,28	214 165,87
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	1 158 518,56	1 035 656,12
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 043 167,75	949 561,43
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	8 909,88	9 701,34
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	104 779,17	74 731,59
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,-	0,-
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	258,24	258,24
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
e) ostatné výnosy	0,-	317,65
648 - Ostatné výnosy	0,-	317,65
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,-	0,-
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,-	0,-

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 369 161,84€, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 250 139,64€.

Nárast výnosov bol spôsobený nárastom na účte 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	175 653,30	143 142,17
501 - Spotreba materiálu	99 162,15	88 439,59
502 - Spotreba energie	76 491,15	54 702,58
- elektrická energia	24 044,05	15 200,53
- plyn	47 625,84	33 385,52
- voda	4 821,26	6 116,53
b) služby	49 378,83	36 370,55
511 - Opravy a udržiavanie	9 427,36	10 102,55
512 - Cestovné	941,26	51,16
513 - Náklady na reprezentáciu	17,16	206,81
518 - Ostatné služby	38 993,05	26 010,03
c) osobné náklady	925 751,27	839 284,70
521 - Mzdové náklady	633 434,68	594 025,34
524 - Zákonné sociálne náklady	219 506,62	205 658,53
525 - Ostatné sociálne náklady	9 948,34	9 240,44
527 - Zákonné sociálne náklady	62 861,63	30 360,39
d) dane a poplatky	5 090,14	5 091,14
532 - Daň z nehnuteľností	1 229,14	1 229,14
538 - Ostatné dane a poplatky	3 861,-	3 861,-
e) odpisy, rezervy a opravné položky	23 165,33	16 378,08
551 - Odpisy DNM a DHM	10 571,64	11 363,10
- odpisy z vlastných zdrojov	8 909,88	9 701,34
- odpisy z cudzích zdrojov	1 661,76	1 661,76
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	12 593,69	5 014,98
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	350,95	229,-
568 - Ostatné finančné náklady	350,95	229,-
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	198 050,09	209 468,54
588 - Náklady z odvodu príjmov	194 390,07	203 496,87
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 660,02	5 971,67
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	0,-	0,-
546 - Odpis pohľadávky	0,-	0,-
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3,55	0,-
549 - Manká a škody	0,-	0,-

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1 377 443,46€, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 249 963,18€.

Nárast nákladov bol najväčší v účtovných skupinách: 50 – Spotrebované nákupy, 52 – Osobné náklady, 55- Odpisy, rezervy a opravné položky.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	382 819,92	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 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. 15/118/1/2022 bol schválený uznesením Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja č. 763/2021 dňa 22.11.2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31. 01. 2022 rozpočtovým opatrením č. 103/118/2/2022
- druhá zmena schválená dňa 28. 02. 2022 rozpočtovým opatrením č. 172/118/3/2022
- tretia zmena schválená dňa 31. 03. 2022 rozpočtovým opatrením č. 235/118/4/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 31. 05. 2022 rozpočtovým opatrením č. 367/118/5/2022
- piata zmena schválená dňa 30. 06. 2022 rozpočtovým opatrením č. 455/118/6/2022
- šiesta zmena schválená dňa 29. 07. 2022 rozpočtovým opatrením č. 528/118/7/2022
- siedma zmena schválená dňa 31.08.2022 rozpočtovým opatrením č. 563/118/8/2022
- ôsma zmena schválená dňa 30.09.2022 rozpočtovým opatrením č. 631/118/9/2022
- deviata zmena schválená dňa 31.10.2022 rozpočtovým opatrením č. 708/118/10/2022
- desiatu zmena schválená dňa 30.11.2022 rozpočtovým opatrením č. 776/118/11/2022
- jedenásta zmena schválená dňa 30.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 875/118/12/2022

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.