



## POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

### I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

#### 1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky:

|                     |                                                                           |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Názov a sídlo:      | Domov sociálnych služieb LIBERTAS<br>Tuhárske námestie 11, 984 01 Lučenec |
| IČO:                | 00632180                                                                  |
| Dátum zriadenia:    | 1. júla 2002                                                              |
| Spôsob zriadenia:   | Zriaďovacia listina BBSK číslo 2002/02566                                 |
| Názov zriaďovateľa: | Banskobystrický samosprávny kraj                                          |
| Sídlo zriaďovateľa: | Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica                                   |

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka  
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku *DSS LIBERTAS* bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

#### 2. Informácie o konsolidovanom celku

##### Zariadenie pre seniorov

**stredisko DD a DSS AMBRA a stredisko DSS Tuhárske námestie 10** - poskytovanie sociálnych služieb fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby alebo poskytovanie sociálnej služby potrebuje z iných vážnych dôvodov, celoročnou formou pobytu – pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, utváranie podmienok na úschovu cenných vecí, zabezpečovanie záujmovej činnosti. **Domov sociálnych služieb stredisko DSS Tuhárske námestie 10** - poskytovanie sociálnej služby zdravotne postihnutým občanom s duševnými poruchami a s mentálnym postihnutím pri plnej mobilite klientov celoročnou formou pobytu

**stredisko DSS LIBERTAS** – poskytovanie sociálnej služby zdravotne postihnutým občanom s duševnými poruchami a poruchami správania celoročnou formou pobytu **stredisko DD a DSS AMBRA** - poskytovanie sociálnej služby zdravotne postihnutým občanom s telesnými a zmyslovými postihnutiami celoročnou formou pobytu - pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, zabezpečenie pracovnej terapie, záujmovej činnosti a utváranie podmienok na úschovu cenných vecí.



### Zariadenie podporovaného bývania

**stredisko DSS Tuhárske námestie 10** - poskytovanie sociálnej služby mobilnej fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, ak je odkázaná na dohľad, pod ktorým je schopná viesť samostatný život - ubytovanie, sociálne poradenstvo, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov, utváranie podmienok na prípravu stravy, vykonávanie sociálnej rehabilitácie

Domov sociálnych služieb LIBERTAS Lučenec je zariadením sociálnych služieb zriadeným Banskobystrickým samosprávnym krajom ako rozpočtová organizácia s vlastnou právnou subjektivitou. Svojimi príjmami a výdavkami je napojený na rozpočet zriaďovateľa, finančné prostriedky určuje zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu.

### 3. Informácie o organizačnej štruktúre a hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

|                                     |                                    |
|-------------------------------------|------------------------------------|
| Štatutárny orgán:                   | Ľubica Polláková PhDr., riaditeľka |
| Priemerný počet zamestnancov:       | 182,6                              |
| Počet zamestnancov:                 | 187                                |
| Z toho počet vedúcich zamestnancov: | 5                                  |
| Organizačná štruktúra:              | 182                                |

## II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Informácia o predpoklade nepretržitého pokračovania  
Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad  
Oproti predchádzajúcemu obdobiu účtovné metódy a účtovné zásady neboli zmenené.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
  - a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný  
Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním majetku.
  - b) Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje cenou uvedenou v darovacej zmluve.
  - c) Zásoby nakupované  
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou na základe prijatej faktúry, resp. cenou podľa príjmu na sklad.
  - d) Zásoby získané bezodplatne  
Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú obstarávacou cenou uvedenou v darovacej zmluve.



e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku.

f) Krátkodobý finančný majetok

Ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku ich menovitou hodnotou. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou

**4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov** Odpisový plán ako aj doba odpisovania, sadzby odpisov sú v súlade so zákonom NR SR č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení zmien a doplnkov postupom rovnomerného účtovného odpisu podľa sadzby. Pozemky sa neodpisujú.

Prehľad o odpisovanom dlhodobom hmotnom majetku v roku 2016:

| Dlhodobý hmotný majetok                         | Počet rokov odpisovania | Metóda odpisovania | Koeficient pre rovnomerné odpisovanie |
|-------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| 021-1 Budovy                                    | 20                      | rovnomerné         | 1/20                                  |
| 021-2 Stavby                                    | 20                      | rovnomerné         | 1/20                                  |
| 022-4 Pracovné stroje a zariadenia              | 6-12                    | rovnomerné         | 1/6, 1/12                             |
| 022-5 Prístroje a zvláštne technické zariadenia | 4-12                    | rovnomerné         | 1/4, 1/6, 1/12                        |

**5. Zásady vykazovania transferov**

Bežný transfer od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer zo štátneho rozpočtu sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od cudzích sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. Kapitálový transfer od cudzích sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.



### III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### A NEOBEŽNÝ MAJETOK

##### 1. Dlhodobý hmotný majetok

- a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2015 do 31.12.2015 je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 2 konsolidovaných poznámok. cien Na účte 42 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku je zaúčtované obstaranie projektovej dokumentácie z minulých rokov zo štrukturálnych fondov Európskej únie. Žiadosť na realizáciu tohto projektu nebola schválená, z tohto dôvodu bol urobený odpis z účtovnej evidencie ako zmarená investícia.
- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku  
Dlhodobý majetok je poistený prostredníctvom Úradu Banskobystrického samosprávneho kraja.
- c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom  
Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.
- d) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve  
Dlhodobý majetok uvedený v tabuľke Neobežný majetok je vo vlastníctve Banskobystrického samosprávneho kraja v správe Domova sociálnych služieb LIBERTAS Lučenec.
- e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému DSS LIBERTAS nemá vlastnícke právo V správe DSS LIBERTAS sa nachádza len majetok uvedený v bode d).
- f) Opis dôvodov zvýšenia, zníženia zrušenia opravných položiek  
Opravné položky k dlhodobému majetku nie sú vytvárané, znížené ani zrušené

#### B OBEŽNÝ MAJETOK

##### 1. Zásoby

- g) Vývoj opravnej položky k zásobám  
Opravné položky k zásobám nie sú vytvárané, znížené resp. zrušené.
- h) Výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať  
Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani obmedzené právo nakladať so zásobami.
- c) Spôsob a výška poistenia zásob  
Zásoby sú poistené prostredníctvom Úradu Banskobystrického samosprávneho kraja.



## 2. Pohľadávky

### a) Opis pohľadávok

- nezaplatené úhrady za poskytnuté sociálne služby prijímateľov sociálnej služby, nedoplatky úhrad v súlade so zákonom o sociálnych službách ako aj pohľadávky uplatnené v konaní o dedičstve v celkovej sume 427 748,88 €
- iné pohľadávky tvoria pohľadávky za poskytované služby 4 199,09 € z toho:
  - poskytovanie stravovania DSS Slatinka 4 199,09 €

### b) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti, bola vytvorená opravná položka.

Vývoj opravnej položky ako aj prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 3 konsolidovaných poznámok.

Opravné položky boli tvorené: za služby poskytované klientom roky:

- 2009-2014 vo výške 100 % pohľadávky
- 2015 vo výške 50 % pohľadávky
- 2016 vo výške 0 % pohľadávky

### c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Tabuľka č. 4

| Pohľadávky podľa doby splatnosti                                      | Číslo riadku | Hodnota k 31.12.2015 | Hodnota k 31.12. 2016 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| a                                                                     | b            | 1                    | 2                     |
| Pohľadávky v lehote splatnosti<br>v tom:                              | 01           |                      |                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do<br>jedného roka vrátane | 02           | 65 648,17            | 67 155,37             |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                       | 03           | 332 660,06           | 427 748,88            |
| <b>Spolu (r. 01 + r. 03)</b>                                          | <b>04</b>    | <b>398 308,23</b>    | <b>494 904,25</b>     |

### d) Opis pohľadávok

Pohľadávky splatné do jedného roka – nezaplatené úhrady, resp. nedoplatky úhrad za poskytnuté sociálne služby prijímateľov, ktoré platia z možného príjmu vrátane doplatkov úhrad na základe dohody s príbuznými, stravovanie cudzích stravníkov a pohľadávka za dodávku stravy pre DSS Slatinka.

Po lehote splatnosti – nedoplatky úhrad podľa par. 73 ods. 13 zákona o sociálnych službách (povinný zostatok).

### g) Výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.



- h) Výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať  
DSS LIBERTAS nemá pohľadávku, na ktorú sa zriadilo záložné právo ani pohľadávky s obmedzeným právom nakladať s nimi.

### 3. Finančný majetok

- a) Opis krátkodobého finančného majetku Položky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy: ceniny (poštové známky), účet sociálneho fondu, depozitný účet a účet darov a grantov.
- b) Zriadenie záložného práva a obmedzenie práva  
Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.
- c) Opravné položky Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku nie sú vytvárané, znížené resp. zrušené.

### 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

DSS LIBERTAS neposkytuje návratné finančné výpomoci.

### 5. Časové rozlíšenie Popis položiek časového rozlíšenia

Položky časového rozlíšenia na strane aktív – náklady budúcich období: DSS LIBERTAS neúčtoval na účte časového rozlíšenia, nakoľko nevznikol účtovný prípad na zúčtovanie.

## IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### A VLASTNÉ IMANIE

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku *DSS LIBERTAS* od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 5 konsolidovaných poznámok

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených položiek

V priebehu účtovného obdobia sú uskutočnené zmeny:

- presun výsledku hospodárenia bežného obdobia do výsledku hospodárenia minulých rokov -
- prírastok výsledku hospodárenia bežného roka

### B ZÁVÄZKY 1. Rezervy

Prehľad rezerv konsolidovaného celku v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 7 konsolidovaných poznámok. a) Rezervy dlhodobé nie sú vytvárané.

b) Rezervy ostatné krátkodobé –Rezervy sa v roku 2016 netvorili.



## 2. Závazky podľa doby splatnosti

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 8 konsolidovaných poznámok.

### b) opis záväzkov a popis významných položiek záväzkov

Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka tvoria:

- záväzky voči dodávateľom za dodaný tovar a služby v sume 33 158,30€

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane tvoria:

- 472 - zostatok sociálneho fondu 5 100,48 €
- 372 - transfery mimo VS 4 420,65 €

## 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

DSS LIBERTAS nemá prijaté bankové úvery a ostatné návratné finančné výpomoci.

## 4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív sú výnosy budúcich období – získané kapitálové transfery zo štátneho rozpočtu a od subjektov mimo verejnej správy, ako aj vecné dary a prijaté finančné prostriedky od subjektov mimo verejnej správy.

# V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

## 1. Výnosy

Popis a výška položiek výnosov

| Výnosy z                                                                        | Výška k<br>31.12.2015 | Výška k<br>31.12.2016 | Opis významných položiek |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| a                                                                               | 1                     | 2                     | 3                        |
| Tržby za vlastné výkony a tovar                                                 | 1 238 374,51          | 1 233 120,30          |                          |
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                                          | 275,40                | 12 118,51             |                          |
| Výnosy z transferov                                                             |                       |                       |                          |
| z toho:                                                                         |                       |                       |                          |
| výnosy z bežných transferov<br>z rozpočtu VÚC                                   | 2 524 605             | 2 615 048             |                          |
| výnosy z kapitálových transferov<br>z rozpočtu VUC                              | 89 786,98             | 90 785,15             |                          |
| výnosy z bežných transferov zo ŠR a<br>od iných subjektov VS                    | 6 283,37              | 30 203,08             |                          |
| výnosy samosprávy z kapitálových<br>transferov zo ŠR a od iných subjektov<br>VS | 8 625,05              | 8 117,42              |                          |
| výnosy samosprávy z kapitálových<br>transferov od Európskej únie                | 30 491,28             | 30 491,28             |                          |



|                                                                       |                     |                     |  |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--|
| výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS | 3 057,29            | 24 613,64           |  |
| výnosy z kapitálových transferov od iných subjektov                   | 838,08              | 580,09              |  |
| <b>Spolu bez rezerv a OP</b>                                          | <b>3 902 336,96</b> | <b>4 045 077,47</b> |  |
| Zúčtovanie rezerv a opravných položiek                                | 4 373,07            | 1 410,41            |  |
| <b>Výnosy spolu</b>                                                   | <b>3 906 710,03</b> | <b>4 046 487,88</b> |  |

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov:

- 0120101 Financovanie zariadení sociálnych služieb – rozpočtové organizácie
- 0130600 Investičná činnosť: Sociálne zabezpečenie

## 2. Náklady

Popis a výška položiek nákladov

| Náklady na                                      | Výška k<br>31.12.2015 | Výška k<br>31.12.2016 | Opis významných položiek |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| a                                               | 1                     | 2                     | 3                        |
| Spotrebované nákupy                             | 752 121,87            | 705 903,95            |                          |
| Služby                                          | 130 644,90            | 115 262,72            |                          |
| Osobné náklady                                  | 1 721 080,55          | 1 847 925,32          |                          |
| Dane a poplatky                                 | 11 276,62             | 11 302,52             |                          |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 216 637,30            | 233 822,74            |                          |
| Finančné náklady                                | 499,94                | 423,04                |                          |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 1 098 190,66          | 1090032,02            |                          |
| <b>Náklady spolu</b>                            | <b>3 930 451,84</b>   | <b>4006672,31</b>     |                          |

Náklady podľa rozpočtových programov:

- 0120101 Financovanie zariadení sociálnych služieb – rozpočtové organizácie
- 0130600 Investičná činnosť: Sociálne zabezpečenie



## VI. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

### 1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) Ďalšie informácie o iných aktívach a iných pasívach  
Iné aktíva a iné pasíva, ktoré nie sú uvedené v súvahe DSS LIBERTAS Lučenec nemá.
- b) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou  
DSS LIBERTAS nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti DSS LIBERTAS nemá.

## VII. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A PLNENIE ROZPOČTU

Členenie rozpočtu v DSS LIBERTAS z hľadiska funkčnej klasifikácie

1012 - zariadenia sociálnych služieb - invalidita a ťažké zdravotné postihnutie

➤ stredisko DSS LIBERTAS

1020 - zariadenia sociálnych služieb - staroba

➤ stredisko DSS Tuhárske námestie 10

➤ stredisko DDaDSS AMBRA

Celkové plnenie rozpočtu:

V tabuľkovej prílohe je uvedené plnenie rozpočtu k 31.12.2016:

Tabuľka č. 12 – príjmy rozpočtu

Tabuľka č. 13 – výdavky rozpočtu

## VIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2016.



## IX. PRÍLOHY

- Tabuľka č. 1 - Prehľad o pohybe dlhodobého majetku
- Tabuľka č. 3 - Vývoj opravnej položky k pohľadávkam
- Tabuľka č. 4 - Pohľadávky podľa doby splatnosti
- Tabuľka č. 5 - Vlastné imanie
- Tabuľka č. 7 - Rezervy
- Tabuľka č. 8 - Záväzky podľa doby splatnosti
- Tabuľka č. 12 - Príjmy rozpočtu
- Tabuľka č. 13 - Výdavky rozpočtu

Prehľad o významných nákladoch výnosoch

Prehľad tabuliek s podrobnými výpočtami konsolidujúcej účtovnej jednotky, na základe ktorých realizovala eliminácie napr. konsolidáciu kapitálu, medzivýsledku.