



POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Názov a sídlo: Domov sociálnych služieb „SLATINKA“
Dolná Slatinka 271/1, 984 80 Lučenec
IČO: 00632210
DIČ: 2021194318
Dátum zriadenia: 1. januára 2004
Spôsob zriadenia: Zriaďovacia listina BBSK
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 „SLATINKA“ 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

Predmet činnosti:

A. Domov sociálnych služieb:

- 1) DSS SLATINKA – poskytuje sociálne služby zdravotne postihnutým deťom a dospelým s mentálnym postihnutím, s duševnými poruchami a s kombinovaným postihnutím, celoročnou formou pobytu,
- 2) Stredisko DSS NÁDEJ – poskytuje sociálne služby zdravotne postihnutým deťom a dospelým s mentálnym postihnutím, pridruženým telesným postihnutím a kombináciou postihnutí, ambulantnou a týždennou formou pobytu.

V domove sociálnych služieb sa:

- a) poskytuje pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie,
- b) zabezpečuje pracovnú terapiu a záujmovú činnosť,
- c) utvárajú podmienky na vzdelávanie a úschovu cenných vecí.

Ak sa v domove sociálnych služieb poskytuje sociálna služba deťom, poskytuje sa im výchova.

Na vzdelávanie sa neutvárajú podmienky v domove sociálnych služieb, v ktorom sa poskytuje sociálna služba plnoletej fyzickej osobe.

V domove sociálnych služieb sa zabezpečuje aj ošetrovateľská starostlivosť, ak neposkytuje domov sociálnych služieb ošetrovateľskú starostlivosť podľa § 22 zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách.

B. Zariadenie podporovaného bývania:

DSS SLATINKA – poskytuje sociálne služby fyzickej osobe od 16. roku veku do dovŕšenia dôchodkového veku, ak je táto fyzická osoba odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a na dohľad, pod ktorým je schopná viesť samostatný život.

Dohľad na účely poskytovania sociálnej služby v zariadení podporovaného bývania je usmerňovanie a monitorovanie fyzickej osoby pri zabezpečovaní sebaobslužných úkonov, úkonov starostlivosti o svoju domácnosť v rámci zariadenia a základných sociálnych aktivít podľa prílohy č. 4 zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách.

V zariadení podporovaného bývania sa okrem dohľadu

- a) poskytuje ubytovanie, sociálne poradenstvo, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov,
- b) utvárajú podmienky na prípravu stravy,
- c) vykonáva sociálna rehabilitácia.

C. Podpora samostatného bývania

DSS SLATINKA – sociálna služba na podporu samostatnosti, nezávislosti a sebestačnosti fyzickej osoby zameraná najmä na pomoc pri prevádzke domácnosti, pomoc pri hospodárení s peniazmi, podporu pri organizovaní času, podporu pri zapojení sa do spoločenského a pracovného života, podporu rozvoja osobných záujmov, predchádzanie a riešenie krízových situácií, podporu spoločensky primeraného správania. Sociálna služba sa poskytuje terénnou formou.

V rámci podpory samostatného bývania sa:

- a) poskytuje sociálne poradenstvo, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov,
- b) vykonáva preventívna aktivita, sociálna rehabilitácia.

Domov sociálnych služieb „SLATINKA“ 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:	Mgr. Renáta Šimová
Priemerný počet zamestnancov:	43,69
Počet zamestnancov:	46
Z toho počet vedúcich zamestnancov:	5
Organizačná štruktúra:	45

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Informácia o predpoklade nepretržitého pokračovania
Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania organizácie 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 nehmotný majetok nakupovaný – obstarávacia cena.
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – nemáme.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – obstarávacia cena.
 - d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – nemáme.
 - e) Dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním sa oceňuje cenou určenou ohodnocovacou komisiou.
 - f) Dlhodobý finančný majetok – nemáme.
 - g) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
 - h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nemáme.
 - i) Zásoby získané darovaním sa oceňujú cenou určenou ohodnocovacou komisiou.
 - j) Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.
 - k) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich 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) Závazky vrátane rezerv. Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.
 - n) 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.
 - o) Majetok obstarný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
5. 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 do 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 2018:

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 3 Energetické a hnacie stroje	6-12	rovnomerné	1/6, 1/12
022 4 Pracovné stroje a zariadenia	6-12	rovnomerné	1/6, 1/12
022 5 Prístroje a technické zariadenia	4-12	rovnomerné	1/4, 1/6, 1/12
022 7 Inventár	4-12	rovnomerné	1/4, 1/6, 1/12
023 6 Dopravné prostriedky	4	rovnomerné	1/4

6. 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 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 – Tabuľka č. 1

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – v roku 2018 bol nákupom obstaraný osobný automobil Citroen Berlingo vo výške 14.990,- Eur. Vyradené boli stroje - Hydrosystém rainbow s príslušenstvom 2ks v celkovej hodnote 4.202,32 Eur.
- Majetok je poistený centrálnou prostredníctvom Úradu Banskobystrického samosprávneho kraja.
- 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.
- Vo vlastníctve sa nachádza – motorové vozidlo Opel Astra a Citroen Berlingo.
- Majetok – v správe sú budovy a pozemky Kaštieľ Dolná Slatinka, DSS výchovný domček Dolná Slatinka, ZPB Sládkovičova Lučenec, DSS Dr. Vodu Lučenec, DSS J. D. Matejovie Lučenec, DSS Nádej Vidiná, ZPB Hviezdoslavova Lučenec, dlhodobý prenájom budovy na Rázusovej 22 Lučenec – od Mesta Lučenec, prenájom bytu – ZPB Fiľakovo – od Štefana Kómára, Lučenec)
- Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – na účte 042 evidujeme investície vo výške 171.072,89 Eur:
 - ZPB Sládkovičova 74.975,03 Eur (projektová dokumentácia, rekonštrukcia podkrovia),
 - DSS J. D. Matejovie 71.617,86 Eur (rekonštrukcia objektu)

- projektová dokumentácia 24.480,- Eur, ktorá bola vyhotovená na základe platnej legislatívy, na čo bola vzápätí podaná aj Žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku s cieľom zrekonštruovať objekty a dokončiť proces deinštitucionalizácie DSS Slatinka Lučenec.
 - v priebehu roka bola odpísaná projektová dokumentácia v hodnote 26.400,- Eur ako zmarená investícia, nakoľko sa zmenili viaceré zákony dotknutých oblastí a projektová dokumentácia už bola nevyhovujúca.
2. Dlhodobý finančný majetok – nemáme.
 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – nemáme.
 4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – nemáme.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

- a) Vývoj opravnej položky k zásobám – netvoríme.
- b) Výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nemáme.
- c) Spôsob a výška poistenia zásob – zásoby sú poistené centrálné Úradom BBSK.

2. Pohľadávky

- a) Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy – vid' tab.č. 4
Celková výška pohľadávok je 142.367,90 Eur, pričom v lehote splatnosti sú pohľadávky vo výške 1.935,37 Eur.
- b) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam – počiatočný stav opravných položiek k pohľadávkam z roku 2017 bol 105.632,80 Eur, opravné položky sme tvorili vo výške 10.698,39 Eur a znížené boli o 429,06 Eur, konečný stav je 115.902,13 Eur – vid' tabuľka č. 3.
- c) Pohľadávky podľa doby splatnosti – tab. č. 4.
- d) Opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti – tab. č. 4.
- e) Výška pohľadávok zabezpečených záložným právom – nemáme.
- f) Výška pohľadávok s obmedzeným právom nakladania – nemáme.

3. Finančné účty

- a) Významné položky krátkodobého majetku – bankové účty – účet sociálneho fondu vo výške 2.471,53 Eur.
- b) Zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok – nie je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.
- c) Opravné položky – nie sú vytvárané ku krátkodobému finančnému majetku, resp. ani znížené ani zrušené.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci – DSS „SLATINKA“ Lučenec neposkytuje návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie – evidujeme na účte 381 – Náklady budúcich období a to vo výške 1.256,46 Eur.

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

- A. **Vlastné imanie** – vid' tab. č. 5 vývoj výsledku hospodárenia – presun výsledku hospodárenia bežného obdobia do výsledku hospodárenia minulých rokov - prírastok výsledku hospodárenia bežného roka.
- B. **Závázky**
1. Rezervy – neevidujeme.
 2. Závázky podľa doby splatnosti – tab. č.8.
Opis záväzkov a popis významných položiek záväzkov
Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka z toho:
 - záväzky voči dodávateľom za dodaný tovar a služby 6.066,96 EurDlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov z toho:
 - 472 – záväzky zo sociálneho fondu 2.471,53 Eur
 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – nemáme.
 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 významných položiek výnosov

- a) Tržby od klientov – 139.614,07 Eur.
- b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – 0 Eur.
- c) Aktivácia – 0 Eur.
- d) Daňové výnosy a colné výnosy z poplatkov – 0 Eur.
- e) Finančné výnosy – 0 Eur.
- f) Mimoriadne výnosy – 0 Eur.
- g) Výnosy z transferov – bežné transfery z rozpočtu VÚC – 757.830,- Eur
 1. kapitálové transfery z rozpočtu VÚC – 45.829,31 Eur
 2. zo štátneho rozpočtu –16,08 Eur
 3. dary a granty – 0 Eur
- h) Ostatné výnosy – tržby z predaja prebytočného hnutel'ného majetku 0 Eur
 4. tržby za stravné vlast. zam. 0 Eur
 5. tržby za stravné cudzí strav. 0 Eur
 6. poistné z náhrad z poistného plnenia 0 Eur
 7. z dobropisov 8.583,50 Eur
 8. vratky (z ročného zúčtovania ZP) 1.412,63 Eur
- i) Výnosy v členení podľa rozpočtového programu - 0120101

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) Spotrebované nákupy

Spotreba materiálu – 32.425,14 Eur z toho:

- čistiace potreby 3.525,50 Eur
- kancelársky papier 475,12 Eur
- materiál na opravu a údržbu 2.241,68 Eur
- ostatný všeobecný materiál 26.182,84 Eur

b) Spotreba energií 37.369,47 Eur z toho:

- plyn 22.533,60 Eur
- el. energia 10.823,65 Eur
- voda 3.648,54 Eur

c) Služby – 97.173,13 Eur z toho:

- opravy a udržiavanie 4.429,75 Eur
- cestovné 1.621,80 Eur
- náklady na reprezentáciu 20,42 Eur
- revízie a kontroly 1.769,32 Eur
- telekomunikačné služby 1.856,41 Eur
- stravovanie zamestnancov 11.103,55 Eur
- stravovanie klientov dodávateľským spôsobom 62.427,62 Eur

d) Osobné náklady – 589.867,95 Eur z toho:

- mzdové náklady 419.920,36 Eur
- zákonné sociálne poistenie 145.193,93 Eur
- ostatné sociálne poistenie 4.240,03 Eur
- zákonné sociálne náklady 20.513,63 Eur

e) Dane a poplatky – 3.651,25 Eur z toho:

- daň z nehnuteľností 1.876,49 Eur
- ostatné dane a poplatky (za komunálny odpad) 1.774,76 Eur

f) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť 26.400,- Eur

- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť 26.400,- Eur

g) Odpisy, rezervy a opravné položky – 30.220,46 Eur

- odpisy 19.522,07 Eur
- opravné položky (k pohľadávkam) 10.698,39 Eur

h) Finančné náklady – 797,71 Eur

i) Mimoriadne náklady – 0 Eur

j) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov – 147.619,04 Eur

Náklady v členení podľa rozpočtových programov – všetky náklady boli v rámci rozpočtového programu 0120101.

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 „SLATINKA“
Lučenec – neeviduje.
- b) Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou
DSS „SLATINKA“ Lučenec – spravuje Kaštieľ Dolná Slatinka – viď tab. č. 11

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti DSS „SLATINKA“ Lučenec – nemá.

VII. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A PLNENIE ROZPOČTU

Členenie rozpočtu v DSS „SLATINKA“ Lučenec z hľadiska funkčnej klasifikácie:

1012 - zariadenie sociálnych služieb:

- a) stredisko DSS Slatinka Lučenec
- b) stredisko DSS Nádej Vidiná

Celkové plnenie rozpočtu:

V tabuľkovej prílohe je uvedené plnenie rozpočtu k 31.12.2018:

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

IX. PRÍLOHY

Tabuľka č. 1 – Neobežný majetok

Tabuľka č. 3 – Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 4 – Pohľadávky podľa doby splatnosti

Tabuľka č. 5 – Vlastné imanie

Tabuľka č. 8 – Záväzky podľa doby splatnosti

Tabuľka č. 11 – Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve
účtovnej jednotky

Tabuľka č. 12 – Príjmy rozpočtu

Tabuľka č. 13 – Výdavky rozpočtu

Tabuľka č. 14 – Finančné operácie