



## **POZNÁMKY**

**k individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020**

### **I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

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

Názov a sídlo: Zariadenie sociálnych služieb HARMÓNIA  
Tuhárske námestie č. 886/10  
984 01 Lučenec  
IČO: 52757056  
Dátum zriadenia: 1. januára 2020  
Spôsob zriadenia: Zriaďovacia listina BBSK číslo 08574/2019/OSSZ  
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 ZSS *HARMÓNIA* 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**

- poskytuje sociálne služby fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej IV podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách alebo fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby v tomto zariadení potrebuje z iných vážnych dôvodov, celoročnou formou pobytu.

##### **Domov sociálnych služieb**

- poskytuje sociálne služby zdravotne postihnutým občanom s duševnými poruchami a telesným postihnutím, celoročnou formou pobytu

##### **Zariadenie podporovaného bývania**

- 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.

Zariadenie sociálnych služieb HARMÓNIA 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, hospodári samostatne podľa schválených rozpočtov s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu.



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

Štatutárny orgán:	PaedDr. Estera Rózsárová, riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov:	87,02
Počet zamestnancov:	88
Z toho počet vedúcich zamestnancov:	4
Organizačná štruktúra:	83

## **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**

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

### **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 2020:

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

- Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 1 konsolidovaných poznámok.
- Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku  
Dlhodobý majetok je poistený 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.



- d) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve  
Dlhodobý majetok uvedený v tabuľke Neobežný majetok je vo vlastníctve Banskobystrického samosprávneho kraja v správe Zariadenia sociálnych služieb HARMÓNIA Lučenec.
- e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému ZSS HARMÓNIA nemá vlastnícke právo  
V správe ZSS HARMÓNIA 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 - celková výška pohľadávok je 394 091,66 €
- 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 372 347,58 €
  - iné pohľadávky tvoria pohľadávky za poskytované služby 21 744,08 €  
z toho:
    - poskytovanie stravovania DSS Slatinka 5 363,60 €
    - poskytovanie stravovania DSS LIBERTAS 14 291,13 €
    - stravné zamestnanci 546,55 €
    - cudzí stravníci 1 542,80 €
- b) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam  
K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti, bola vytvorená opravná položka.  
Vývoj opravnej položky je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 3 konsolidovaných poznámok.



Opravné položky boli tvorené: za služby poskytované klientom roky:

- 2009-2019 vo výške 100 % pohľadávky
- 2020 vo výške 0 % pohľadávky

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12. 2020
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	0	25 466,90
Pohľadávky po lehote splatnosti	03	0	368 624,76
<b>Spolu (r. 01 + r. 03)</b>	<b>04</b>	<b>0</b>	<b>394 091,66</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, stravné zamestnanci, pohľadávka za dodávku stravy pre DSS Slatinka a DSS Libertas.

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

e) Výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

ZSS HARMÓNIA 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: účet sociálneho fondu, depozitný účet.

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

ZSS HARMÓNIA neposkytuje návratné finančné výpomoci.

#### 5. Časové rozlíšenie

Popis položiek časového rozlíšenia

Položky časového rozlíšenia na strane aktív – náklady budúcich období vo výške 964,26 € - na účte časového rozlíšenia bolo zúčtované predplatné internetovej domény, antivírovej licencie na rok 2021, 2022, ročný prístup – Verejná správa SR, povinné zmluvné a havarijné poistenie na I.Q 2021.

### IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

#### A VLASTNÉ IMANIE

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku ZSS HARMÓNIA je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 5 konsolidovaných poznámok

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených položiek

V priebehu účtovného obdobia sú uskutočnené zmeny:

- prírastok výsledku hospodárenia bežného roka

#### B ZÁVÄZKY

##### 1. Rezervy

Prehľad rezerv konsolidovaného celku v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé

- a) Rezervy dlhodobé nie sú vytvárané.
- b) Rezervy ostatné krátkodobé nie sú vytvárané.

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Opis záväzkov a popis významných položiek záväzkov

Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	128 668,64 €
z toho	
➤ záväzky voči dodávateľom za dodaný tovar a služby v sume	20 481,23 €
➤ záväzky voči zamestnancom	59 783,70 €
➤ zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	39 597,72 €
➤ ostatné priame dane	7 228,68 €
➤ iné záväzky	1 577,31 €
Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	
z toho	
➤ 472 - zostatok sociálneho fondu	4 809,62 €



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

ZSS HARMÓNIA 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 31.12.2019	Výška k 31.12.2020	Opis významných položiek
a	1	2	3
Tržby za vlastné výkony a tovar	0	790 408,51	
Aktivácia	0	12 664,81	
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0	1 183,80	
Výnosy z transferov	0	1 870 848,71	
z toho:			
výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	0	1 732 685,00	
výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VUC	0	34 581,09	
výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	0	93 573,35	
výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných sub. VS	0	3 627,66	
výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subj.mimo VS	0	6 162,65	
výnosy z kapitálových transferov od iných subjektov	0	218,96	
<b>Spolu bez rezerv a OP</b>		<b>2 675 105,83</b>	
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	0	8 185,01	
<b>Výnosy spolu</b>	<b>0</b>	<b>2 683 290,84</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 31.12.2019	Výška k 31.12.2020	Opis významných položiek
	1	2	3
Spotrebované nákupy	0	499 648,54	
Služby	0	140 310,10	
Osobné náklady	0	1 377 947,36	
Dane a poplatky	0	7 795,70	
Ostatné náklady na prev. činnosť	0	2 272,14	
Finančné náklady	0	573,42	
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	0	518 236,65	
<b>Spolu bez rezerv a OP</b>	<b>0</b>	<b>2 546 783,91</b>	
Rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti	0	90 597,91	
<b>Náklady spolu</b>	<b>0</b>	<b>2 637 381,82</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

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

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti ZSS HARMÓNIA nemá.

## VII. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A PLNENIE ROZPOČTU

Členenie rozpočtu v ZSS HARMÓNIA z hľadiska funkčnej klasifikácie

- 1020 - zariadenia sociálnych služieb - staroba

Celkové plnenie rozpočtu:



V tabuľkovej prílohe je uvedené plnenie rozpočtu k 31.12.2020:

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

## **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. 8 - Záväzky podľa doby splatnosti

Tabuľka č. 12 - Príjmy rozpočtu

Tabuľka č. 13 - Výdavky rozpočtu

Tabuľka č. 14 - Finančné operácie