

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb HARMÓNIA
Sídlo účtovnej jednotky	Republiky 1045/ 22, 010 01 Žilina
IČO	00647748
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zápisom do registra poskytovateľov sociálnych služieb
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Ul. Komenského 48, 011 09 Žilina
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 type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Katarína Veselovská – riaditeľka do 30.6.2025 Ing. Monika Blaščíková, MBA - riaditeľka poverená riadením od 1.7.2025 Mgr. Pavol Chrastina – vedúci - pracovisko H
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Pracovisko Republiky 1045/22 - 48 Pracovisko P.O.Hviezdoslava 720/56 - 11
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	Pracovisko Republiky 1045/22 - 48 Pracovisko P.O.Hviezdoslava 720/56 - 11 Pracovisko Republiky 1045/22 – 4 Pracovisko P.O.Hviezdoslava 720/56 - 1
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	

- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Centrum sociálnych služieb HARMÓNIA – Pracovisko Republiky 1045/22

Pracovisko P. O. Hviezdoslava 720/56

Čl. II

Informácie o účtovných

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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 Používa sa metóda rovnomerného odpisovania.

V súlade s usmernením Úradu ŽSK k odpisovaniu majetku č. 2354/2015/OF-002 zo dňa 26.2.2015 sú v organizačnej smernici stanovené pre jednotlivé odpisové skupiny dĺžky odpisovania dlhodobého majetku nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2 až 5	50 až 20
2	8	12,5
2	6/zdravotnícke prístroje	16,6
3	20	5
4	20	5
5	20 a 40	5 a 2,5
6	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 30 Eur do 2 400 Eur, ktorý podľa organizačnej smernice účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 30 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa organizačnej smernice účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Zaradením majetku v účtovníctve v programe iSPIN v Module Majetok-OE podľa druhu do jednotlivých účtovných identifikácií sa tento majetok zaúčtuje do operatívnej evidencie na podsúvahový účet 750 – Drobný hmotný majetok v analytickom členení podľa druhu majetku.

Drobný hmotný majetok obstaraný z bežných výdavkov, ktorého obstarávacía cena je 30 Eur a nižšia sa účtuje priamo do spotreby a neeviduje sa v účtovníctve.

Výnimku tvorí drobný hmotný majetok – elektrické spotrebiče a elektrické ručné náradie, u ktorých musí byť počas doby používania vykonávaná pravidelná revízia a nábytok, regály – u ktorých sa predpokladá dlhšia doba použitia. Tento drobný hmotný majetok sa eviduje v účtovníctve v programe iSPIN v Module Majetok-OE – v operatívnej evidencii bez ohľadu na výšku obstarávacej ceny.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

- | | | | | |
|---------------|--------------------------|-----|--------------------------|-----|
| - zásobám | <input type="checkbox"/> | áno | <input type="checkbox"/> | nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> | áno | <input type="checkbox"/> | nie |

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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 tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v celkovej sume 0,00€:

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 022-5 1 v celkovej sume 19 019,89€ - je to likvidáciou vyradený opotrebovaný majetok :

Automatická práčka Primus RS –	i.č.50220542039 – 4 242,38€
Automatická práčka IPSO HD 100 –	i.č.50220542049 – 4 102,00€
El.zvíhacie zariadenie ARJO TRIXIE+sieť.vak .-	i.č.50220397036 - 6 6780,02€
Sanomatic-rehab.prístroj –	i.č.50220397022 – 897,23€
EKG prístroj –	i.č.50220397026 – 1 659,70€

b) **spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**
- **cez zriaďovateľa Žilinský samosprávny kraj, ktorý našej organizácii refakturuje poistné k úhrade.**

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Majetok + zodpovednosť		1077,64
Povinné zmluvné poistenie automobilov		365,28
KASKO havarijné poistenie automobilov		426,40
Spolu		1 869,32

c) **zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom**

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky	1 092 518,25€

e) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

Majetok,	Suma
----------	------

ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2023	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2024	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č. 1

Textová časť k tabuľke č.1

.....

.....

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Textová časť k tabuľke č.1

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2024	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2024	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2023

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky

Centrum sociálnych služieb HARMÓNIA,
Republiky 1045/22, 010 01 Žilina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

					k 31.12. 2024	k 31.12. 2023

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2024	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2023	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota 31.12.2023

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

.....

.....

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

Centrum sociálnych služieb HARMÓNIA,
Republiky 1045/22, 010 01 Žilina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov	068	0,00	0,00	Za služby PSS ZpS,DSS a útulku 2024
Ostatné pohľadávky	065	0,00	0,00	Preplatky za plyn, elektrinu r. 2024
Odberatelia	061	42 270,29	8 894,21	Za služby PSS a stravné r. 2024

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka vytvorila k 31.12.2018 opravné položky k pohľadávkam do výšky 100 % v celkovej výške 4 249,99 Eur po 3 zosnulých prijímateľoch sociálnej služby a v roku 2023 po 8 zosnulých vo výške 29 126,09€, u ktorých súd rozhodol, že pre nemajetnosť poručiteľov súd konanie zastavuje.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2023	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2024	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Z nedaňových príjmov	33 376,08				33 376,08	

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	
	31.12.2023	31.12.2024	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	42 363,25	42 270,29	
Pohľadávky za ubytovanie PSS Útulku za 12/2022	2 806,15	3 231,80	Pohľadávky za ubytovanie PSS Útulku za 12/2023
Pohľadávky týkajúce sa miezd za 12/2022	3 288,01	2 508,90	Pohľadávky týkajúce sa miezd za 12/2024
Pohľadávky PSS ZPS,DSS po lehote splatnosti-nevymáhateľné pohľadávky zomrelých, ktorí boli nemajetní	33 376,08	36 529,59	Pohľadávky PSS ZPS,DSS po lehote splatnosti-nevymáhateľné pohľadávky zomrelých, ktorí boli nemajetní
Ostatné pohľadávky - preplatky za plyn, elektrinu z r. 2022	2 893,01	0,00	Ostatné pohľadávky – preplatok za plyn, el.energiu z r. 2024 Republiky

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Centrum sociálnych služieb HARMÓNIA,
Republiky 1045/22, 010 01 Žilina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Pohľadávky z toho:	42 270,29	42 363,25
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- pohľadávky z nedaňových príjmov - týkajú sa miezd za 12/2024 – účty 311	2 508,90	3 288,01
- ostatné pohľadávky - preplatok za plyn a elektrinu za r. 2024 – účet 315	0,00	2893,01
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
Pohľadávky po lehote splatnosti	36 529,59	33 376,08

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	114 360,09	190 318,74

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2024	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	284,08	150,54
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2023	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2024	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH	131 741,85	0,00	0,00	-7 095,01	124 646,84	
Výsledok hospodárenia	-7 095,01	-88 469,19	0,00	7 095,01	-88 469,19	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

- účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	1 425,14	1 367,79
- záväzky zo sociálneho fondu	1 425,14	1 367,79
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	112 028,93	101 834,59
- záväzky voči dodávateľom	12 670,09	8 001,60
- záväzky voči zamestnancom + ostatné záväzky: účty 331 a 333	57 916,03	55 011,00
- záväzky voči poisťovniam	35 195,42	33 072,26
- záväzky voči daňovému úradu	5 287,23	4 592,02
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		

Centrum sociálnych služieb HARMÓNIA,
Republiky 1045/22, 010 01 Žilina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	960,16	1157,71

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1425,14 €

- záväzky voči dodávateľom do doby splatnosti a záväzky zo miezd za 12/2024 vo výške 112 028,93 €

Záväzky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Záväzky z toho:	113 454,07	103 202,38
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	112 028,93	101 834,59
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 425,14	1 367,79
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2024	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Opis

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

.....

.....

b) **opis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá,	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci	Výška prijatej návratnej výpomoci

	dlhodobá/			k 31.12.2024	k 31.12.2023

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	32 758,54	38 347,83
Dary od subjektov mimo verejnej správy - bežné	4971,10	7 156,37
Zásoby od Správy ŠHR-bezodplatne, v priebehu roka 2024 účtovaný príjem vo výške 0,00 a výdaj zásob v hodnote 1965,54€	745,86	2 711,40
Nevyčerpaná dotácia zo zo ŠR z MPSVaR KZ111	0,00	0,00
Spolu	5 716,96	9 867,77

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Zo ŠR cez VÚC	26 405,44	27 462,64
Od subjektov mimo verejnej správy	636,14	1 017,42
Spolu	27041,58	28 480,06

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar	373 614,25	364 989,18
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	373 614,24	364 989,18
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	8 005,48	7417,84
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	8 005,48	7417,84
- Príspevok zamestnávateľa na stravovanie vo vlastnej jedálni		

Centrum sociálnych služieb HARMÓNIA,
Republiky 1045/22, 010 01 Žilina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

624 - Aktivácia DHM z toho:		
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	0,01	0,46
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:		
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0,01	0,46
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
-		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 089 887,37	1 163 445,20
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 053 793,00	1 035 381,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	20 845,08	22 148,46
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	9 395,54	102 419,05
- zúčtovanie zo ŠR		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	1 057,20	1 019,35
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	4 415,27	1 947,41
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	381,28	556,80
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	2 122,25	565,63
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	2 122,25	565,63
- Preplatky a dobropisy, vývoz šrotu		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		

*Centrum sociálnych služieb HARMÓNIA,
Republiky 1045/22, 010 01 Žilina*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
---	--	--

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná v sume 1 473 629,35 €, čo predstavuje zníženie výnosov oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná v sume 1 536 445,18 €.

Zníženie výnosov bolo spôsobené znížením výnosov z bežných transferov zo ŠR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 053 793,00€ (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 20 845,08 € (účet 692)
- výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VS vo výške 9 395,54 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 057,20 € (účet 694)
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 4 415,27 € (účet 697)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	224 010,29	215 314,67
501 - Spotreba materiálu z toho:	145 944,02	140 598,77
-		
502 - Spotreba energie z toho:	78 066,27	74 715,90
- elektrická energia	22 527,19	24 984,40
- voda	5 694,83	5 952,89
- plyn	23 038,07	17 297,59
- tepelná energia	26 806,18	26 481,02
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby	84 503,31	48 282,17
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	42 603,16	14 302,28
- oprava budov a zariadení, dopr. prostriedkov a ostatné opravy		
512 – Cestovné	94,14	180,40
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
-		
518 - Ostatné služby z toho:	41 579,92	33 799,49
-		
c) osobné náklady	1 218 088,64	1 234 129,04
521 - Mzdové náklady	846 084,48	805 236,25
524 - Záonné sociálne náklady	303 322,40	279 849,03
525 - Ostatné sociálne náklady	12 398,25	13 455,93
527 - Záonné sociálne náklady	56 283,51	135 587,83
d) dane a poplatky	8 903,78	8 728,65
532 - Daň z nehnuteľností	148,38	123,65
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	8 755,40	8605,00
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	24 198,04	24 364,15
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	24 198,04	24 364,15
- odpisy z vlastných zdrojov - VÚC	22 759,56	22 788,00
- odpisy z cudzích zdrojov – z prostriedkov ŠR	1057,20	1 019,35

*Centrum sociálnych služieb HARMÓNIA,
Republiky 1045/22, 010 01 Žilina*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- odpisy z cudzích zdrojov – sponzorské prostriedky	381,28	556,80
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: -		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	0,00	12 320,41
f) finančné náklady	142,75	353,64
561 - Predané CP a podiely z toho: -		
562 - Úroky z toho: -		
568 - Ostatné finančné náklady z toho: -	142,75	353,64
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho: -		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0,00	0,00
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho: - bežný transfer - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho: - bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: - bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	2 251,73	47,46
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho: -		
542 - Predaný materiál z toho: -		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	0,00	6,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -		
546 - Odpis pohľadávky z toho: -	172,50	19,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: -	2 079,23	22,46
549 - Manká a škody z toho: -		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 1 562 098,54 €, čo predstavuje zvýšenie nákladov oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 543 540,19 €.

Zvýšenie nákladov bolo spôsobené zvýšením miezd, nákladov na energie, služby -opravy a ostatné služby.

Centrum sociálnych služieb HARMÓNIA,
Republiky 1045/22, 010 01 Žilina

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 846 084,48€
- sociálne náklady vo výške 303 322,40 €
- ostatné sociálne poistenie vo výške 12 398,25 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 56 283,51 €
- služby za opravy a udržiavanie, ostatné služby vo výške 2 079,23 €
- odpisy vo výške 24 198,045€

3.

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2024
Náklady voči audítovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	
602	Tržby z predaja služieb	02	373 614,24	364 989,18
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	373 614,24	364 989,18
501	Spotreba materiálu	06	145 944,02	140 598,77
502	Spotreba energie	07	78 066,27	74 715,90
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	42 602,16	14 302,28
512	Cestovné	10	94,14	180,40
513	Náklady na reprezentáciu	11	226,09	
518	Ostatné služby	12	41 579,92	33 799,49
521	Mzdové náklady	13	846 084,48	805 236,25
524	Zákonné sociálne poistenie	14	303 322,40	279 849,03
525	Ostatné sociálne poistenie	15	12 398,25	13 455,93
527	Zákonné sociálne náklady	16	56 283,51	135 587,83
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	148,38	123,65
538	Ostatné dane a poplatky	20	8 755,40	8 605,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	24 198,04	24 364,15
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 559 704,06	1 530 818,68

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	223,53	760-1
Odpísané pohľadávky	172,50	546
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		

K 31.12.2023 boli v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom Žilinského samosprávneho kraja a jeho platných dodatkov, Článok 31, odstavec 3.3.a) a na základe rozhodnutia riaditeľky odpísané nevyožiteľné pohľadávky za ubytovanie PSS Pracovisko P.O. Hviezdoslava 720/56, Žilina za r. 2022 vo výške 172,50 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2024

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky -
tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

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 Žilinského samosprávneho kraja na rok 2024 bol schválený Zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja dňa 18. decembra 2023.

V zmysle § 12 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nám boli v prílohe listu zo dňa 8.1.2024 oznámené záväzné ukazovatele rozpočtu na rok 2024 pre našu organizáciu.

V zmysle § 13 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, rozpočtové prostriedky možno použiť len na účely, na ktoré boli v rozpočte Žilinského samosprávneho kraja schválené.

Finančné prostriedky na bežné výdavky v roku 2024 nám boli poukazované mesačne, pri ich používaní bola zachovaná zásada hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti ich použitia. Finančné prostriedky boli sledované podľa zdroja, programovej štruktúry a rozpočtovej klasifikácie platnej pre rok 2024.

Zmeny rozpočtu:

- prvá úprava schválená Zastupiteľstvom ŽSK dňa 30. 9. 2024 – úprava rozpočtu BV zo ŠR dotácia z MPSVaR SR na interiérové vybavenie
 - 10 ks el. polohovateľné postele - 7 430,00€ - ŠR – KZ 111 - pre R
 - 826,00€ - dofinancovanie KZ 41
- druhá úprava rozpočtu zo dňa 31.12. 2024 – BV – havárie r. 2024
 - výmena parného ventilu – 2 028,00 - H
 - oprava balkónov a lodžii – 12 462,00€ - R
 - oprava lodžii a výmena zámkovej dlažby – 4 138,00€ - R
 - staticky posudok balkónov a lodžii – 420,00€ - R

Čl. X

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.