

Poznámky k 31. 12. 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Ľadoveň
Sídlo účtovnej jednotky	J. Mazúra 5211/34, 036 01 Martin
IČO	00651435
Dátum zriadenia	1.7. 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 010 11 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 checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

1. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v bytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. PhDr. Nadežda Šugrová riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	62 4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z. n. p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20
2	8	12,5
3	20	5
4	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 33,19 Eur do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,19 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

1 rok	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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:

Vykázaný prírastok na účte 021 v sume 6 394,48 € predstavuje vybudovanie bezbariérovej kúpeľne v bloku A. Prírastok na účte 022 vo výške 14 998,91 € vznikol nákupom novej telefónnej ústredne a zavedením signalizácie na prvom a druhom poschodí v bloku B. Prírastok na účte 023 je nákup deväť-miestneho osobného motorového vozidla Ford transit custom.

Majetok je poistený prostredníctvom firmy Respect Slovakia, s. r. o., Žilina v Kooperatíva poisťovni, a. s. Žilina.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie, odcudzenie	1 323 492
Vandalizmus	3 000
Poistenie skla	3 300

c) 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 /RO,PO/	612 100,23

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál	Živelné poistenie, odcudzenie	3 600
Drobný materiál	Živelné poistenie, odcudzenie	12 800

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	2 167,52	Pohľadávky za služby poskytované klientom

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

Opravná položka k pohľadávke bola vytvorená v roku 2012.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Za služby poskytované klientom	623,13	Na základe dohody medzi klientom a OSV ŽSK navrhnutý odpis pohľadávky.

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

Evidujeme krátkodobú pohľadávku v lehote splatnosti voči klientom zariadenia za poskytnuté služby vo výške 2 167,52 a voči zamestnancom vo výške 323,55 za stravné lístky.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty 221	79 247,05

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	554,06	955,08

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	-20 955,58 strata
Nevysporiadaný VH minulých rokov	-21 008,97 strata
VH za účtovné obdobie	53,39 zisk

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby vo výške 1500 €	2018

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 171 súvahy) - tabuľka č.8

Závazky po lehote splatnosti neevidujeme.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 171 súvahy) - tabuľka č.8

Krátkodobé záväzky boli vo výške 102 066,31 €.

Dlhodobé záväzky evidujeme vo výške 2 415,98 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
472 – záväzky zo sociálneho fondu	2 416	1 448	Sociálny fond
321 – dodávatelia	23 275	23 073	Neuhradené záväzky k 31. 12. 2017
331 – zamestnanci	40 848	31 667	Mzdy zamestnancov za december 2017
336 – zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	26 165	19 717	Odvody z miezd za december 2017
342 – ostatné priame dane	5 790	3 257	Daň z príjmu za december 2017

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	28 456,25	29 120,77
384 – výnosy budúcich období	28 456,25	29 120,77

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	395 077,49	367 748,15
602 - Tržby z predaja služieb	395 077,49	367 748,15
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 107 277,68	1 007 227,61
- bežný transfer na školský klub	1 087 504,85	975 064,50
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	15 594,95	11 625,23
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	3 500	18 900
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	648,48	648,48
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		

Centrum sociálnych služieb Ladoveň
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
J. Mazúra 5211/34, 036 01 Martin

695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	0	960,-
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	7 704,15	3 696,81
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	7 704,15	3 696,81
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	26 500	29 000
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	26 500	29 000
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	207 198,48	193 653,31
501 - Spotreba materiálu	51 192,68	54 250,82
502 - Spotreba energie	156 005,80	139 402,49
- elektrická energia	50 757,19	24 574,11
- voda	40 859,21	40 274,31
- plyn		
- tepelná energia	64 389,40	74 554,07
b) služby	193 516,69	197 037,95
511 - Opravy a udržiavanie	28 543,55	56 662,88
512 - Cestovné		
513 - Náklady na reprezentáciu -		
518 - Ostatné služby - Z toho strava klienti – 145 296,45 €	164 500,78	140 189,93
c) osobné náklady	699 433,06	597 166,89
521 - Mzdové náklady	497 525,20	423 387,50
524 - Záonné sociálne náklady	168 919,75	143 214,37
525 – Ostatné sociálne náklady	8 300,21	7 109,68
527 - Záonné sociálne náklady	24 687,90	23 455,34
d) dane a poplatky	8 693,37	8 361,23
532 - Daň z nehnuteľností	4 474,51	4 336,11
538 - Ostatné dane a poplatky -	4 218,86	4 025,12
e) odpisy, rezervy a opravné položky	17 772,83	38 803,11
551 - Odpisy DNM a DHM	16 272,83	12 303,11
- odpisy z vlastných zdrojov	15 594,95	11 625,23
- odpisy z cudzích zdrojov	677,88	677,88
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 500	26 500
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	837,54	723,78
561 - Predané CP a podiely		

*Centrum sociálnych služieb Ladoveň
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
J. Mazúra 5211/34, 036 01 Martin*

562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	837,54	723,78
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	409 053,96	374 524,71
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	407 509,57	374 415,43
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	1 544,39	109,28
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky -		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -		
549 - Manká a škody -		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – pohľadávky voči klientom za zníženú úhradu za služby v sociálnych zariadeniach	11 170,53	750

Čl. VII

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 rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 19. 12. 2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 2. 5. 2017 rozpočtovým opatrením č. 2149/2017/OSV
- druhá zmena schválená dňa 3. 7. 2017 rozpočtovým opatrením č. 2149/2017/OSV
- tretia zmena schválená dňa 25. 9. 2017 rozpočtovým opatrením č. 2149/2017/OSV
- štvrtá zmena schválená dňa 25. 9. 2017 rozpočtovým opatrením č. 2149/2017/OSV
- piata zmena zo dňa 12. 12. 2017 rozpočtovým opatrením č. 2149/2017/OSV

Čl. X

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

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

V Martine, 23. 4. 2017.

Jana Jendrálová

Osoba zodpovedná za vypracovanie

PhDr. Alexandra Chantal Kozáková

Štatutárny orgán CSS Ladoveň