



Poznámky k 31. 12. 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Ladoveň
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 pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Monika Bátoriová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	61 3



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:

Prírastok na účte 022 vo výške 13 373,64 € vznikol nákupom profesionálnej práčky Fagor LA-11TPE za 4380 € a zavedením signalizačného systému pacient – sestra Trex v bloku A v cene 8 993,64 €.

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/	603 392,74

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) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č. 3

Opravná položka k pohľadávkam 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.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Bankové účty 221	116 166,99



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	-19 824,56 strata
Nevysporiadaný VH minulých rokov	-20 955,58 strata
VH za účtovné obdobie	1 131,02 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 2 492 €	2019

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 136 004,32 €.

Dlhodobé záväzky evidujeme vo výške 3 380,67 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
472 – záväzky zo sociálneho fondu	3 381	2 416	Sociálny fond
321 – dodávatelia	26 004	23 275	Neuhradené záväzky k 31. 12. 2018
331 – zamestnanci	48 773	40 848	Mzdy zamestnancov za december 2018
336 – zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	320184	26 165	Odvody z miezd za december 2018
342 – ostatné priame dane	8 019	5 790	Daň z príjmu za december 2018

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	27 781,97	28 456,25
384 – výnosy budúcich období	27 778,37	28 456,25



Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	387 083,38	395 077,49
602 - Tržby z predaja služieb	387 083,38	395 077,49
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	1 204 677,35	1 007 227,68
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 181 187,22	1 087 504,85
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	21 403,25	15 594,95
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 409	3 500
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	648,48	648,48
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
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		
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	10 325,13	7 704,15
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	10 325,13	7 704,15
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1 500	26 500
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 500	26 500
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. 2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	170 200,89	207 198,48
501 - Spotreba materiálu	39 320,60	51 192,68
502 - Spotreba energie	130 880,29	156 005,80
- elektrická energia	27 412	50 757,19
- voda	39 647,79	40 859,21
- plyn		
- tepelná energia	63 820,50	64 389,40
b) služby	184 279,58	193 516,69
511 - Opravy a udržiavanie	17 231,46	28 543,55
512 - Cestovné		
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	166 265,13	164 500,78
- Z toho strava klienti – 145 296,45 €		
c) osobné náklady	815 126,47	699 433,06
521 - Mzdové náklady	565 981,78	497 525,20
524 - Záonné sociálne náklady	191 906,01	168 919,75
525 – Ostatné sociálne náklady	9 934,71	8 300,21
527 - Záonné sociálne náklady	47 303,97	24 687,90
d) dane a poplatky	8 720,47	8 693,37
532 - Daň z nehnuteľností	4 474,51	4 474,51
538 - Ostatné dane a poplatky	4 245,96	4 218,86
e) odpisy, rezervy a opravné položky	24 573,13	17 772,83
551 - Odpisy DNM a DHM	22 081,13	16 272,83
- odpisy z vlastných zdrojov	21 403,25	15 594,95
- odpisy z cudzích zdrojov	677,88	677,88
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 492	1 500
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	969,66	837,54
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	969,66	837,54
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	398 583,62	409 053,96
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 subjektom 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	398 576,60	407 509,57
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
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	12 857,23	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 29. Januára 2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21. 5. 2018 rozpočtovým opatrením č. 2149/2017/OSV
- druhá zmena schválená dňa 2. 7. 2018 rozpočtovým opatrením č. 2149/2017/OSV
- tretia zmena schválená dňa 17. 9. 2018 rozpočtovým opatrením č. 2761/2018/OSV
- štvrtá zmena schválená dňa 19. 11. 2018 rozpočtovým opatrením č. 2761/2018/OSV
- piata zmena zo dňa 14. 12. 2018 rozpočtovým opatrením č. 2149/2017/OSV
- šiesta zmena zo dňa 21. 12. 2018 rozpočtovým opatrením č. 2149/2017/OSV

Čl. VIII

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

V Martine, 18. 4. 2019.

Jana Jendrálová

Osoba zodpovedná za vypracovanie

PhDr. Monika Bátoriová

Štatutárny orgán CSS Ladoveň