



Poznámky k 31. 12. 2019

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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

3. 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	62
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	67
- počet vedúcich zamestnancov	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	4	25
2	6	16,7
3	8	12,5
4	12	8,3
5	20	5
6	40	2,5

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 áno nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku áno nie
- nedokončeným investíciám áno nie
- dlhodobému finančnému majetku áno nie
- zásobám áno nie
- pohľadávkam áno 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 021 vo výške 54 698 € vznikol prevodom správy majetku od zriaďovateľa za Elektronický protipožiarny systém, ktorý bol namontovaný do obidvoch budov. Úbytok na účte 022 vo výške 1 659,70 € vznikol vyradením počítača AT 386 SX 20 z roku 1992. Úbytok na účte 023 vo výške 9 427,07 € je z dôvodu likvidácie automobilu Škoda Pick UP z roku 1998.

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	Poistná suma
Komplexné združené živelné poistenie	4 932 665,66
Poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmus	11 000
Poistenie strojov a elektroniky	10 000
Poistenie skla	1 500
Havarijné poistenie vozidiel, PZP	28 428

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/	633 801,80

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál	Živelné poistenie, odcudzenie	6 270
Drobný materiál	Živelné poistenie, odcudzenie	12 800

2. Pohľadávky

a) 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.



3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty 221	114 061,38

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	-19 686,51 strata
Nevysporiadaný VH minulých rokov	-19 824,56 strata
VH za účtovné obdobie	138,05 zisk

B Závazky

1. 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 137 110,72 €.
Dlhodobé záväzky evidujeme vo výške 2 306,30 € - záväzky zo sociálneho fondu.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Opis
472 – záväzky zo sociálneho fondu	2 306	3 381	Sociálny fond
321 – dodávatelia	26 012	26 004	Neuhradené záväzky k 31. 12. 2019
331 – zamestnanci	49 457	48 773	Mzdy zamestnancov za december 2019
336 – zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	32 447	32 184	Odvody z miezd za december 2019
342 – ostatné priame dane	6 791	8 019	Daň z príjmu za december 2018

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	27 300,49	27 781,98
384 – výnosy budúcich období	27 300,49	27 778,37



Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	374 879,87	387 083,38
602 - Tržby z predaja služieb	374 879,87	387 083,38
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 394 048,57	1 204 677,35
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 366 759,63	1 181 187,22
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	23 611,06	21 403,25
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	3 000	1 409
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	648,48	648,48
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
c) ostatné výnosy	11 299,41	10 325,13
648 - Ostatné výnosy	11 299,41	10 325,13
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	2 492	1 500
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 492	1 500
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

Celková výška výnosov k 31. 12. 2019 bola vykázaná vo výške 1 782 719,85 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2018 o 179 133,79 €, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 603 585,86 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 366 759,63 €.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	185 355,16	170 200,89
501 - Spotreba materiálu	46 716,23	39 320,60
502 - Spotreba energie	138 638,93	130 880,29
- elektrická energia	30 996,22	27 412
- voda	38 716,85	39 647,79
- plyn		
- tepelná energia	68 925,86	63 820,50
b) služby	190 979,01	184 279,58
511 - Opravy a udržiavanie	25 161,13	17 231,46
512 - Cestovné		
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	165 293,05	166 265,13
- Z toho strava klienti	140 795,79	
c) osobné náklady	979 984,66	815 126,47
521 - Mzdové náklady	683 522,92	565 981,78
524 - Záonné sociálne náklady	234 297,26	191 906,01
525 - Ostatné sociálne náklady	12 062,49	9 934,71
527 - Záonné sociálne náklady	50 101,99	47 303,97
d) dane a poplatky	8 690,47	8 720,47
532 - Daň z nehnuteľností	4 474,51	4 474,51
538 - Ostatné dane a poplatky	4 215,96	4 245,96



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

e) odpisy, rezervy a opravné položky	24 288,94	24 573,13
551 - Odpisy DNM a DHM	24 288,94	22 081,13
- odpisy z vlastných zdrojov	23 611,06	21 403,25
- odpisy z cudzích zdrojov	677,88	677,88
553 - Tvorba ostatných rezerv		2 492
f) finančné náklady	1 293,25	969,66
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	1 293,25	837,54
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	391 789,88	398 583,62
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	391 692,92	398 576,60

Celková výška nákladov k 31. 12. 2019 bola vykázaná vo výške 1 782 581,80 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2018 o 180 126,96 €, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 602 454,84 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- mzdové náklady vo výške 683 522,92 €
- sociálne náklady vo výške 234 297,26 €
- náklady z odvodu príjmov zriaďovateľovi vo výške 391 692,92 €

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	15 531,21	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. novembra 2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 6. 5. 2019 rozpočtovým opatrením č. 03015/2019/OE, OE-2
- druhá zmena schválená dňa 16. 9. 2019 rozpočtovým opatrením č. 03015/2019/OE
- tretia zmena zo dňa 13. 12. 2019 rozpočtovým opatrením č. 03015/2019/OE



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

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

V Martine, 21. 4. 2020.

Jana Jendrálová

Osoba zodpovedná za vypracovanie

PhDr. Monika Bátoryová

Štatutárny orgán CSS Eadoveň