

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	TROJLÍSTOK - CSS
Sídlo účtovnej jednotky	Riadok 8, 03401 Ružomberok
IČO	00647802
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. 13/90
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 010 01 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	PO, sociálna činnosť
----------------------------------	----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Anton Machola
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	65,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	68
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	1., ZpS, DSS pre dospelých a špecializované zariadenie 2., DSS pre deti a dospelých
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Organizáci TROJLÍSTOK - centrum sociálnych služieb

Adresa : Riadok 2120/8, RUŽOMBEROK, 03401

IČO : 00647802

OŠ	Názov OŠ	Platnosť od	Platnosť do	Zoraďovací kód	Skratka rodiča	Názov rodiča
cin	činnosti	01.01.2021		001		
408	DSS	01.01.2021		001001	cin	činnosti
4083	DSS celoročná	01.01.2021		001001001	408	DSS
4082	DSS týždenný	01.01.2021		001001002	408	DSS
4081	DSS ambulatný	01.01.2021		001001003	408	DSS
409	ŠZ	01.01.2021		001002	cin	činnosti
407	ZpS	01.01.2021		001003	cin	činnosti
901	TROJLÍSTOK - CSS Ružomberok	01.01.2021		002		
901 R	Budova Riadok	01.01.2021		002001	901	TROJLÍSTOK - CSS Ružomberok
901 A	Budova Anna	01.01.2021		002002	901	TROJLÍSTOK - CSS Ružomberok

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. ☒ áno ☐ nie

3. 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

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania	
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou	x
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi	
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou	x
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	x
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou	x
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi	
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou	

j) pohľadávky	menovitou hodnotou x
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. x
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou x
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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. x
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

5. 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2 až 5	50 %-20%
2	8	12,5%
2	6/zdravotnícke prístroje	16,6%
3	20	5%
4	20	5%
5	20 až 40	5%-2,5%
6	80	1,25%

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2400 €, 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 33,20 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch 75X.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám

- | | |
|------------------------------|---|
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |

- pohľadávkam

☐ áno

☒ nie

Účtovná jednotka tvorí 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:

360	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

7. 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.

8. 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.

Organizácia nemá majetok ani záväzky v cudzej mene, ktoré by sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavali na menu euro.

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/

Názov	Účet	Riadok súvahy	VC	Prírastky +	Úbytky -	Oprávky	ZC k 31.12.2020
Pozemky	031	012	109 089,91				109 089,91
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	875 021,27	870		313 167,22	562 724,05
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	182 423,21		823,21	84 161,45	97 438,55
Dopravné prostriedky	023	017	72 511,14			66 343,81	6 167,33
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			1 239 045,53	870	823,21	463 672,48	775 419,84

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v hodnote 870 € . Ide o projektovú dokumentáciu – Južný prístrešok na ul Sv. Anny 4, v Ružomberku.

Úbytok v sume 823,21 € sa týka vyradenia traktora Agzat vo vyššie uvedenom zariadení.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia	Predmet poistenia	Poistná suma
Majetok	1 120,60	Živelné poistenie	5 576 908,78
Zodpovednosť za škodu	290	Poistenie pre prípad odcudzenia	80 660
PZP	357,20	Poistenie strojov a elektroniky	30 000

KASKO	744,88	Poistenie skla	1 000
Celkom poistenie majetku za rok 2020	2 512,68		

Zahrňa:

- Budovy vrátane obstarania
- Súbor hnutel'ného majetku a DHIM
- Zásoby
- Obstaranie hmotných investícií
- Súbor samostatne hnutel'ných vecí a súbor vecí
- Drobný hmotný majetok v operatívnej evidencii
- Stavebné súčasti budov
- technologické zariadenia, súčasť stavieb – účty 021, 042
- súbor pevne vsadeného a osadeného skla vyplňajúceho vonkajšie otvory budov

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

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok a nemá ani obmedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom.

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 /RO,PO/	775 419,84

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
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	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka 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

Organizácia netvorila opravné položky k dlhodobému hmotnému a k dlhodobému nehmotnému majetku.

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. 2020	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019

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 k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020

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. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota 31.12.2019

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

Organizácia netvorila v roku 2020 OP k zásobám.

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

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	507,72	Nedoplatky za poskytovanie SS
Ostatné pohľadávky	065	728,38	Plyn

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
PS opravných položiek účet 391 k 1.1.2020	806,17	
Zrušenie OP k pohľ.	298,45	Nevymožiteľnosť pohľadávky
Tvorba OP k pohľ. 50%	-	Od spl. pohľ. uplynulo viac ako 2 roky
Tvorba OP k pohľ. 100%	-	Od spl. pohľ. uplynulo viac ako 3 roky

OP /účet 391/ k 31.12.2020	507,72	Nevymožiteľnosť pohľadávok
----------------------------	--------	----------------------------

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti			
- pohľadávky za KO a DSO			
- pohľadávky za služby v zariadení SS	806,17	507,72	507,72
- pohľadávky za poplatok za rozvoj			

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	507,72	806,17

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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	296,27	0
Ceniny/známky	18,20	14,95
Ceniny /stravovacie poukážky	0	0
Bankové účty	250 776,24	212 208,58

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 finančního majetku	Hodnota krátkodobého finančního majetku
Krátkodobý finanční majetek, na který bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finanční majetek, pri ktorom je obmedzené právo s nám nakladať	

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

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2020	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2019

5. Časové rozlišení

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlišení	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	16 545,60	175,05
Predplatné knihy a časopisy	63,60	21,10
Servisný poplatok skylink	139,20	153,95
Preddavok teplo	16 342,80	-
Príjmy budúcich období spolu z toho:	3 975,67	1 971,18
Z úhrad za SS za 12 mesiac	3 975,67	1 971,18

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
421 – rezervný fond	6 185,86			+102 138,87	108 324,73	KS účtu 421 6 185,86 € PS 431 2019
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	8 943,85				8 943,85	
Výsledok hospodárenia (431)	102 138,87			-102 138,87	0	Presuny 102 138,87 € preúčtovanie HV na účet 421

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia

Organizácia netvorila v roku 2020 rezervy.

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2020 v €	Opis
Dlhodobý	24 930,11	28 070,63	Zo sociálneho fondu
krátkodobý	17 763,13	11 360,67	Dodávatelia
krátkodobý	58 770,85	49 976,14	Ostatné záväzky
krátkodobý	36 401,85	31 081,26	Orgány soc. a zdr. zabezpečenia
krátkodobý	8 699,34	6 115,66	Dane
Spolu	146 565,28	126 604,36	

Z toho

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	98 533,73	121 635,17
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	28 070,63	24 930,11
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis 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 31.12.2019	Stav k 31.12.2020

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

Poskytovateľ	Druh prijatej	Účel	Dátum	Výška prijatej	Výška prijatej
--------------	---------------	------	-------	----------------	----------------

návratnej výpomoci	návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	použitia	splatnosti	návratnej výpomoci k 31.12.2019	návratnej výpomoci k 31.12.2020

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:	95,80	
Preventívna zdravotná prehliadka 12 mesiac kalend. roka	95,80	
poštovné		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	11 922,46	15 306,63
Majetok obstaraný z cudzích prostriedkov	5 511,70	4 288,78
Sponzorské prostriedky	6 410,76	9 550,29
Zásoby štátnych hmotných rezerv		1 467,56

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Nákup mobilnej prenosnej bunky	2 868	-

ČL. V

1. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	306 840,81	281 744,05
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	306 840,81	281 744,05
501	Spotreba materiálu	06	66 846,65	90 182,63
502	Spotreba energie	07	71 250,87	66 821,94
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	9 313,66	53 842,54
512	Cestovné	10	582,81	241,30
513	Náklady na reprezentáciu	11	105,61	281,73
518	Ostatné služby	12	131 654,19	127 161,57
521	Mzdové náklady	13	767 550,34	844 419,84
524	Zákonné sociálne poistenie	14	269 516,40	294 065,39
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 264,71	1 751,72
527	Zákonné sociálne náklady	16	38 777	47 997,83
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	4 866,92	9 933,03
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	30 934,10	32 553,92
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 393 663,26	1 569 253,44

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 1 526 971,69 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 506 265,69 €.

Nárast výnosov bol spôsobený výnosmi z bežných transferov zo ŠR /účet 693/ v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19 vo výške 63 079,57 € a pokles výnosov z tržieb za služby /účet 602/ v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Z nárastu výnosov účet 610 : 36 170 €

 účet 620 : 11 694 €

 účet 630 : 15 215,57 € /výživové doplnky, materiál zo ŠHR/

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 1 572 113,24 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 404 126,82. €.

Nárast nákladov bol spôsobený najmä spotrebou materiálu - spotreba ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti s pandemiou ochorenia COVID – 19 a vytvorením krízového miesta v ZSS na ul. Sv . Anny 4 v Ružomberku v sume 46 251,64 € /účet 511/ , čo znamená percentuálny nárast oproti minulému roku na účte 511 , 396,60 %.

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

☒ áno

☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	268 617,01	75X

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 31.12.2020

- 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.

- 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	nie	
Iné pasíva	nie	

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
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

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

Rozpočet Žilinského samosprávneho kraja bol schválený Zastupiteľstvom ŽSK dňa 25. novembra 2019 .

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.11.2020
- druhá zmena schválená dňa 17.12.2020

- tretia zmena schválená dňa 30.12.2020
- štvrtá zmena schválená dňa 30.12.2020

položka	popis	Záväzný ukazovateľ rozpočtu	1.zmena	2.zmena	3.zmena	4.zmena
610	Mzdy, platy	581 037	+ 47 864	+5 000	-11 694	
620	Poistné a príspevok do poisťovní	214 693			+11 694	
630	Tovary a služby	326 287	+4 089			+3 320
640	Bežné transfery	13 038		-5 000		
710	Kap. výdavky	0				

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

Vypracovala : Jesenská Ľubica

Schválil : Ing. Anton Machola
riaditeľ

TROJLÍSTOK
centrum sociálnych služieb
Farskú 8, 034 01 Ružomberok
IČO:00647 802