

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Letokruhy
Sídlo účtovnej jednotky	Karpatská 3117/9
IČO	00647756
Dátum zriadenia	5. 6. 1985
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Ul. Komenského 48, 011 09 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	Sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdrav. postihnutia, nepriaznivého zdrav. stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Helena Gajdošíková,
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	193,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	190
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- 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)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	

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

Ak áno:

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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 sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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 až 8	16,6 až 12,5
3	20	5
4	20	5
5	20 až 40	5 až 2,5
6	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 33,19 Eur do 2 400,00 €, ktorý podľa organizačnej smernice Vedenie účtovníctva nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,19 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa organizačnej smernice Vedenie účtovníctva nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť

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:

3 mesiace	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila 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..

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

Prírastok na účte 021-Stavby je 56 092,22 €:

- 11 952,00 € - prevod správy zo ŽSK - prístavba lôžkového výťahu na K6 – projekt pre realizáciu stavby,
- 900,00 € - prevod správy zo ŽSK - prístavba lôžkového výťahu na K6 – výkon inžinierskej činnosti,
- 2 520,00 € - prevod správy zo ŽSK - projekt havarijného stavu strechy na K7,

- 2 160,00 € - prevod správy zo ŽSK - projekt úpravy soc. buniek K9,
- 38 560,22 € - stavebné úpravy sociálnych buniek 1 – 5 nadzemného podlažia v budove K9.

Na účte 022-Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí v hodnote nebol prírastok ani úbytok.

Prírastok na účte 042-Obstaranie dlhodobého hmotného majetku je 50 920,22 €:

- 38 560,22 € - stavebné úpravy sociálnych buniek 1 – 5 nadzemného podlažia v budove K9,
- 12 360,00 € - prevod správy ŽSK – projektová dokumentácia na zateplenie obvodového plášťa K8 (zateplenie nie je dokončené)

Úbytok na účte 042-Obstaranie dlhodobého hmotného majetku je zaradenie do evidencie majetku a to v hodnote 43 240,22 €:

- 38 560,22 € - stavebné úpravy sociálnych buniek 1 – 5 nadzemného podlažia v budove K9,
- 2 160,00 € - prevod správy zo ŽSK - projekt úpravy soc. buniek K9,
- 2 520,00 € - prevod správy zo ŽSK - projekt havarijného stavu strechy na K7.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dlhodobý majetok RO	Postenie - majetok	1 566,24
Dlhodobý majetok RO	Poistenie - zodpovednosť	290,00
Motorové vozidlá RO	Poistenie auto - PZP	285,88
Motorové vozidlá RO	Poistenie auto - KASKO	393,60

Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je fakturované cez zriaďovateľa – Žilinský samosprávny kraj.

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 /RO,PO/	1 414 812,00

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	

Centrum sociálnych služieb Letokruhy, Karpatská 3117/9, 010 08 Žilina
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	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

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

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

Centrum sociálnych služieb Letokruhy, Karpatská 3117/9, 010 08 Žilina
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 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. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota 31.12.2020

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

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318	068	9 636,14	7 619,25	Pohľadávky za sociálne služby, stravu zamestnancov a cudzích straníkov
335	070	506,88	506,88	Pohľadávky voči zamestnancom za stravné lístky

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, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
318 – Pohľadávky za sociálne služby	2 016,89				2 016,89	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky po lehote splatnosti sú neuhradené úhrady za sociálne služby po zomrelých klientoch.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
Pohľadávky za soc. služby, stravu zamestnancov a cudzích	9 456,46	9 636,14	2 016,89 € neuhradené úhrady za sociálne služby po zomrelých klientoch
Pohľadávky voči zamestnancom za stravné lístky	594,72	506,88	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 051,18	10 143,02
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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 (uviest' 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	-	-
Ceniny	-	1 515,00
Bankové účty	302 943,83	407 495,22

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 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 31.12.2019	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2020

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:		
381-Náklady budúcich období		
- predplatné		
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 31.12.2019	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
428 – nevysporiadaný HV minulých rokov	-11 463,67		-20 151,50		-31 615,17	VH za rok 2019 bol prevedený z účtu 431.
431 – Výsledok hodposárenia	-20 151,50		1 530,08	-20 151,50	-1 530,08	VH za rok 2019 bol prevedený na účet 428

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
323-Krátkodobá rezerva na odchodné a odstupné v sume 42 500,00 €	2021

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	20 510,61	19 215,47
- 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:		
- záväzky voči dodávateľom	28 591,10	27 392,00
- záväzky voči zamestnancom	148 552,82	208 839,23
- záväzky voči poisťovniam	97 554,70	136 782,71
- záväzky voči daňovému úradu	21 375,69	34 896,25
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	5 427,93	5 045,05

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	301 502,24	412 955,24
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2020	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) **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 návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2019	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2020

4. 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:		
383 – Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
384 – Výnosy budúcich období	27 541,89	23 894,17

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020

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 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1 128 876,67	1 160 381,73
602 - Tržby z predaja služieb	1 128 876,67	1 160 381,73
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	33 222,52	40 989,60
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	33 222,52	40 989,60
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		

Centrum sociálnych služieb Letokruhy, Karpatská 3117/9, 010 08 Žilina
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	0,75	0,50
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy	0,75	0,50
-		
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	3 739 729,86	4 313 779,19
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 678 030,91	4 076 534,08
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	56 621,23	58 983,28
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	180,00	172 051,07
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	590,88	594,18
- 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	2 324,00	4 542,30
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 982,84	1 074,28
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	7 546,85	2 901,30
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:	7 546,85	2 901,30
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	20 760,00	17 078,75
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	20 760,00	17 078,75
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 5 535 131,07 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 4 930 136,65 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby za vlastné výkony a tovar (úhrady za sociálne služby) vo výške 1 160 381,73 €,
- aktivácia vnútroorganizačných služieb (strava zamestnancov) vo výške 40 989,60 €,
- ostatné výnosy (výnosy z prevádzkovej činnosti) 2 901,30 €,
- rezervy na odchodné a odstupné vo výške 17 078,75€,
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 4 076 534,08 € (účet 691),
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 58 983,28 € (účet 692),
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 172 051,07 € (účet 693), nárast tvoria zúčtované mzdy z dotácie z MPSVaR SR na účely „mimoriadnej odmeny“ pre zamestnancov za prácu v 1. vlny pandémie a OOPP nadobudnuté zo Správy Štátnych hmotných rezerv v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19,
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 594,18 € (účet 694),
- výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 4 542,30 € (účet 697),
- výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy o výške 1 074,28 € (účet 698),

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	614 470,37	709 679,10
501 - Spotreba materiálu	391 165,48	483 218,45
502 - Spotreba energie	223 304,89	226 460,65
- elektrická energia	73 656,16	66 581,57
- voda	22 092,87	23 199,63
- plyn		
- tepelná energia	127 555,86	136 679,45
b) služby	185 387,34	125 763,71
511 - Opravy a udržiavanie	74 973,26	18 436,89
- oprava budov	57 751,37	5 194,62
- oprava dopravných prostriedkov	829,23	135,80
- oprava strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky	16 392,66	13 106,47
512 - Cestovné	1 305,36	281,69
513 - Náklady na reprezentáciu	122,73	23,57
-		
518 - Ostatné služby	108 985,99	107 021,56
c) osobné náklady	2 912 884,41	3 443 677,92
521 - Mzdové náklady	2 067 488,23	2 420 026,38
524 - Záonné sociálne náklady	706 742,21	831 907,35
525 – Ostatné sociálne poistenie	31 193,15	33 845,46
527 - Záonné sociálne náklady	107 460,82	157 898,73
d) dane a poplatky	5 556,07	6 227,16
532 - Daň z nehnuteľností	345,27	539,49
538 - Ostatné dane a poplatky	5 210,80	5 687,67
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	93 271,95	86 153,49
551 - Odpisy DNM a DHM	59 194,95	60 651,74
- odpisy z vlastných zdrojov	56 621,23	58 983,28
- odpisy z cudzích zdrojov	2 573,72	1 668,46
553 - Tvorba ostatných rezerv	34 077,00	25 501,75
-		

Centrum sociálnych služieb Letokruhy, Karpatská 3117/9, 010 08 Žilina
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	2 335,98	2 617,74
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	2 335,98	2 617,74
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	1 136 382,03	1 162 542,03
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	1 129 142,46	1 162 542,03
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	7 239,57	
- 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		

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 5 536 661,15 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 4 950 288,15 €.

Nárast nákladov bol:

- na osobných nákladoch (mzdách a odvodoch), čo bolo spôsobené zvýšenými príplatkami a odmenami zamestnancov pracujúcich na COVID – 19 oddeleniach (finančné prostriedky na mzdy boli navýšené aj z dotácie z MPSVaR SR na účely „mimoriadnej odmeny“ pre zamestnancov za prácu v 1. vlny pandémie)
- spotreba materiálu: spotreba ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID - 19 - výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 2 420 026,38 €,
- sociálne náklady vo výške 1 023 651,54 € (rok 2019 - 845 396,18 € €),
- spotrebované nákupy 709 679,10 € (rok 2019 - 614 470,37 €),
- služby vo výške 125 763,71 €,

- odpisy vo výške 86 153,49 €,
- tvorba rezerv na odchodné 25 501,75 €,
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 1 162 542,03 € (účet 588 a na účte 589-Náklady z budúceho odvodu príjmu sme neúčtovali predpis budúceho odvodu príjmu z dôvodu zmeny právnej formy z rozpočtovej organizácie na príspevkovú organizáciu od 1. 1. 2021).

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2020
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

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	109 367,56	750 a súčtový 790
Odpísané pohľadávky	402,89	750 a súčtový 790
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné - drobný hmotný majetok	613 750,22	750 a súčtový 790

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.

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
	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 - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 25.11.2019 uznesením č. 5/15.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31. 03. 2020 rozpočtovým opatrením,
- druhá zmena schválená dňa 06. 07. 2020 uznesením č. 4/19,
- tretia zmena schválená dňa 02. 09. 2020 rozpočtovým opatrením,
- štvrtá zmena schválená dňa 21. 09. 2020 uznesením č. 8/20,
- piata zmena schválená dňa 21.09.2020 uznesením č. 8/20,
- šiesta zmena schválená dňa 23.11.2020 uznesením č. 3/21,
- siedma zmena schválená dňa 31.12.2020 rozpočtovým opatrením,
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2020 rozpočtovým opatrením.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 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

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