



## Poznámky k 31. 12. 2020

### 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	73
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	76
- 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:

V roku 2020 nedošlo ku žiadnemu nákupu ani vyradeniu majetku.

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	Výška poistného
Komplexné združené živelné poistenie	4 932 665,66	1 042,00
Poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmus	11 000	
Poistenie strojov a elektroniky	10 000	
Poistenie skla	1 500	
Havarijné poistenie vozidiel, PZP	45 024,96	475,77

###### c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/, v tom:	608 886,08
Pozemky	45 359,50
Budovy, stavby	542 626,95
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	17 180,88
Dopravné prostriedky	3 718,75

#### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby

###### a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby	Živelné poistenie	10 000
Hnuteľné veci	Odcudzenie, vandalizmus	8 000

##### 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 31.12.2020
Bankové účty 221	151 444,82



## 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	-19 189,46 strata
Nevysporiadaný VH minulých rokov	-19 686,51 strata
VH za účtovné obdobie	497,05 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 184 469,21 €.

Dlhodobé záväzky evidujeme vo výške 2 176,15 € - záväzky zo sociálneho fondu.

##### c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2020 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Opis
472 – záväzky zo sociálneho fondu	2 176	2 306	Sociálny fond
321 – dodávatelia	36 877	26 012	Neuhradené záväzky k 31. 12. 2020
331 – zamestnanci	60 699	49 457	Mzdy zamestnancov za december 2019
336 – zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	39 192	32 447	Odvody z miezd za december 2020
342 – ostatné priame dane	9 078	6 791	Daň z príjmu za december 2020

##### 2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>29 025,29</b>	<b>27 300,49</b>
384 – výnosy budúcich období	29 025,29	27 300,49



## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2020	Suma k 31.12.2019
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	391 537,40	374 879,87
602 - Tržby z predaja služieb	391 537,40	374 879,87
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	1 633 577,44	1 394 048,57
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 526 784,13	1 366 759,63
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	24 237,84	23 611,06
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	81 877,59	3 000,00
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	648,48	648,48
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
<b>c) ostatné výnosy</b>	2 536,37	11 299,41
648 - Ostatné výnosy	2 536,37	11 299,41
<b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	0,00	2 492,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	2 492,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

Celková výška výnosov k 31. 12. 2020 bola vykázaná vo výške 2 027 651,21 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2019 o 244 931,36 €, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 782 719,85 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 526 784,13 €.

#### 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2020	Suma k 31.12.2019
<b>a) spotrebované nákupy</b>	191 953,99	185 355,16
501 - Spotreba materiálu	52 562,47	46 716,23
502 - Spotreba energie	139 391,52	138 638,93
- elektrická energia	28 325,41	30 996,22
- voda	41 173,52	38 716,85
- plyn		
- tepelná energia	69 892,59	68 925,86
<b>b) služby</b>	195 885,95	190 979,01
511 - Opravy a udržiavanie	17 073,26	25 161,13
512 - Cestovné		
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	178 611,52	165 293,05
- Z toho strava klienti	153 967,20	140 795,79
<b>c) osobné náklady</b>	1 207 434,05	979 984,66
521 - Mzdové náklady	817 579,19	683 522,92
524 - Záonné sociálne náklady	280 252,01	234 297,26
525 - Ostatné sociálne náklady	13 342,01	12 062,49
527 - Záonné sociálne náklady	96 260,84	50 101,99
<b>d) dane a poplatky</b>	9 420,09	8 690,47
532 - Daň z nehnuteľností	5 194,19	4 474,51
538 - Ostatné dane a poplatky	4 225,90	4 215,96



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

<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	24 915,72	24 288,94
551 - Odpisy DNM a DHM	24 288,94	24 288,94
- odpisy z vlastných zdrojov	24 237,84	23 611,06
- odpisy z cudzích zdrojov	677,88	677,88
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
<b>f) finančné náklady</b>	1 524,52	1 293,25
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	1 524,52	1 293,25
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	396 019,83	391 789,88
588 - Náklady z odvodu príjmov	396 019,83	391 692,92
- predpis odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31. 12. 2020 bola vykázaná vo výške 2 027 154,16 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2019 o 244 572,36 €, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 782 581,80 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- mzdové náklady vo výške 817 579,19 €
- sociálne náklady vo výške 280 252,01 €
- náklady z odvodu príjmov zriaďovateľovi vo výške 396 019,83 €

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – pohľadávky voči klientom za zníženu úhradu za služby v sociálnych zariadeniach	17 248,16	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 25. novembra 2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 25. 11. 2020 rozpočtovým opatrením č. 03818/2020/OE-11
- druhá zmena zo dňa 17. 12. 2020 rozpočtovým opatrením č. 03818/2020/OE-13
- tretia zmena zo dňa 21. 12. 2020 rozpočtovým opatrením č. 03818/2020/OE-13
- štvrtá zmena zo dňa 30. 12. 2020 rozpočtovým opatrením č. 03818/2020/OE-14
- piata zmena zo dňa 30. 12. 2020 rozpočtovým opatrením č. 03818/2020/OE-14

Na výšku a štruktúru nákladov mala vplyv pandémia COVID-19.

Na mzdy poskytlo MF SR dotáciu vo výške 47 348,79 €.

Na nákup elektrických polohovateľných postelí 4 800,- €.

Na vitamínové doplnky pre zamestnancov a klientov 3 760,- €.

Zo Štátnych hmotných rezerv nám boli poskytnuté ochranné osobné prostriedky a dezinfekčné prostriedky v hodnote 28 071,48 €.



*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**

Od 1. 1. 2021 dochádza ku zmene právnej formy z rozpočtovej na príspevkovú organizáciu.

V Martine, 21. 4. 2021.

Jana Jendrálová

Osoba zodpovedná za vypracovanie

PhDr. Monika Bátoryová

Štatutárny orgán CSS Eadoveň