

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb PRAMENĽ
Sídlo účtovnej jednotky	Matúškova 1631
IČO	00622214
Dátum zriadenia	01.08.1993
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	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	Starostlivosť o osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jozef Kazárik
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	44
- počet vedúcich zamestnancov	6

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 majetku a záväzkov

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 alebo poistno-matematickými metódami
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.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 podľa vnútorného predpisu 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 |

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

Na dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku v priebehu roka 2020 nebol vykázaný žiadny pohyb, organizácia v tomto období nevykázala žiadny prírastok ani úbytok dlhodobého majetku.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia majetku	Výška poistenia
majetok v správe	Komplexné združené živelné poistenie, vandalizmus, pre prípad odcudzenia	758,60 €
Motorové vozidlá v správe	Havarijné poistenie	397,36 €
Motorové vozidlá v správe	Povinné zmluvné poistenie	170,72 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	64 200,73
Budovy, stavby	926 731,78
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	121 533,84
Dopravné prostriedky	27 384,99
Majetok v správe účtovnej jednotky	1 139 851,34

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 - účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 - účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

b) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor zásob	Živelné poistenie	1,80
Súbor zásob	Pre prípad odcudzenia	19,80

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	693,34	693,34	Z vyúčtovania energií za rok 2020-účet 315
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	32,60	32,60	Za odobratú sociálnu službu v r.2020 účet 318-1
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	9 240,60	9 240,60	Za stravu cudzí stravníci v 12/2020-účet 318-2
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	503,80	503,80	Za stravu zamestnanci v 12/2020-účet 318-3

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

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

Textová časť k tabuľke č.4 vykázané pohľadávky sú krátkodobé pohľadávky, ktoré vznikli v roku 2020, z toho po lehote splatnosti 32,60 EUR.

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

Textová časť k tabuľke č.4 : všetky vykázané pohľadávky sú pohľadávky so zostatkovou hodnotou splatnosti do jedného roka.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0	0
Ceniny	37,70	31,75
Bankové účty	143 349,50	68 434,63

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	72,00	32,90
- predplatné	72,00	32,90

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
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2641,30			+ 1 047,17	3 688,47	
Výsledok hospodárenia (431)	1 047,17	29 364,95		- 1 047,17	29 364,95	

B Záväzky

1. **Rezervy** - tabuľka č.6-7 : účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	4 495,85	3 900,96
- záväzky zo sociálneho fondu	4 495,85	3 900,96
Krátkodobé záväzky z toho:	138 557,43	67 500,06
- záväzky voči dodávateľom	8 074,64	11 302,85
- záväzky voči zamestnancom	69 363,25	31 266,55
- záväzky voči poisťovniam	47 741,97	20 737,58
- záväzky voči daňovému úradu	13 171,47	4 050,28
- ostatné záväzky	206,10	142,80

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

Textová časť k tabuľke č.8

Vykázané dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu sú záväzky so zostatkovou hodnotou nad jeden rok.

Vykázané krátkodobé záväzky sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:	143 053,28	71 401,02
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	138 557,43	67 500,06
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	4 495,85	3 900,96
-		
-		

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu :	0	0
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	20 212,39	11 860,90
-účet 384-1 ZC majetku z cudzích prostriedkov-pozemok	3 754,92	3 754,92
-účet 384-5 príjem peňažných prostriedkov mimo verejnej správy	8 105,98	8 105,98
-účet 384-6 OOPP, testy, dezinfekčné prostriedky zo Správy ŠHR	8 351,49	0,00

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
- pozemok zo ŠR	3 754,92	3 754,92

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	158 267,73	162 295,85
- Za odobraté sociálne služby	37 180,26	55 814,15
- Stravovanie cudzí stravníci a zamestnanci	121 087,47	106 481,70
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0,37	0,27
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	1 014 740,04	908 619,03
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	18 447,83	19 300,65
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	39 459,89	7 966,00
- bežný transfer na potravinovú pomoc pre ZNB-Útulok (Projekt Covid 19)	1 100,00	
- bežný transfer na mimoriadne odmeny pre zamestnancov (projekt Covid 19)	29 336,00	
- bežný transfer na nákup výživových doplnkov (projekt Covid 19)	1 940,00	
- bežný transfer na testy, OOPP, dezinfekčné prostriedky	7 083,89	
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	2 849,45	1 063,70
Preplatky za energie, zdravotné poistenie za predchádzajúce účt. obdobie		

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 1 233 765,31 EUR, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 099 745,50 EUR.

Nárast výnosov bol spôsobený :

- vyššími tržbami od nového odberateľa stravy pre svojich klientov od 01.01.2020, za rok 2019 to bolo len od 01.07.2019
- vyššími výnosmi z bežného transferu VUC (nárast miezd o 10% a zároveň nárast zákonných sociálnych odvodov)
- vyššími výnosmi z bežného transferu ŠR (v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19 na potravinovú pomoc pre ZNB-Útulok, výživové doplnky pre zamestnancov a poberateľov sociálnych služieb z MPSVaR SR a zo Správy ŠHR na testy, OOPP, dezinfekčné prostriedky) .

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	139 798,06	124 517,29
- potraviny	110 975,14	112 352,23
502 - Spotreba energie z toho:	52 720,37	57 675,97
- elektrická energia	16 046,99	19 761,42
- voda	2 938,17	3 152,78
- plyn	5 918,13	6 699,40
- tepelná energia	27 817,08	28 062,37
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	18 313,09	32 703,35
- oprava budov a zariadení	18 248,09	32 560,75
- dopravných prostriedkov	65,00	142,60
512 – Cestovné	68,90	453,10
518 - Ostatné služby z toho:	19 126,52	18 906,53
- poštovné	42,10	55,30
- telekomunikačné služby	1 030,39	1 282,20
- školenia	1 089,72	1 424,00
- nájomné	383,88	80,35
- ostatné	16 580,43	16 064,68
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	566 711,00	481 681,00
524 - Zákonné sociálne náklady	196 892,64	167 354,28
525 - Ostatné sociálne náklady	11 357,98	9 558,25
527 - Zákonné sociálne náklady	23 968,32	16 300,13
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	18,62	18,62
538 - Ostatné dane a poplatky	738,73	744,51
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	18 447,83	19 300,65
- odpisy z vlastných zdrojov	17 827,89	18 238,17
- odpisy z cudzích zdrojov	619,94	1 062,48
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 635,36	1 509,09
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	154 602,94	156 039,92
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	0,00	11 935,64
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 1 204 400,36 EUR, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 098 698,33 EUR.

Nárast nákladov bol spôsobený z dôvodu nárastu mzdových nákladov na tarifné platy o 10% , nárastu príplatkov za prácu v sobotu, nedeľu a sviatky a tým aj zvýšenie nákladov na zákonné sociálne poistenie a ostatné sociálne poistenie, zvýšenie nákladov na čistiace prostriedky, OOPP (v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19).

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 566 711,00 EUR
- sociálne náklady vo výške 232 218,94 EUR
- spotreba materiálu (potraviny) 110 975,14 EUR
- spotreba energií vo výške 52 720,37 EUR
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 154 602,94 EUR (účet 588)

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Majetok vedený na podsúvahovom účte	234 944,35	
Pohľadávky vedené na podsúvahovom účte	27 598,37	

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
- drobný nehmotný majetok	2 501,00	751-1 2
- drobný hmotný majetok	232 443,35	751-1 1, 751-1 3, 751-1 4
- pohľadávky za poskytnuté soc. služby §73 odst.12 zák. č. 448/2008 Z. z.	27 598,37	751-5 1 až 751-5 4

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 08.07.2020 rozpočtovým opatrením ŽSK
- druhá zmena 23.09.2020 rozpočtovým opatrením ŽSK
- tretia zmena 25.11.2020 rozpočtovým opatrením ŽSK
- štvrtá zmena 31. 12.2020 rozpočtovým opatrením ŽSK

Čl. VIII
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. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID -19, čo má negatívny vplyv na fungovanie zariadenia.