



Poznámky k 31. 12. 2021

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 zvierky	<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	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	70	73
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	4

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: príloha č. 1



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

Došlo ku zmene právnej formy z rozpočtovej na príspevkovú organizáciu.

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 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:

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 2021 nedošlo ku žiadnemu nákupu ani vyradeniu majetku.

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	478,68

Majetok je poistený prostredníctvom firmy Respect Slovakia, s. r. o., Žilina v Kooperatíva poisťovni, a. s. Žilina.

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:	586 993,61
Pozemky	45 359,50
Budovy, stavby	530 938,83
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	10 431,28
Dopravné prostriedky	0

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. V roku 202 bola zrušená na základe jej nevyožiteľnosti.

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	Nevyžiteľná pohľadávka

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
Bankové účty 221	192 580,21



Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	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	-19 686,51		-3 238,89	+497,05	-22 428,35	- 3 238,89 rozdiel z transformácie z RO na PO
Výsledok hospodárenia (431)	497,05	29 545,99		-497,05	29 545,99	-497,05 preúčtovanie HV za rok 2020

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva bola tvorená na vyúčtovanie spotreby energií za rok 2021 vo výške 2 000 €	2022

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 171 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky po lehote splatnosti neevidujeme.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 171 súvahy) - tabuľka č.8

Krátkodobé záväzky boli vo výške 193 980,12 €.

Dlhodobé záväzky evidujeme vo výške 1 959,59 € - záväzky zo sociálneho fondu.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2020 v €	Opis
472 – záväzky zo sociálneho fondu	1 959,59	2 176,15	Sociálny fond
321 – dodávatelia	30 600,39	36 877,24	Neuhradené záväzky k 31. 12. 2021
324 – prijaté preddavky	3 150,15	2 941,24	Preplatky za služby 12/2021
325 – ostatné záväzky	2 805,49	3 717,37	Dedičské aktíva
331 – zamestnanci	65 762,58	60 698,85	Mzdy zamestnancov za december 2021
336 – zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	42 715,07	39 192,24	Odvody z miezd za december 2021
342 – ostatné priame dane	9 499,55	9 078,08	Daň z príjmu za december 2021

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	35 306,34	29 025,29
384 – výnosy budúcich období	35 306,24	29 025,29



Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	451 583,39	391 537,40
602 - Tržby z predaja služieb	451 583,39	391 537,40
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 237 765,39	1 633 577,44
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 100 979,63	1 526 784,13
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	21 478,59	24 237,84
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	113 637,49	81 877,59
- bežný transfer na		
c) ostatné výnosy	2 663,96	2 536,37
648 - Ostatné výnosy	2 663,96	2 536,37

Celková výška výnosov k 31. 12. 2021 bola vykázaná vo výške 1 692 635,87 €, čo predstavuje pokles oproti roku 2020 o 335 015,34 €, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 027 651,21€. Pokles bol spôsobený transformáciou z rozpočtovej na príspevkovú organizáciu.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 100 979,63€, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu roku o 425 804,50 €.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	188 091,34	191 953,99
501 - Spotreba materiálu	46 634,07	52 562,47
502 - Spotreba energie	141 457,27	139 391,52
- elektrická energia	28 688,60	28 325,41
- voda	37 373,91	41 173,52
- tepelná energia	75 394,76	69 892,59
b) služby	216 039,11	195 885,95
511 - Opravy a udržiavanie	12 568,96	17 073,26
518 - Ostatné služby	203 371,04	178 611,52
- Z toho strava klienti	175 110,86	153 967,20
c) osobné náklady	1 222 378,29	1 207 434,05
521 - Mzdové náklady	843 730,78	817 579,19
524 - Záonné sociálne náklady	287 929,93	280 252,01
525 - Ostatné sociálne náklady	13 506,02	13 342,01
527 - Záonné sociálne náklady	77 211,56	96 260,84
d) dane a poplatky	10 257,10	9 420,09
532 - Daň z nehnuteľností	5 194,19	5 194,19
538 - Ostatné dane a poplatky	5 062,91	4 225,90
e) odpisy, rezervy a opravné položky	24 156,47	24 915,72
551 - Odpisy DNM a DHM	22 156,47	24 288,94
- odpisy zo zdrojov zriaďovateľa	21 478,59	24 237,84
- odpisy z cudzích zdrojov	677,88	677,88
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 000,00	0,00
f) finančné náklady	1 526,33	1 524,52
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	1 526,33	1 524,52



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

g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0,00	396 019,83
588 - Náklady z odvodu príjmov	0,00	396 019,83
- predpis odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31. 12. 2021 bola vykázaná vo výške 1 663 089,88 €, čo predstavuje pokles oproti roku 2020 o 364 064,28 €, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 027 154,16 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- mzdové náklady vo výške 843 730,78 €
- sociálne náklady vo výške 287 929,93 €
- náklady na stravu klientov vo výške 175 110,86 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – pohľadávky voči klientom za zníženú úhradu za služby v sociálnych zariadeniach	18 629,70 €	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 organizácie bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 21. decembra 2020 uznesením č. 4/22.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 14. 7. 2021 rozpočtovým opatrením č. 03818/2021/OE-1
- druhá zmena zo dňa 29. 9. 2021 rozpočtovým opatrením č. 03818/2021/OE
- tretia zmena zo dňa 29. 9. 2021 rozpočtovým opatrením č. 03818/2021/OE-2, 9
- štvrtá zmena zo dňa 30. 11. 2021 rozpočtovým opatrením č. 03818/2021/OE-82
- piata zmena zo dňa 31. 12. 2021 rozpočtovým opatrením č. 03818/2020/OE
- šiesta zmena zo dňa 31. 12. 2021 rozpočtovým opatrením č.03818/2021/OE-7
- siedma zmena zo dňa 31. 12. 2021 rozpočtovým opatrením č.03818/2021/OE-3

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

Na mzdy poskytnulo MF SR dotáciu vo výške 43 363,27 €.

Na nákup nábytku pre klientov 2 800,- €.

Na vitamínové doplnky pre zamestnancov a klientov 3 600,- €.

Z európskeho sociálneho fondu v rámci Operačného programu Ľudské zdroje nám bol prostredníctvom ÚPSVR poskytnutý príspevok na mimoriadnu finančnú podporu vo výške 42 784,- €.

Zo Štátnych hmotných rezerv nám boli poskytnuté ochranné osobné prostriedky a dezinfekčné prostriedky v hodnote 29 263,25 €.



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

Čl. VIII

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

Po 31. Decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

V Martine, 23. 3. 2022.

Jana Jendrálová

Osoba zodpovedná za vypracovanie

PhDr. Monika Bátoriová

Štatutárny orgán CSS Ľadoveň



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

Príloha č. 1 – organizačná štruktúra

