



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

Poznámky k 31. 12. 2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Ľadoveň
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	☒ 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 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 Bátoryová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	67,2	70
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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 2022 bol zakúpený elektrický zdvihač a zavedený kamerový systém vo vestibule a príslušných chodbách z dôvodu zvýšenia bezpečnosti klientov i zamestnancov.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Zaradenie elektrického zdvihača EVA 450 EE	3 636	
022	Kamerový systém	4 680	
022	Riadne vyradenie automatickej práčky Whirlpool AMW 9100		2 158
042	Projekt núdzového osvetlenia, Projektová dokumentácia k výťahom blok B	3 900	

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:	583 108,84
Pozemky	45 359,50
Budovy, stavby	519 448,84
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	12 816,50
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. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Bankové účty 221	288 475,78	192 580,21



Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	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	-22 428,35			+29 545,99	7 117,64	
Výsledok hospodárenia (431)	29 545,99	119 454,66		-29 545,99	119 454,66	

B Záväzky

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 2022 vo výške 4 200 €	2023

2. Záväzky 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 181 480,34 €.

Dlhodobé záväzky evidujeme vo výške 2 883,48 € - záväzky zo sociálneho fondu.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2021 v €	Opis
321 – dodávatelia	30 723,67	30 600,39	Neuhradené záväzky k 31. 12. 2022
324 – prijaté preddavky	4 295,43	3 150,15	Preplatky za služby 12/2022
325 – ostatné záväzky	4 113,33	2 805,49	Dedičské aktíva
331 – zamestnanci	52 320,98	65 761,58	Mzdy zamestnancov za december 2022
336 – zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	33 754,76	42 715,07	Odvody z miezd za december 2022
342 – ostatné priame dane	5 950,49	9 499,55	Daň z príjmu za december 202
379 – Iné záväzky	49 796,59	39 124,01	Záväzky voči klientom - depozit

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	27 481,93	35 306,34
384 – výnosy budúcich období – KV cudzí	25 050,93	28 010,83
384 – výnosy budúcich období – BV cudzí	2 431	7 295,41



Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	521 395,92	451 583,39
602 - Tržby z predaja služieb	521 395,92	451 583,39
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 393 703,53	1 237 765,39
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - na hlavnú činnosť	1 228 044,75	1 100 979,63
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	16 662,04	21 478,59
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo SR - bežný transfer na interiérové vybavenie izieb klientov, na „infekčný príplatok“, na energie, na „inflačnú pomoc“	144 319,34	113 637,49
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - na rehabilitačné pomôcky pre klientov	4 025,61	991,80
c) ostatné výnosy	7 077,33	2 663,96
648 - Ostatné výnosy	7 077,33	2 663,96

Celková výška výnosov k 31. 12. 2022 bola vykázaná vo výške 1 924 176,78 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2021 o 231 540,91 €, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 692 635,87 €. Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 228 044,75 €.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	235 235,80	188 091,34
501 - Spotreba materiálu	93 870,02	46 634,07
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - tepelná energia	141 365,78 27 093 38 233,89 76 038,89	141 457,27 28 688,60 37 373,91 75 394,76
b) služby	227 736,27	216 039,11
511 - Opravy a udržiavanie	19 876,11	12 568,96
518 - Ostatné služby - Z toho strava klienti	207 538,17 178 671,28	203 371,04 175 110,86
c) osobné náklady	1 307 759,16	1 222 378,29
521 - Mzdové náklady	897 995,18	843 730,78
524 - Záonné sociálne náklady	309 300,60	287 929,93
525 - Ostatné sociálne náklady	14 682,39	13 506,02
527 - Záonné sociálne náklady	85 780,99	77 211,56
d) dane a poplatky	10 257,10	10 257,10
532 - Daň z nehnuteľností	5 194,19	5 194,19
538 - Ostatné dane a poplatky	5 062,91	5 062,91
e) odpisy, rezervy a opravné položky	22 96,54	24 156,47
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy zo zdrojov zriaďovateľa - odpisy z cudzích zdrojov	17 619,54 16 662,04 26,55	22 156,47 21 478,59 677,88
553 - Tvorba ostatných rezerv	4 200	2000
f) finančné náklady	1 607,24	1 526,33
568 - Ostatné finančné náklady	1 607,24	1 526,33



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

Celková výška nákladov k 31. 12. 2022 bola vykázaná vo výške 1 804 722,12 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2021 o 141 632,24 €, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 663 089,88 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- mzdové náklady vo výške 897 995,18 €
- zákonné sociálne poistenie vo výške 309 300,60 €
- náklady na stravu klientov vo výške 178 671,28 €

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	19 477,60	750-7, 13, 14, 15, 17, 18, 19
- Drobný hmotný majetok	365 633,96	750 – 1 -1

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 20. decembra 2021 uznesením č. 6/30.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 27. 5. 2022 rozpočtovým opatrením č. 04591/2022/OE-1, 2
- druhá zmena zo dňa 8. 6. 2022 rozpočtovým opatrením č. 04591/2022/OE
- tretia zmena zo dňa 7. 7. 2022 rozpočtovým opatrením č. 04591/2022/OE, OE-2
- štvrtá zmena zo dňa 28. 9. 2022 rozpočtovým opatrením č. 04591/2022/OE, OE-3
- piata zmena zo dňa 4. 10. 2022 rozpočtovým opatrením č. 04591/2022/OE
- šiesta zmena zo dňa 9. 12. 2022 rozpočtovým opatrením č. 04591/2022/OE
- siedma zmena zo dňa 31. 12. 2022 rozpočtovým opatrením č. 04591/2022/OE

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

V roku 2022 boli zariadeniu poskytnuté dotácie od MPSVR SR:

- Dotácia na „energie“ vo výške 15 950 €,
- Dotácia na nákup elektrických polohovateľných postelí s ultranízkou lôžnou plochou a šatníkové skrine vo výške 6 400 €,
- Dotácia „infekčný príplatok“ v celkovej výške 43 740 €,
- Dotácia v rámci inflačnej pomoci – november 2022 vo výške 39 600 €

Zo Štátnych hmotných rezerv nám boli poskytnuté ochranné osobné prostriedky a dezinfekčné prostriedky v hodnote 41 060,33 €.



*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 2022 nenastali také udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

V Martine, 20. 3. 2023.

Jana Jendrálová

Osoba zodpovedná za vypracovanie

PhDr. Monika Bátoryová

Štatutárny orgán CSS Ľadoveň

