

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Centrum sociálnych služieb EDEN |
| Sídlo účtovnej jednotky | Sady M.R.Štefánika 66/3, 033 01 Liptovský Hrádok |
| IČO | 42348901 |
| Dátum zriadenia | 11.11.2013 |
| Spôsob zriadenia | Príspevková organizácia zriadená rozhodnutím zriaďovateľa Žilinský samosprávny kraj v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy |
| Názov zriaďovateľa | Žilinský samosprávny kraj |
| Sídlo zriaďovateľa | Ul. Komenského 48 |
| 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 | Poskytovanie sociálnych služieb v DSS a ŠZ |
|----------------------------------|--|

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

| | |
|---|----------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Mgr. Andrea Šišilová, riaditeľka |
| Funkcia | Mgr. Andrea Šišilová, riaditeľka |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 53 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 53 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 6 |

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Profesia / počet zamestnancov: 53

Riaditeľka Mgr. Andrea Šišilová

1. Úsek zdravotno - opatrovateľskej starostlivosti

Vedúca sestra / 1

Sestra / 5

Praktická sestra / asistent / 2

Vedúca opatrovateľka / 1

- Opatrovateľ / 16
- Fyzioterapeut / 1
- 2. Hygienicko – prevádzkový úsek**
- Denná sestra / 1
- Upratovačka / 4
- Zamestnanec pracovne / 2
- Pomocná sila vo výdajni jedál / 3
- 3. Úsek sociálnych služieb**
- Sociálny pracovník – koordinátor / 1
- Sociálny pracovník / 2
- Vedúca inštruktorka sociálnej rehabilitácie / 1
- Inštruktor sociálnej rehabilitácie / inštruktor rozvoja pracovných zručností / 1
- Inštruktor sociálnej rehabilitácie / 3
- Vodič – údržbár / inštruktor rozvoja pracovných zručností / 1,5
- 4. Ekonomický úsek**
- Ekonóm / 1
- Mzdár / hospodár / 1
- Personalista, manažér pre ekonomiku a projekty / 1
- Vodič – údržbár / 1,5
- 5. Psychológ / 2**
- 6. Manažér kvality v sociálnych službách / 1**

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

áno

- zásada verného a pravdivého zobrazenia skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a zobrazenie finančnej situácie účtovnej jednotky
- zásada bilančnej kontinuity
- kontinuita v používaní účtovných zásad a účtovných metód
- prednosť podstaty pred formou
- zákaz kompenzácie majetku a záväzkov, nákladov a výnosov, príjmov a výdavkov
- zohľadnenie všetkých nákladov a výnosov v účtovnom období, v ktorom vznikli bez ohľadu na deň ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom
- nepretržitosť pokračovania v činnosti
- zásada opatrnosti
- vecné a časové priradovanie nákladov k výnosom
- princíp vysvetľovania (objasňovania) hodnoty

2. Zmeny účtovných metód, účtovných zásad

nie

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi
- c) Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou
- d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi
- e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou
- f) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou
- g) Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi
- i) Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reálnou hodnotou
- j) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou
- k) Krátkodobý finančný majetok, peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich 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) Závazky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov sa oceňujú menovitou hodnotou
- n) Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku
- o) 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
- p) Deriváty pri nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou
- r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú 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. 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.

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 vnútorným predpisom takto:

| Odpisová skupina | Doba odpisovania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|---------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 až 5 rokov | 50 % až 20 % |
| 2 | 8 rokov | 12,5% |
| 2 | 6 zdravotnícke prístroje | 16,6 % |
| 3 | 20 rokov | 5% |
| 4 | 20 rokov | 1,25% a 2,5% |
| 5 | 20 a 40 rokov | 5 % a 2,5 % |
| 6 | 80 rokov | 1,25 % |

Drobný nehmotný majetok od 1,- do 1 700,- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní ako materiálový náklad účet 501- spotreba materiálu.

Drobný hmotný majetok do 1700,- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje podľa doby použiteľnosti ako drobný hmotný majetok na podsúvahovom účte 771 alebo ako operatívno-technická evidencia (OTE).

Dlhodobý majetok organizácie v obstarávacej cene presahujúcej 1 700,- € sa eviduje v programe ispin na položke DM. Následne sa zaraďí do evidencie a nastaví sa odpisy podľa jednotlivých odpisových skupín.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje **opravnou položkou**. Účtovná jednotka k 31.12.2023 netvorila žiadne opravné položky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že 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 od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok 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.

Účtovná jednotka v roku 2023 neprepočítavala žiadnu cudziu menu na euro.

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

Odpisy sa rok 2023 boli vo výške **45 934,49 eur**. Zostatková cena majetku k 31.12.2023 je **1 996 913,57 eur**.

Organizácia k 31.12.2023 nemá v evidencii aktív **dlhodobý nehmotný majetok**

Organizácia k 31.12.2023 **technicky zhodnotila a obstarala dlhodobý hmotný majetok**

Organizácia CSS EDEN v priebehu roku 2023 technicky zhodnotila a obstarala dlhodobý hmotný majetok v celkovej sume **17 376,47 eur**.

Technicky bola zhodnotená časť budovy – rekonštrukcia kúpeľiek klientov v sume 13 494,47 eur., ktoré boli v havarijnom stave a namontoval sa zmäččovač vody v sume 3 882,- eur.

Centrum sociálnych služieb EDEN
 Sady M.R.Štefánika 66/3, 033 01 Liptovský Hrádok
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

V roku 2023 sa na DLHM uskutočnili nasledovné prípady :

| | |
|---|--------------------|
| Prírastky hnutel'ného a nehnutel'ného majetku 2023 | 33 698,80 € |
| Vaňový zdvihák pre imobilných MAXI TWIN COMPACT | 6 534,00 € |
| Prístroj na redukciu a dekontamináciu odpadu MEDIVAK | 15 645,00 € |
| Vstávacia a zdvíhacia pomôcka SARA FLEX | 5 143,00 € |
| Defibrilátor | 1 740,00 € |
| Sprchový mixážny panel | 4 636,80 € |
| Projektová dokumentácia | 758,00 € |

| Por. číslo | Inventarizovaný majetok | Inventárne číslo | Obstarávacia cena účet 02x | Oprávky účet 08x | Zostatková cena účtovná (ZC) | Zdroj financovania/ Obstarávacia cena |
|------------|---|------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------|--|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Budova CSS EDEN | 021-1/753 | 2 202 574,88 € | 442 417,40 € | 1 760 157,48 € | 41=898 547,26 € 46=23 336,31 € 41/1=1 280 691,31 € |
| 2 | Budova - Telocvična súp.č.74 | 021-1/754 | 157 321,82 € | 47 071,81€ | 110 250,01 € | 41=155752,39 € 46=1 569,43 € |
| 3 | Kanalizačná prípojka telocvična | 021-1/755 | 17 056,30 € | 6 503,85€ | 10 552,45 € | 41=16995,29 € 46=61,01 € |
| 4 | Plynová kotolňa | 021-5-402/7 | 105 553,34 € | 96 538,05€ | 9 015,29 € | 41=105119,96 € 46=433,38 € |
| | 021 súčet | x | 2 482 506,34 € | 592 531,11€ | 1 889 975,23 € | |
| 5 | Defibrilátor | 022-5-397/6 | 1 740,- € | 144,42 | 1 595,58 € | 46=1 740,00 € |
| 6 | Veľkokapacitná práčka DOMUS | 022-4-539/6 | 5 520,00 € | 4 561,83 € | 958,17 € | 41=5 520,00 € |
| 7 | Stropné, transportné a zdvíhacie zariadenie ERGOLET | 022-5-397/5 | 5 964,00 € | 5 198,13 € | 765,87 € | 41=5 964,00 € |
| 8 | Sprchový mixážny panel | 022-5-402/12 | 4 636,80 | 289,80 € | 4 347,- € | 46=4 636,80 € |
| 9 | Hudobný systém KHOROS | 022-5-402/8 | 6 240,00 € | 6 089,20 € | 150,80 € | 111=3 640,00 € 41=404,00 € 70=2 196,00 € |
| 10 | Kúpacie lehátko CAREVO | 022-5-402/9 | 5 089,00 € | 4 364,80 € | 724,20 € | 41=5 089,00 € |
| 11 | Sterilizátor STERICELL 22 ECO | 022-5-402/10 | 2 160,00 € | 507,96 € | 1652,04 € | 46=2 160,00 € |
| 12 | Výškovo nastaviteľná vaňa s hydromasážou a dezinfekciou | 022-5-402/11 | 17 175,60 € | 3 088,80 € | 14086,80 € | 41=17 100,00 € 46=75,60 € |
| 13 | Kuchynská linka | 022-7-615/1 | 2 909,90 € | 1 873,84 € | 1 036,06 € | 41=2 909,90 € |
| 14 | Vaňový zdvihák pre imobilných Maxi Twin Compact | 022-5-397/7 | 6 534,- € | 90,39 | 6 443,61 € | 46=6 534,00 € |
| 15 | Medivak – redukcia odpadu | 022-5-397/8 | 15 645,- € | 216,43 | 15 428,57 € | 46=15 645,00 € |
| 16 | Sara Flex | 022-5-402/13 | 5 143,- € | 142,30 | 5 000,70 € | 41=444,00 € 111=4 000,00 € 46=699,00 € |
| | 022 súčet | x | 78 757,30 € | 26 567,90 € | 52189,40 € | |
| 17 | CITROEN BERLINGO 1.5 BHDI | 023-6-444/4 | 27 600,00 € | 5 980,00 € | 21 620,- € | 46=27 600,00 € |
| | 023 súčet | x | 27 600,00 € | 5 980,00 € | 21 620,- € | |
| 18 | Pozemok parcely KN - C č. 61/1 | 031-9-093/1 | 5 121,60 € | 0,00 € | 5 121,60 € | 41=5 121,60 € |
| 19 | Pozemok - parcely KN - C č. 61/5 | 031-9-093/2 | 3 492,00 € | 0,00 € | 3 492,00 € | 41=3 492,00 € |
| 20 | Pozemok parcely KN - C č- 61/7 | 031-9-093/3 | 773,70 € | 0,00 € | 773,70 € | 41=773,70 € |
| 21 | Pozemok - parcely - KN - C č. 61/20 | 031-9-093/4 | 615,95 € | 0,00 € | 615,95 € | 41=615,95 € |
| 22 | Pozemok parcely KN-C č.58/3 | 031-9-093/5 | 4 096,94 € | 0,00 € | 4 096,94 € | 41=4 096,94 € |
| 23 | Pozemok - parcely-KN-C č- 58/11 | 031-9-093/7 | 19 028,75 € | 0,00 € | 19 028,75 € | 41=19 028,75 € |
| | 031 súčet | x | 33 128,94 € | 0,00 € | 33 128,94 € | |
| | SPOLU | | 2 621 992,58 € | 625 079,01 € | 1 996 913,57 € | |

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Výška ročného poistenia |
|--|------------------------------|-------------------------|
| Komplexné združené živelné poistenie | Poistná zmluva č. 1009900840 | 776,30 |
| Poistenie pre prípad odcudzenia | Poistná zmluva č. 1009900840 | 221,10 |
| Poistenie strojov a elektroniky | Poistná zmluva č. 1009900840 | 115,00 |
| Poistenie strojov a elektroniky /ALL RISK/ | Poistná zmluva č. 1009900840 | 114,36 |
| Poistenie skla | Poistná zmluva č. 1009900840 | 96,64 |
| | Poistná zmluva č. 1009901575 | 440,00 |
| Poistenie majetku | Poistná zmluva č. 1009901575 | 1 286,35 |
| Povinné zmluvné poistenie | Číslo podzmluvy č.6603645753 | 70,00 |
| | Číslo podzmluvy č.6603639775 | 64,12 |
| | Číslo podzmluvy č.6623619210 | 70,00 |
| | Poistná zmluva č. 3559009940 | 253,12 |
| Havarijné poistenie | Číslo podzmluvy č.5519001407 | 120,82 |
| | Číslo podzmluvy č.5519001407 | 193,82 |
| | Číslo podzmluvy č.5519002090 | 291,59 |

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Organizácia CSS EDEN nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Vlastníkom doleuvedeného dlhodobého hmotného majetku je Žilinský samosprávny kraj, organizácia je jej správcom.

| Majetok v správe RO | Suma |
|--|--------------------------|
| Pozemky 031 | 33 128,94 |
| Budovy , stavby 021 | 2 484 401,58 |
| Stroje, prístroje, zariadenia 022 | 164 703,95 |
| Dopravné prostriedky | 58 154,16 |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 758,00 |
| SPOLU | 2 741 146,63 eur. |

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo,

| Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|--|------|
| <u>Majetok, ktorý využíva jednotka na základe zmluvy o výpožičke</u> | 0,- |

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Organizácia CSS EDEN nezvyšovala, neznižovala, ani nerušila opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku .

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku - nemáme
Organizácia CSS EDEN nemá v správe za rok 2023 dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):
Organizácia CSS EDEN nemá podiely v iných spoločnostiach

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):

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

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

Organizácia CSS EDEN nevlastní dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

1. Zásoby

| Účet | Materiál | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2023 |
|------|-------------------------------|---------------|-----------------------|
| 112 | Hygienické potreby | 035 | 177,60 € |
| 112 | Čistiace a pracie prostriedky | 035 | 1 542,24 € |
| 112 | Hagleitner | 035 | 4 641,01 € |
| 112 | Sklad ŠHR | 035 | 5 911,21 € |
| 112 | Kancelárske potreby | 035 | 1 702,06 € |
| 112 | Tonery | 035 | 1 159,90 € |
| 112 | OOPP zamestnanci | 035 | 1 232,93 € |
| 112 | PHM Fiat Doblo | 035 | 91,17 € |
| 112 | PHM Škoda Fabia | 035 | 69,67 € |
| 112 | PHM Citroen Berlingo | 035 | 76,12 € |
| 112 | nafta výťah | 035 | 20,58 € |
| | SPOLU: | | 16 624,49 € |

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám

Organizácia CSS EDEN k 31.12.2023 nevytvárala žiadne opravné položky k zásobám

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Organizácia CSS EDEN neeviduje zásoby na ktoré je zriadené záložné právo

c) **spôsob a výška poistenia zásob** - poistenie je súčasťou celkového poistenia majetku

2. Pohľadávky

Organizácia CSS EDEN k 31.12.2023 vykazuje pohľadávky na účte 311 vo výške **20 151,06 €**. Jedná sa o pohľadávky voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni za ošetrovateľskú starostlivosť v sume 20 097,00 eur. a neuhradené – predpísané platby od klientov za sociálne služby v sume 54,06 eur.

| | | |
|--|------------|--------------------|
| Neuhradené a predpísané platby klientov DSS, ŠZ za soc. služby | | 54,06 € |
| Všeobecná zdravotná poisťovňa | | |
| Ošetrovateľská starostlivosť za 11/2023 | 0000001125 | 9 999,00 € |
| Ošetrovateľská starostlivosť za 12/2023 | 0000001225 | 10 098,00 € |
| SPOLU | | 20 151,06 € |

Centrum sociálnych služieb EDEN
 Sady M.R.Štefánika 66/3, 033 01 Liptovský Hrádok
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Organizácia CSS EDEN k 31.12.2023 vykazuje pohľadávky na účte 315 celkom vo výške **3 191,49 €**.

V tom:

- došlý dobropis - Slovenský plynárenský priemysel vyúčtovanie dodávky plynu ČOM 4101575993 **1 224,20 €**
- došlý dobropis - Slovenská energetická spoločnosť vyúčtovanie dodávky elektrickej energie ČOM 3205789 **1 967,29 €**

a) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

Organizácia CSS EDEN k 31.12.2023 nevytvárala opravné položky k pohľadávkam.

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 061 až 084 súvahy)

Účtovná jednotka vykazuje pohľadávky voči VŠZP za ošetrovateľskú starostlivosť, dobropisy a pohľadávky voči zamestnancom.

| Pohľadávky | Hodnota v € k 31.12.2022 | hodnota v € k 31.12.2023 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---|
| Dlhodobé pohľadávky | 0,- | 0,- | 0,- |
| Krátkodobé pohľadávky z toho | | | |
| - VŠZP | 49 579,20 | 20 151,06 | 0,- |
| - voči zamestnancom | 2 094,83 | 2 157,69 | 0,- |
| - za dobropisy | 2 776,25 | 3 191,49 | 0,- |
| Spolu (súčet riadkov súvahy 061 a 084) | 54 450,28 | 25 500,24 | 0,- |

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 061 až 084 súvahy)

Účtovná jednotka vykazuje pohľadávky voči VŠZP za ošetrovateľskú starostlivosť, dobropisy a pohľadávky voči zamestnancom.

| Pohľadávky | Hodnota v € k 31.12.2022 | hodnota v € k 31.12.2023 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z toho : | | |
| - Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 54 450,28 | 25 500,24 |
| - Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 0,- | 0 |
| -Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0,- | 0 |
| Spolu (súčet riadkov súvahy 061 a 060) | 54 450,28- | 25 500,24 |

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Organizácia CSS EDEN neviduje takéto pohľadávky.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Organizácia CSS EDEN neviduje takéto pohľadávky.

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2023 |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica 211 | 086 | 0,- | 0,- |
| Ceniny 213 | 087 | 0,- | 0,- |
| Bankové účty 221 | 088 | 218 329,54 € | 256 567,93 € |
| Spolu | 085 | 218 329,54 € | 256 567,93 € |

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
Organizácia CSS EDEN neeviduje takýto finančný majetok.

- 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy):
Organizácii CSS EDEN k 31.12.2023 neboli poskytnuté žiadne návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2023 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 111 | 3 747,40 | 1 458,80 |
| Celkom | 110 | 3 747,40 | 1 458,80 |

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

| Názov položky | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2022 | Zvýšenie | Zníženie | Presun | Zostatok k 31.12.2023 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|---|---------------|-----------------------|----------|----------|--------|-----------------------|--|
| Oceňovacie rozdiely | 117 | 0,- | | | | 0,- | |
| Fondy | 120 | 0,- | | | | 0,- | |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov Účet 428 | 124 | 133 683,39 | | | | 174 205,56 | |
| Výsledok Hospodárenia a Za účtovné Obdobie Účet 431 | 125 | 37 286,24 | | | | -18 860,06 | |
| SPOLU | 123 | 170 969,63 | | | | 155 345,50 | |

B Záväzky

1. Rezervy

Organizácia CSS EDEN k 31.12.2023 vykazuje rezervy vo výške **77 305,33 eur**. Z toho sú krátkodobé rezervy /vid' tabuľka nižšie/ v sume 39 893,00 eur. a ostatné dlhodobé rezervy v sume 37 412,33 eur., ktoré boli vytvorené na jubileá, odchodné a k tomu odvody do poisťovní.

| Opis položky krátkodobej rezervy | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2023 |
|----------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Ostatné rezervy | 129 | 16 503,80 | 37 412,33 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 131 | 18 609,50 | 39 893,00 |
| SPOLU | 127 | 35 113,30 | 77 305,33 |

Organizácia CSS Eden k 31.12.2023 vytvorila krátkodobé rezervy voči zamestnancom celkom vo výške **39 893,00 €**.

Centrum sociálnych služieb EDEN
 Sady M.R.Štefánika 66/3, 033 01 Liptovský Hrádok
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | |
|----------------------------|-------------|
| V tom krátkodobé rezervy : | |
| - odchodné | 23 567,51 € |
| - jubileá | 5 993,93 € |
| - odvody k odchodnému | 8 236,68 € |
| - odvody k jubileám | 2 094,88 € |

Krátkodobé rezervy boli vytvorené na základe plánovaných rozpočtových výdavkov pre CSS EDEN na rok 2024.

2. Závazky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)
 Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Účtovná jednotka eviduje záväzky za nevyplatené mzdové prostriedky, odvody do poisťovní zamestnancom za 12/2023 a za dodané vyfakturované a neuhradené tovary a služby v mesiaci december 2023.

| Závazky | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok K 31.12.2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu | 1 305,93 | 0,- |
| Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho | 105 048,69 | 130 798,28 |
| Závazky voči dodávateľom | 26 961,03 | 27 756,38 |
| Závazky voči zamestnancom | 43 059,78 | 51 419,90 |
| Závazky voči poisťovniam | 28 396,54 | 37 774,30 |
| Závazky voči daňovému úradu | 4 548,16 | 6 766,28 |
| Iné záväzky | 583,18 | 2 298,27 |
| Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy | 1 500,- | 1 001,32 |
| Ostatné záväzky voči zamestnancom | 0,- | 3 781,83 |
| Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151) | 106 354,62 | 130 798,28 |

Organizácia k 31.12.2023 vykazuje záväzky voči zamestnancom vo výške **3 781,83 €**.

Jedná sa o príjmy zo sociálneho fondu za mesiac december vyplatené v januári 2024 z bežného účtu transferov.

Organizácia k 31.12.2023 vykazuje záväzky voči zdravotným poisťovniam a sociálnej poisťovni celkom vo výške **37 774,30 €**. Jedná sa o predpísané mzdy v 12/2023 - vyučtovanie na osobné účty zamestnancov a vyplatené v januári 2024 z účtu transferov.

| Druh poistenia | Za zamestnanca | Za zamestnávateľa |
|----------------------------|----------------|--------------------|
| Zdravotné poistenie | 2 974,42 € | 7 436,50 € |
| Nemocenské poistenie | 1 035,36 € | 1 035,36 € |
| Starobné poistenie | 2 958,80 € | 10 356,33 € |
| Úrazové poistenie | - | 596,14 € |
| Invalidné poistenie | 2 189,87 € | 2 189,87 € |
| Poist v nezamestnanosti | 729,78 € | 364,77 € |
| Postenie na finan. podpory | - | 369,62 € |
| Rezervný fond | - | 3 513,57 € |
| Doplnkové dôch, poistenie | 563,00 € | 1 460,91 € |
| SPOLU | 10 451,23 € | 27 323,07 € |
| CELKOM | | 37 774,30 € |

Organizácia k 31.12.2023 vykazuje záväzky voči daňovému úradu celkom vo výške **6 766,28 €** jedná sa o predpísané mzdy v mesiaci december a vyplatené v januári 2024 z bežného účtu.

Centrum sociálnych služieb EDEN
 Sady M.R.Štefánika 66/3, 033 01 Liptovský Hrádok
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Organizácia k 31.12.2023 vykazuje záväzky voči zamestnancom vo výške **51 419,90 €**.
 Jedná sa o predpísané mzdy za mesiac december vyplatené v januári 2024 z bežného účtu transferov.

Organizácia k 31.12.2023 vykazuje záväzky voči zamestnancom celkom vo výške **2 298,27 €** jedná sa o predpísané mzdy (DDS zamestnanci) v mesiaci december a vyplatené v januári 2024 z bežného účtu a vyúčtovanie za poskytnutú sociálnu službu klientovi od 1.12.2023 do 28.12.2023 – preplatok (úmrtie).

Organizácia k 31.12.2023 vykazuje na účte 372 konečný stav **1 001,32 €**, jedná sa o zostatok na účte darov a grantov.

Organizácia k 31.12.2023 vykazuje záväzky od dodávateľov vo výške **27 756,38 €** :

| | |
|--|--------------------|
| Slovak Telekom, a.s. | 34,78 € |
| Osobnyudaj.sk – ZA s.r.o. | 60,00 € |
| Tomáš Straka | 205,56 € |
| Centrum sociálnych služieb ANIMA | 18 805,10 € |
| Žilinský samosprávny kraj | 60,78 € |
| UROB SI SÁM – LH s.r.o. | 143,00 € |
| ProCare, a.s. | 124,80 € |
| ProCare, a.s. | 120,00 € |
| ProCare, a.s. | 118,53 € |
| LIKVIDÁTORLM s.r.o. | 49,00 € |
| KZLM-TILIA, spol. s.r.o. | 225,25 € |
| Up Déjeuner, s.r.o. | 5 982,23 € |
| Stredná odborná škola lesnícka a drevárska J.D.Matejovie | 244,30 € |
| Slovenský plynárenský priemysel, a.s. | 1 493,05 € |
| OZO, a.s. | 90,00 € |
| SPOLU | 27 756,38 € |

b). záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Účtovná jednotka eviduje záväzky za nevyplatené mzdové prostriedky, odvody do poisťovní zamestnancom za 12/2023 a za dodané vyfakturované a neuhradené tovary a služby v mesiaci december 2023.

| Záväzky | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31. 12.2023 |
|---|--------------------------|---------------------------|
| Záväzky z toho: | 106 354,62 | 130 798,28 |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho | | |
| Záväzky voči dodávateľom | 26 961,03 | 27 756,38 |
| Záväzky voči zamestnancom | 43 059,78 | 51 419,90 |
| Záväzky voči poisťovniam | 28 396,54 | 37 774,30 |
| Záväzky voči daňovému úradu | 4 548,16 | 6 766,28 |
| Iné záväzky | 583,18 | 2 298,27 |
| Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy | 1 500,- | 1 001,32 |
| Ostatné záväzky voči zamestnancom | 0,- | 3 781,83 |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 0,- | 0,- |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 0,- | 0,- |

c). popis významných položiek záväzkov

Organizácia CSS EDEN k 31.12.2023 nevykazuje významné položky záväzkov.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Organizácia CSS EDEN v účtovnom období nevykazuje žiadne bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

Opis Významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Organizácia k 31.12.2023 vykazuje na účte 381 – Náklady budúcich období zostatok vo výške **1 458,80 €**. Jedná sa o služby vyfakturované v roku 2023 ale nákladovo patriace do roku 2024. Náklady boli riadne odkontrolované na došlé faktúry.

| Dodávateľ | Číslo faktúry | Suma |
|--|---------------|-------------------|
| Verlag Dashofer, vydavateľstvo, s.r.o. | 0091/23 | 58,87 € |
| Poradca podnikateľa, spol. s.r.o. | 0105/23 | 167,50 € |
| Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. | 0161/23 | 87,63 € |
| Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. | 0162/23 | 50,07 € |
| Hagleitner Hygiene Slovensko s.r.o. | 0196/23 | 57,60 € |
| Poradca podnikateľa, spol. s.r.o. | 0220/23 | 143,80 € |
| Fibris, s.r.o. | 0217/23 | 33,60 € |
| Osobnyudaj.sk-WB, s.r.o. | 0227/23 | 84,00 € |
| Poradca podnikateľa, spol. s.r.o. | 0267/23 | 719,55 € |
| Up Déjeuner, s.r.o. | 0404/23 | 56,18 € |
| SPOLU | | 1 458,80 € |

Organizácia k 31.12.2023 vykazuje na účte 384 – výnosy budúcich období zostatok vo výške **17 971,34 €**

V tom:

- 384-4 odpisy majetku vo výške 1 454,38 €
- 384-4 hodnota skladových zásob zo štátnych hmotných rezerv vo výške 5 911,21 €
- 384-5 zostatková cena majetku získaného z KZ 70 vo výške 53,02 €
- 384-6 majetok obstaraný z cudzích zdrojov KZ 111 vo výške 3 977,44 €
- 384-7 ostatné finančné fondy – zostatok účtu darov a grantov 6 575,29 €

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2023 |
|---|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období účet 383 spolu | 181 | 0,- | 0,- |
| Výnosy budúcich období účet 384 spolu z toho | 182 | 13 259,11 | 17 971,34 |
| CELKOM | 180 | 13 259,11 | 17 971,34 |

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - Popis a výška významných položiek výnosov v €

| Druh výnosov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2022 | Suma K 31.12.2023 |
|---|---|----------------------|----------------------|
| a) Tržby za vlastné výkony a tovar | 602-Tržby z predaja služieb | 463 962,86 | 528 882,15 |
| b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | 0,- | 0,- |
| c) Aktivácia | 624 – Aktivácia dlhodobého hmotného majetku | 558,80 | 0,- |
| d) Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | | 0,- | 0,- |
| e) Finančné výnosy | | 0,- | 0,- |
| f) Mimoriadne výnosy | | 0,- | 0,- |
| g) Výnosy z transferov rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | v tom | 1 132 072,20 | 1 142 479,33 |
| | 691- Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo rozpočtu VUC v RO a PO zriadených obcou alebo VUC - bežný transfér na prevádzku RO | 1 003 641,24 | 1 014 349,00 |
| | 692- Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo rozpočtu VUC v RO a PO zriadených obcou alebo VUC - zúčtovanie kapitálového transferu od zriaďovateľa | 47 783,95 | 38 278,51 |
| | 693- Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy - zúčtovanie bežný transfer zo ŽSK, MPSVR | 78 630,92 | 87 266,22 |
| | 694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy -zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | 666,55 | 597,64 |
| | 697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -zúčtovanie bežného transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 1 000,- | 1 713,52 |
| | 698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 349,54 | 274,44 |
| h) Ostatné výnosy | v tom | 17 521,79 | 1 894,98 |
| | 648 - Ostatné výnosy | 17 521,79 | 1 894,98 |
| i) Zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | 653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti | 0,- | 35 113,30 |
| VÝNOSY CELKOM | | 1 614 115,65 | 1 708 369,76 |

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške **1 614 115,65**

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške **1 708 369,76**

Rozdiel výnosov + 94 254,11 eur. nárast

Centrum sociálnych služieb EDEN
 Sady M.R.Štefánika 66/3, 033 01 Liptovský Hrádok
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Náklady - Popis a výška významných položiek nákladov v €

| Druh nákladov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2022 | Suma K 31.12.2023 |
|--|---|----------------------|----------------------|
| a) Spotrebované nákupy | 50 v tom | 97 519,88 | 84 058,49 |
| | 501 – spotreba materiálu | 55 076,34 | 38 738,99 |
| | Kancelárske potreby | 4 175,31 | 2 722,75 |
| | Čistiace potreby | 12 135,46 | 8 922,80 |
| | Zdravotnícke potreby | 11 425,55 | 2 071,59 |
| | Knihy, časopisy | 16,50 | 232,24 |
| | Drobný hmotný majetok | 11 235,31 | 12 075,56 |
| | Pohonne hmoty, kvapaliny | 2 914,90 | 3 155,36 |
| | Tonery | 2 459,75 | 929,86 |
| | Krátkodobý hmotný majetok | 2 681,19 | 246,70 |
| | Ostatné | 8 032,37 | 8 382,13 |
| | 502 – spotreba energie | 42 443,54 | 45 319,50 |
| | Elektrická energia | 21 584,32 | 22 197,08 |
| | voda | 5 262,22 | 5 949,79 |
| plyn | 15 597,- | 17 172,63 | |
| b) Služby | 51 v tom | 260 229,22 | 277 367,31 |
| | 511 – Opravy a udržiavanie | 16 939,70 | 15 422,79 |
| | Budovy, zariadenia | 11 739,04 | 6 541,97 |
| | Dopravné prostriedky | 2 361,17 | 1 119,01 |
| | Oprava a údržby | 2 839,49 | 7 761,81 |
| | 512 – Cestovné | 568,70 | 656,60 |
| | 513 – Náklady na reprezentáciu | 0,- | 832,25 |
| | 518 – Ostatné služby | 242 720,82 | 260 455,67 |
| | poštovné | 926,60 | 1 104,05 |
| | stočné | 6 683,05 | 6 400,76 |
| | telekomunikácie | 2 788,32 | 1 290,67 |
| | školenie | 5 736,85 | 5 855,17 |
| | licencie, softvér | 3 488,84 | 6 065,52 |
| | stravovanie | 0,- | 224 248,41 |
| ostatné | 223 097,16 | 15 491,09 | |
| c) Osobné náklady | 52 v tom | 1 114 055,65 | 1 236 061,86 |
| | 521 – mzdové náklady | 768 489,45 | 787 877,69 |
| | 524 – zákonné sociálne poistenie | 267 870,05 | 276 985,68 |
| | 525 – ostatné sociálne poistenie | 14 965,29 | 15 510,16 |
| | 527 – zákonné sociálne náklady | 62 730,86 | 155 688,33 |
| d) Dane a poplatky | 53 v tom | 4 825,36 | 5 637,28 |
| | 532 – daň z nehnuteľnosti | 2 211,16 | 2 211,16 |
| | 538 – ostatné dane a poplatky | 2 614,20 | 3 426,12 |
| e) Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia | 55 v tom | 84 530,- | 123 239,82 |
| | 551 - odpisy DHHM | 49 416,70 | 45 934,49 |
| | 553 – tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti | 35 113,30 | 77 305,33 |
| f) Finančné náklady | 56 v tom | 2 034,41 | 305,07 |
| | 568 – ostatné finančné náklady | 2 034,41 | 305,07 |
| g) Mimoriadne náklady | | 0,- | 0,- |
| h) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | | 0,- | 0,- |
| i) Ostatné náklady | 54 v tom | 13 634,89 | 559,99 |
| | 548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 0,37 | 559,99 |
| | 549 – manká a škody | 13 634,52 | 0,- |

Centrum sociálnych služieb EDEN
 Sady M.R.Štefánika 66/3, 033 01 Liptovský Hrádok
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

| | | | |
|-----------------------|--|---------------------|---------------------|
| j) Dane z príjmov | | 0,- | 0,- |
| NÁKLADY CELKOM | | 1 576 829,41 | 1 727 229,82 |

Celková výška nákladov k 31.12.2022 **1 576 829,41**

Celková výška nákladov k 31.12.2023 **1 727 229,82**

Rozdiel nákladov + 150 400,41 nárast

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Organizácia CSS EDEN v účtovnom období nevykazuje žiadne náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti.

4. Tržby a náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Suma k 31.12.2022 | Suma k 31.12.2023 |
|------------|---|--------------|---------------------|-------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 067 | 463 962,86 | 528 882,15 |
| | Tržby celkom | 60 | 463 962,86 | 528 882,15 |
| 501 | Spotreba materiálu | 002 | 55 076,34 | 38 738,99 |
| 502 | Spotreba energie | 003 | 42 443,54 | 45 319,50 |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 007 | 16 939,70 | 15 422,79 |
| 512 | Cestovné | 008 | 568,70 | 656,60 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 009 | 0,00 | 832,25 |
| 518 | Ostatné služby | 010 | 242 720,82 | 260 455,67 |
| 521 | Mzdové náklady | 012 | 768 489,45 | 787 877,69 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 013 | 267 870,05 | 276 985,68 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 014 | 14 965,29 | 15 510,16 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 015 | 62 730,86 | 155 688,33 |
| 532 | Daň z nehnuteľnosti | 019 | 2 211,16 | 2 211,16 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 020 | 2 614,20 | 3 426,12 |
| 548 | Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 027 | 0,37 | 559,99 |
| 549 | Manká a škody | 028 | 13 634,52 | 0,00 |
| 551 | Odpisy DLHM | 030 | 49 416,70 | 45 934,49 |
| 553 | Ostatné rezervy z prevádzkovej činnosti | 033 | 35 113,30 | 77 305,33 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 047 | 2 034,41 | 305,07 |
| | Výrobné náklady celkom | | 1 576 829,41 | 1 727 229, |

Príspevková organizácia CSS EDEN spĺňa podmienky podľa § 21 ods.2 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

áno

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Organizácia CSS EDEN nemá žiadny majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Podsúvahový účet 751-1

Na podsúvahovom účte bol k 31.12.2023 zostatok celkom vo výške **211 148,14 €**.

Ide o pohľadávky prijímateľov sociálnej služby, ktoré vznikli z dôvodu uplatnenia si ochrany príjmu pred platením úhrady neprimeranej ich príjmu a majetku v zmysle § 73 ods. 2 a v súvislosti s § 73 ods. 12 č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách.

Podsúvahový účet 771 - Drobný hmotný majetok neodpisovaný

Na podsúvahovom účte 771 bol k 31.12.2023 zostatok celkom vo výške **214 110,25 €**.

| Významné položky | Hodnota k 31.12.2023 | účet |
|--|----------------------|------|
| Pohľadávky voči klientom SS – ochrana príjmu klienta | 211 148,14 € | 751 |
| Drobný hmotný majetok | 214 110,25 € | 771 |

Č. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a.) b.) c.) d.)

Účtovná jednotka nevykazuje iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nevykazuje ostatné finančné povinnosti

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.) b.)

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Schválený rozpočet

Zastupiteľstvo ŽSK na svojom zasadnutí dňa 30.1.2023 uznesením č. 5/3 schválilo rozpočet Žilinského samosprávneho kraja na rok 2023 kde bol schválený finančný príspevok v celkovej sume 1 014 349 Eur:

| POLOŽKA | SCHVÁLENÝ ROZPOČET v € |
|---------------------------------------|------------------------|
| Bežné výdavky /41/ | 1 014 349 € |
| Osobné výdavky (mzdy, odvody) 610,620 | 985 814 € |
| Prevádzkové výdavky 630 | 28 535 € |
| Kapitálové výdavky | 0 € |

Centrum sociálnych služieb EDEN
Sady M.R.Štefánika 66/3, 033 01 Liptovský Hrádok
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

V priebehu roka 2023 bol na základe rozpočtových opatrení ŽSK upravený a schválený príspevok na sumu 1 069 021 Eur. Zariadenie CSS Eden v roku 2023 hospodáril s nasledovným rozpočtom:

Upravený rozpočet na rok 2023

| POLOŽKA | SCHVÁLENÝ ROZPOČET v € | UPRAVENÝ ROZPOČET v € |
|---|---------------------------|--------------------------|
| 610, 620 Mzdy + Poistné do poisťovní | 985 814,00 | 0,00 |
| 630 Tovary a služby | 28 535,00 | 0,00 |
| 640 Transfery | 0,00 | 0,00 |
| 641 | 0,00 | 97 000,00 |
| BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU | 1 014 349,00 eur. | 97 000,00 eur. |
| 721 001 sociálne služby /Vstávacia a zdvíhacia pomôcka/ KZ 111 a 41 | 0,00 | 4 444,00 |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY SPOLU | 0,00 eur. | 4 444,00 eur. |

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 Účtovná jednotka nevykazuje žiadne dlhy.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.


**Centrum sociálnych služieb
EDEN**
Sady M. R. Štefánika 66/3
033 01 Liptovský Hrádok
IČO: 42348901, DIČ: 2023957375