

Poznámky k 31.12.2017

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	42 34 89 01
Dátum zriadenia	11.11.2013
Spôsob zriadenia	Zriadením ako RO ŽSK
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 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	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
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	52
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	52
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	1
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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**

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa 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	obstarávacou cenou

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**.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2 až 5	50 až 20
2	8	12,5
2	6	16,6
3	20	5
4	20	5
5	20 a 40	5 a 2,5
6	80	1,25

Majetok operatívnej evidencie v obstarávacej cene od 0 € do 100 € sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501-1-800-41. Krátkodobý hmotný majetok sa vedie v evidencii majetku organizácie. Majetok operatívnej evidencie od 100 € do 1700 € sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501-1-400-41 DLHM do 1700 €.

Dlhodobý majetok organizácie v obstarávacej cene presahujúcej 1700 € sa eviduje v programe ispin na položke DM. Následne sa zaradí do evidencie a nastavia sa odpisy podľa jednotlivých odpisových skupín.

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 |

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý 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.

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 mesiaci júl 2017 organizácia CSS EDEN dostala do správy od ŽSK stavba – parcely KN-C č. 58/3 – zastavané plochy a nádvorcia v hodnote 4096,94 Eur,

stavba – parcely KN-C č. 58/11 – zastavané plochy a nádvorcia v hodnote 19 028,75 Eur, parcely KN-C č.

58/10 – zastavané plochy a nádvorcia v hodnote 3835,73 Eur,

Budovu telocvične súp.číslo 74 na parcele KN – C č. 58/3 v hodnote 74 423,01 Eur, kanalizačnú prípojku telocvične v hodnote 17 056,30 Eur, plynová kotolňa v hodnote 105 553,34 Eur.

V mesiaci marec 2017 organizácia CSS EDEN z kapitálových prostriedkov obstarala hydraulickú zdvíhaciu stoličku CARENDO v hodnote 7860 Eur. Odpisy tohto zariadenia predstavovali sumu 1088,38 Eur a zostatková cena majetku k 31.12.2017 je 6771,62 Eur.

V mesiaci september 2017 organizácia CSS EDEN z kapitálových prostriedkov obstarala biofeedbackový prístroj Procomp Infinity v sume 5715 Eur. Odpisy tohto zariadenia predstavovali sumu 381 Eur a zostatková cena majetku k 31.12.2017 je 5334 Eur.

V mesiaci november 2017 organizácia CSS EDEN obstarala hudobný systém KHOROS v sume 6240 Eur z toho 2196 Eur organizácia čerpala z darov , kód zdroja 70 a 3640 Eur predstavovala dotáciu

z ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny. Odpisy tohto zariadenia predstavovali sumu 172,64 Eur a zostatková cena majetku k 31.12.2017 je 6067,36 Eur.

Odpisy za rok 2017 boli 116 539,92 Eur a zostatková cena majetku je k 31.12.2017 je 2 120 719,53 Eur.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Celkové poistenie DHM a DNM	947,76

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	33 128,94 €
Budovy, stavby	2 027 317,91 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	56 330,22 €
Dopravné prostriedky	3 942,46 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
nemáme		

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Organizácia CSS EDEN nedisponuje za rok 2017 dlhodobým finančným majetkom.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
nemáme		

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12.	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12.	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015
-------------------	--------------	---	---	--------------------------------------	--	--	--	--

Centrum sociálnych služieb EDEN
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

					2017	2016		
nemáme								

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):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016
nemáme						

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Popis zabezpečenia pôžičky
nemáme						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016
nemáme		

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

Organizácia CSS EDEN za rok 2017 nevytvárala opravné položky k zásobám.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
nemáme		

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

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
nemáme	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	
nemáme	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie je súčasťou celkového poistenia majetku		
nemáme		

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
nemáme			

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
nemáme		

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

Textová časť k tabuľke č.4

Krátkodobé pohľadávky v organizácii CSS EDEN za rok 2017 predstavovali sumu 424,61 Eur sú to vymožitelné pohľadávky klientov CSS EDEN za poskytované služby.

d) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)	0 €	0 €

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0 €
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0 €

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
nemáme	0 €
	0 €
	0 €

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0 €
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0 €

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci	Výška návratnej finančnej výpomoci
---------------	-----------	------	------------------	------------------------------------	------------------------------------

				k 31.12.2017	k 31.12.2016
nemáme				0 €	0 €
				0 €	0 €
				0 €	0 €

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	0 €	0 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0 €	0 €

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	- 6017,00 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
nemáme	

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky za rok 2017 sú tvorené: záväzky zo sociálneho fondu – 1247,64 €

Finančné prostriedky určené na vyplatenie mzdových nárokov zamestnancov za 12/2017 vo výške 76 146,13 € v členení:

379 – čisté mzdy – 34675,64 €

342 – daň – 4030,10 €

336 – sociálne a zdravotné poistenie – 22400,67 €

321 – dodávatelia – 15039,72 €

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Centrum sociálnych služieb EDEN
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
nemáme	

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
nemáme					

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016
nemáme					

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0 €	0 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	11 302,11 €	7297,09 €
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov	5946,11 €	7297,09 €
Finančný dar	2356 €	0 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Stropný zdvíhací systém	11 302,11 €	7297,09 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	268 423,22 €	254 066,35 €
- úhrady klientov		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0 €
c) aktivácia	0	0 €
624 - Aktivácia DHM	0	0 €

Centrum sociálnych služieb EDEN
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0 €
-		
633 - Výnosy z poplatkov	0	0 €
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP	0	0 €
- predaj akcií		
662 - Úroky	0	0 €
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0 €
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		0 €
g) 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	961 032,81	838 532,27
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	52 143,83	42 263,28
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	2 762,44	16 101,62
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 503,92	1343,16
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 356	1349,51
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	80,26	19,56
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0	0
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy	3 945,49	6535,17
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0	0
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0	0
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	21 726,59	47 937,08
502 - Spotreba energie	50 063,06	
- elektrická energia	26 495,00	7359,00
- voda	8576,00	7641,20
- plyn	14 336,00	13 363,99
b) služby		

Centrum sociálnych služieb EDEN
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx		
512 - Cestovné	1 699,76	2673,92
513 - Náklady na reprezentáciu -		0
518 - Ostatné služby -	180 274,98	166 154,77
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	487 558,17	413 919,63
524 - Zákonné sociálne náklady	172 146,95	144 749,43
527 - Zákonné sociálne náklady	43 685,33	38 203,21
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	1 939,38	1939,38
538 - Ostatné dane a poplatky - Komunálny odpad - Správne poplatky	1994,97 0	1939,52 4,41
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	52 759,01	42263,28 1362,72
553 - Tvorba ostatných rezerv -	0 €	0
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	0 €	0
f) finančné náklady	0 €	
561 - Predané CP a podiely	0 €	0
562 - Úroky	0 €	0
568 - Ostatné finančné náklady -	15,35 €	34,75
g) mimoriadne náklady	0 €	
572 - Škody	0 €	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0 €	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	0 €	0
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer xxx	0 €	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx	0 €	0
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx	0 €	0
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	272 368,71	258 511,43
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,0	2090,09
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	0 €	0 €
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0 €	0 €
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0 €	0 €
546 - Odpis pohľadávky -	0 €	0 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	0 €	0 €
549 - Manká a škody -	0 €	0 €
j) dane z príjmov	0 €	0 €

Centrum sociálnych služieb EDEN
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

591 - Splatná daň z príjmov		
-----------------------------	--	--

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		0 €
602	Tržby z predaja služieb	02	268 423,22 €	254 066,35 €
604	Tržby za tovar	03		0 €
504	Predaný tovar	04		0 €
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	268 423,22 €	254 066,35 €
501	Spotreba materiálu	06	21 726,59 €	47 937,08
502	Spotreba energie	07	50 063,06 €	28 364,19
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0 €	0 €
511	Oprava a udržiavanie	09	0 €	0 €
512	Cestovné	10	1699,76 €	2673,92
513	Náklady na reprezentáciu	11	0 €	0
518	Ostatné služby	12	180 274,98 €	166 154,77
521	Mzdové náklady	13	487 558,17 €	413 919,63
524	Zákonné sociálne poistenie	14	172 146,95 €	144 749,43
525	Ostatné sociálne poistenie	15	9 772,73 €	8 355,98
527	Zákonné sociálne náklady	16	43 685,33 €	38 203,21
528	Ostatné sociálne náklady	17	0 €	0
531	Daň z motorových vozidiel	18	0 €	0
532	Daň z nehnuteľností	19	1939,38 €	1939,38
538	Ostatné dane a poplatky	20	1994,97 €	1943,93
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	52 759,01 €	43 626
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 023 620,93	886 582,23 €

Textová časť :

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

☐ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
nemáme		

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	0 €	
Majetok prijatý do úschovy	0 €	
Odpísané pohľadávky	0 €	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0 €	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0 €	
Prijaté depozitá a hypotéky	0 €	

Iné	0 €	
-----	-----	--

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
nemáme				

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		0
Iné pasíva		0

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

.....

.....

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)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa	0€	0€	0€
	Predaj	0€	0€	0€
	Poskytnutie služby	0€	0€	0€
	Obchodné zastúpenie	0€	0€	0€
	Licencie	0€	0€	0€
	Transféry	0€	0€	0€
	Know-how	0€	0€	0€
	Úver, pôžička	0€	0€	0€
	Výpomoc	0€	0€	0€
	Záruka	0€	0€	0€
	Iné obchody	0€	0€	0€
Základná škola	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
Základná škola	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti	0€	0€	0€
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti	0€	0€	0€
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci	0€	0€	0€
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci	0€	0€	0€
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	0€	0€	0€
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky	0€	0€	0€
Obec	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec	Prijatý transfer na			

Centrum sociálnych služieb EDEN
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

	kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

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 19.12.2016 nasledovne:

Príjmy celkom /46/	253 992 €
V tom: príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku /210/	0 €
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby /220/	250 205 €
Iné nedaňové príjmy /290/	3 787 €
Výdavky celkom	923 864 €
V tom: Bežné výdavky /41/	661 565 €
Bežné výdavky /46/	253 992 €
Z toho: 610 mzdy, platy, služ.príjmy a OOV	457 895 €
620 poistné a príspevok do poisťovní	169 272 €
630 tovary a služby	287 040 €
640 bežné výdavky	1350 €

Zmeny rozpočtu:

- **druhá zmena schválená dňa 2.5.2017**

príjmy /46/	404 €
600: bežné výdavky z toho:	19 300 €
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV/41/	13 840 €
Poistné a príspevky do poisťovní/41/	5 056 €
Tovary a služby (energie) /46/	404 €

- **tretia zmena schválená dňa 3.7.2017**

výdavky celkom:	5715 €
kapitálové výdavky	5715 €

- **štvrtá zmena schválená dňa 25.9.2017**

výdavky celkom:	10 751 €
600: bežné výdavky z toho:	6 707 €
Poistné a príspevky do poisťovní/41/	209 €
Tovary a služby	4 900 €
Kapitálové výdavky	4 044 €

- piata zmena schválená dňa 25.9.2017

620 poistné a príspevok do poisťovní	1 000 €
640 bežný transfer	-1000 €

Dňa 12.12.2017 nám ŽSK upravil rozpočet nasledovne

- výdavky celkom 3 153 €
- Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV/41/ 3 153 €

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

.....
.....

alebo

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.