

Poznámky k 31.12.2019

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	53
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	53
- 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 konkrétného 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 nastaví 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 jún 2019 organizácia CSS EDEN v budove telocvični vymenila interiérové dvere. Montáž a dodanie dvier bolo v sume 7790 Eur. Došlo k navýšeniu hodnoty budovy telocvične.

V mesiaci august 2019 organizácia CSS EDEN zateplila strechu prístavby budovy telocvične v sume 33 551,74 Eur. Došlo k navýšeniu hodnoty budovy telocvične.

V mesiaci august 2019 organizácia CSS EDEN dala vypracovať projektovú dokumentáciu na výmenu elektroinštalácie v budove telocvične v sume 1200 Eur. Došlo k navýšeniu hodnoty budovy telocvične.

Celkové navýšenie hodnoty budovy telocvične v roku 2019 bolo v sume 42 541,74 Eur.

Centrum sociálnych služieb EDEN
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

V mesiaci október 2019 organizácia CSS EDEN obstarala kuchynskú linku do budovy telocvične v sume 2 909,90 eur. Odpisy tohto zariadenia predstavovali sumu 80,52 Eur a zostatková cena majetku k 31.12.2019 je 2829,38 Eur.

Odpisy za rok 2019 boli 61 444,41 Eur a zostatková cena majetku je k 31.12.2019 je 2 098 481,63 Eur.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Celkové poistenie DHM a DNM	1218,51

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	33 128,94 €
Budovy, stavby	2 461 065,27 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	114 960,62 €
Dopravné prostriedky	0,0 €

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 2019 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	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI)	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota vlastného imania spoločnosti	Hodnota vlastného imania spoločnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ

Centrum sociálnych služieb EDEN
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

		jednotkách	spoločnosti v %	v %	v eurách k 31.12. 2019	v eurách k 31.12. 2018	k 31.12. 2018	k 31.12. 2017
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 papieru	Mena cenného papieru	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018
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. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Popis zabezpečenia pôžičky
nemáme						

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota 31.12.2018
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 2019 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		

Centrum sociálnych služieb EDEN
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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 2019 predstavovali sumu 0,00 Eur.

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 €

d) 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 31.12.2019
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 k 31.12.2019	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018
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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
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	9986,73 €

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 2019 sú tvorené: záväzky zo sociálneho fondu – 1856,79 €

Finančné prostriedky určené na vyplatenie mzdových nárokov zamestnancov za 12/2019 vo výške 82 870,71 € v členení:

379 – čisté mzdy – 37 298,52 €

342 – daň – 5175,55 €

336 – sociálne a zdravotné poistenie – 25 032,49 €

321 – dodávatelia – 15 364,15 €

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

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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 31.12.2019	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2018
nemáme					

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0 €	0 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	9 087,94 €	12 698,34 €
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov	9087,94€	10 475,85 €
Finančný dar	2 594,49 €	2 222,49 €

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb - úhrady klientov	277 289,51 €	281 689,88 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0 €
c) aktívacia	0	0 €
624 - Aktivácia DHM	0	0 €
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy -	0	0 €
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -	0	0 €
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	0	0 €
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	1 247 525,60	1 083 133,43
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	58 962,01	60 705,43
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	0	0
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 098,40	1 923,06
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	1 128	1 128
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	384,0	384,0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0	0
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 -	5 582,33	5 469,55
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0	0

Centrum sociálnych služieb EDEN
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

-		
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 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	13 021,61	33 848,49
502 - Spotreba energie	48 962,34	56 367,53
- elektrická energia	20 716,52	27 170,00
- voda	9 883,01	9 692,00
- plyn	18 362,81	19 505,53
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	6 816,00	50 771,85
- oprava xxx		
512 - Cestovné	1 597,09	1 032,62
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	195 218,91	175 749,20
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	636 024,74	555 127,42
524 - Záonné sociálne náklady	222 459,38	194 934,77
527 - Záonné sociálne náklady	51 845,21	44 896,51
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	2 211,16	2 211,16
538 - Ostatné dane a poplatky		
- Komunálny odpad	1 997,00	1 995,15
- Správne poplatky		0
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	61 444,41	62 505,72
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	0 €	0 €
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0 €	0 €
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	0 €	0 €
561 - Predané CP a podiely	0 €	0 €
562 - Úroky	0 €	0 €
568 - Ostatné finančné náklady	11,70 €	13,60 €
-		
g) mimoriadne náklady	0 €	0 €
572 - Škody	0 €	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	0 €	0 €
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0 €	0 €
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0 €	0 €
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery	0 €	0 €
- bežný transfer xxx		

Centrum sociálnych služieb EDEN
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	295 942,00 €	287 734,24 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0 €	10,67 €
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 €
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

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	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
---------------------------	-----------------	--------------------

majetku a záväzkov		
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 31.12.2019
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 **nehnuteľných 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€
	Transfery	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€

Centrum sociálnych služieb EDEN
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky	0€	0€	0€
Obec	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec	Prijatý transfer na 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 19.11.2018 nasledovne:

Príjmy celkom /46/	265 247 €
V tom: príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku /210/	0 €
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby /220/	263 215 €
Iné nedaňové príjmy /290/	2 032 €
Výdavky celkom	1 163 250 €
V tom: Bežné výdavky /41/	884 145 €
Bežné výdavky /46/	265 247 €
Z toho: 610 mzdy, platy, služ.príjmy a OOV	604 250 €
620 poistné a príspevok do poisťovní	224 250 €
630 tovary a služby	316 441 €
640 bežné výdavky	4 451 €

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 06.05.2019

príjmy /46/	3 409 €
výdavky celkom:	90 465 €
600: bežné výdavky z toho:	36 465 €
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV/41/	14 883 €
Poistné a príspevky do poisťovní/41/	5 248 €
Tovary a služby (energie) /41/	16 334 €
700: kapitálové výdavky:	54 000 €

druhá zmena schválená dňa 24.06.2019

príjmy /72/	5 354 €
výdavky celkom:	5 354 €
bežné výdavky:	5 354 €
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV/72F/	4 226 €

tovary a služby/72A/	1 128 €
----------------------	---------

- štvrtá zmena schválená dňa 25.11.2019

príjmy /	0 €
výdavky celkom:	- 14 144 €
600: bežné výdavky z toho:	6 304 €
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV/41/	0 €
Poistné a príspevky do poisťovní/41/	1 633 €
Tovary a služby (energie) /41/	0 €
Bežný transfer /41/ PN+odstupné	4 671 €
Kapitálové výdavky	- 20 448 €

Dňa 11.12.2019 nám ŽSK upravil rozpočet nasledovne

Príjmy /	0 €
Výdavky celkom	14 499 €
600: Bežné výdavky	14 499 €
Mzdy, platy, služ. príjmy a OOV/41/	0 €
Tovary a služby/41/ oprava-údržba	14 499 €

Dňa 12.12.2019 nám ŽSK upravil rozpočet nasledovne

Výdavky celkom	31 697 €
600: Bežné výdavky:	31 697 €
Tovary a služby	31 697 €

Dňa 12.12.2019 nám ŽSK upravil rozpočet nasledovne

Výdavky celkom	1 200 €
700: Kapitálové výdavky/41R/	1 200 €

Dňa 27.12.2019 nám ŽSK upravil rozpočet nasledovne

Príjmy	14 813 €
Stravné/220/	13 304 €
Poistná udalosť/290/	1 509 €
Výdavky celkom	14 813 €
600: Bežné výdavky	14 813 €
Mzdy, platy, služ.príjmy a OOV/72f/	7 510 €
Poistné a príspevok do poisťovní	4 382 €
Tovary a služby/72F/	1 412 €
/72E/	1 509 €

Dňa 31.12.2019 nám ŽSK upravil rozpočet nasledovne

Príjmy/72E/	1 509 €
-------------	---------

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.