

Poznámky k 31.12.2022

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	☒ 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)	
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 / 4
Vedúca opatrovateľka / 1

- Opatrovateľ / 15
- Fyzioterapeut / 1
- 2. **Hygienicko – prevádzkový úsek**
 - Denná sestra / 1
 - Upratovačka / 4
 - Zamestnanec práčovne / 2
 - Pomocná sila vo výdajni jedál / 2
- 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
- 4. **Ekonomický úsek**
 - Ekonom / 1
 - Mzdár / hospodár / 1
 - Personalista, manažér pre ekonomiku a projekty / 1
 - Vodič – údržbár / 1
- 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 priradenie 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 ceny 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) Záväzky, 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 na 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 nastavia sa odpisy podľa jednotlivých odpisových skupín.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje **opravnou položkou**. Účtovná jednotka k 31.12.2022 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 2022 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 2022 boli vo výške 49 416,70 eur. A zostatková cena majetku k 31.12.2022 je **1 991 772,79 eur.**

Organizácia k 31.12.2022 nemá v evidencii aktív **dlhodobý nehmotný majetok**

Organizácia k 31.12.2022 **technicky zhodnotila a obstarala dlhodobý hmotný majetok**

Organizácia CSS EDEN technicky zhodnotila a obstarala dlhodobý hmotný majetok za rok 2022 v celkovej sume **53 094,64 eur.**

Z toho je:

1. projektová dokumentácia k vodovodnej prípojke v sume 758,- eur.
2. Sterilizátor STERICELL 22 ECO v sume 2 160,00 €
3. Výškovo nastaviteľná vaňa s hydromasážou a dezinfekciou v sume 17 175,60 €
4. CITROEN BERLINGO 1.5 BHDI v sume 27 600,00 €
5. Technicky zhodnotená budova v sume 5 401,04 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 2022

Por. číslo	Inventarizovaný majetok	Inventárne číslo	Obstarávacía cena účet 02x	Oprávky do 2022 účet 08x	Odpisy 2022 účet 551	Zostatková cena (ZC)	Zdroj financovania/ Obstarávacía cena
1	2	3	4	5	6	7	
1	Budova CSS EDEN	021-1/753	2 185 198,41 €	415 062,15 €	27 246,80 €	1 770 136,26 €	41=898 547,26 € 46=5 959,84 € 41/1=1 280 691,31 €
2	Budova - Telocvična súp.č.74	021-1/754	157 321,82 €	45 105,25 €	1 966,56 €	112 216,57 €	41=155752,39 € 46=1 569,43 €
3	Kanalizačná prípojka telocvična	021-1/755	17 056,30 €	6 077,37 €	426,48 €	10 978,93 €	41=16995,29 € 46=61,01 €
4	Plynová kotolňa	021-5-402/7	105 553,34 €	93 899,13 €	11 435,02 €	11 654,21 €	41=105119,96 € 46=433,38 €
	021 súčet	x	2 465 129,87 €	560 143,90 €	41 074,86 €	1 904 985,97 €	
5	Altánok drevený	022-1-815	575,46 €	557,86 €	72,00 €	17,60 €	46=575,46 €
6	Veľkokapacitná práčka DOMUS	022-4-539/6	5 520,00 €	3 871,83 €	881,70 €	1 648,17 €	41=5 520,00 €
7	Stropné, transportné a zdvíhacie zariadenie ERGOLET	022-5-397/5	5 964,00 €	4 208,01 €	990,12 €	1 755,99 €	41=5 964,00 €
8	Hydraulická zdvíhacia stolička CAREENDO	022-5-402/6	7 860,00 €	7 612,18 €	1 304,76 €	247,82 €	41=7 860,00 €
9	Hudobný systém KHOROS	022-5-402/8	6 240,00 €	5 309,20 €	993,20 €	930,80 €	111=3 640,00 € 41=404,00 € 70=2 196,00 €
10	Kúpacie lehátko CAREVO	022-5-402/9	5 089,00 €	3 520,00 €	844,80 €	1 569,00 €	41=5 089,00 €
11	Sterilizátor STERICELL 22 ECO	022-5-402/10	2 160,00 €	149,40 €	149,40 €	2 010,60 €	46=2 160,00 €
12	Výškovo nastaviteľná vaňa s hydromasážou a dezinfekciou	022-5-402/11	17 175,60 €	237,60 €	237,60 €	16 938,00 €	41=17 100,00 € 46=75,60 €
13	Kuchynská linka	022-7-615/1	2 909,90 €	1 510,00 €	463,24 €	1 399,90 €	41=2 909,90 €
	022 súčet	x	53 493,96 €	26 976,08 €	5 936,82 €	26 517,88 €	
14	CITROEN BERLINGO 1.5 BHDI	023-6-444/4	27 600,00 €	460,00 €	460,00 €	27 140,00 €	46=27 600,00 €
	023 súčet	x	27 600,00 €	460,00 €	460,00 €	27 140,00 €	
15	Pozemok parcely KN - C č. 61/1	031-9-093/1	5 121,60 €	0,00 €	0,00 €	5 121,60 €	41=5 121,60 €
16	Pozemok - parcely KN - C č. 61/5	031-9-093/2	3 492,00 €	0,00 €	0,00 €	3 492,00 €	41=3 492,00 €
17	Pozemok parcely KN - C č. 61/7	031-9-093/3	773,70 €	0,00 €	0,00 €	773,70 €	41=773,70 €
18	Pozemok - parcely - KN - C č. 61/20	031-9-093/4	615,95 €	0,00 €	0,00 €	615,95 €	41=615,95 €
19	Pozemok parcely KN-C č.58/3	031-9-093/5	4 096,94 €	0,00 €	0,00 €	4 096,94 €	41=4 096,94 €
20	Pozemok - parcely-KN-C č. 58/11	031-9-093/7	19 028,75 €	0,00 €	0,00 €	19 028,75 €	41=19 028,75 €
	031 súčet	x	33 128,94 €	0,00 €	0,00 €	33 128,94 €	
	SPOLU		2 579 352,77 €	587 579,98 €	47 471,68 €	1 991 772,79 €	

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
Poistenie zodpovednosti za škodu	Poistná zmluva č. 1009900840	290,00
Povinné zmluvné poistenie	Číslo podzmluvy č.6603645753	70,00
	Číslo podzmluvy č.6603639775	64,12
	Číslo podzmluvy č.6623619210	70,00

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 2022

Havarijné poistenie	Číslo podzmluvy č.5519001407	120,82
	Číslo podzmluvy č.5519001407	193,82

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

Organizácia CSS EDEN nevlastní dlhodobý majetok. Vlastníkom všetkého dlhodobého hmotného majetku je Žilinský samosprávny kraj, organizácia je jej správcom.

Majetok v správe RO	Suma
Pozemky	33 128,94
Budovy , stavby	2 467 025,11
Stroje, prístroje, zariadenia	126 368,35
Dopravné prostriedky	58 154,16
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	758,00
SPOLU	2 685 434,56

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 nevytvorila 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 2022 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 31.12.2022
112	Hygienické potreby	035	77,68 €
112	Čistiace a pracie prostriedky	035	168,93 €
112	Hagleitner	035	1 050,81 €
112	Sklad ŠHR	035	6 571,77 €
112	Kancelárske potreby	035	584,22 €
112	Tonery	035	630,90 €
112	OOPP zamestnanci	035	1 540,48 €
112	PHM Fiat Doblo	035	77,88 €
112	PHM Škoda Fabia	035	71,04 €
112	PHM Citroen Berlingo	035	81,45 €
112	nafta výt'ah	035	20,58 €
	SPOLU:		10 875,74 €

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám

Organizácia CSS EDEN k 31.12.2022 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 31.12.2022 vykazuje pohľadávky na účte 311 vo výške **49 579,20 €**, jedná sa o pohľadávky voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni za ošetrovateľskú starostlivosť.

Organizácia CSS EDEN k 31.12.2022 vykazuje pohľadávky na účte 315 celkom vo výške **2 776,25 €**

V tom:

- došlý dobropis zo Slovenský plynárenský priemysel vyúčtovanie dodávky plynu ČOM 4101575993 **1 064,34 €**
- došlý dobropis zo Slovenský plynárenský priemysel vyúčtovanie dodávky plynu ČOM 4101563837 **390,66 €**
- došlý dobropis z Liptovská vodárenská spoločnosť vyúčtovanie vodné a stočné **127,88 €**
- došlý dobropis zo Slovenská energetická spoločnosť vyúčtovanie dodávky elektrickej energie ČOM 3205789 **1 193,37 €**

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok Netto	Opis
Odberatelia 311	061	49 579,20	49 579,20	VŠZP
Ostatné pohľadávky 315	065	2 776,25	2 776,25	dobropisy
Pohľadávky voči zamestnancom	070	2 094,83	2 094,83	Pohľadávky voči zamestnancom
Spolu	060	54 450,28	54 450,28	

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam

Organizácia CSS EDEN k 31.12.2022 nevytvárala opravné položky k pohľadávkam

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy)

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

Pohľadávky	Hodnota v € k 31.12.2021	hodnota v € k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti
Dlhodobé pohľadávky	0,-	0,-	0,-
Krátkodobé pohľadávky z toho			
- VŠZP	0,-	49 579,20	24 961,20 €
- voči zamestnancom	0,-	2 094,83	0,-
- za dobropisy	0,-	2 776,25	0,-
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	0,-	54 450,28	24 961,20 €

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy)

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

Pohľadávky	Hodnota v € k 31.12.2021	hodnota v € k 31.12.2022
Pohľadávky z toho :		
- Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0,-	54 450,28
- 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 048 a 060)	0,-	54 450,28

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

Organizácia CSS EDEN neeviduje 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 neeviduje takéto pohľadávky.

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica 211	086	0,-	0,-
Ceniny 213	087	0,-	0,-
Bankové účty 221	088	218 329,54 €	239 530,28
Spolu	085	218 329,54 €	239 530,28

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 31.12.2022 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 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	3 747,40	490,36
Celkom	110	3 747,40	490,36

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	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	208,14				133 683,39	
Výsledok Hospodárenia a Za účtovné Obdobie Účet 431	125	132 639,44				37 286,24	
SPOLU	123	132 847,58				170 969,63	

B Záväzky

1. Rezervy

Organizácia CSS EDEN k 31.12.2022 vykazuje rezervy vo výške **35 113,30 eur**. Z toho sú krátkodobé rezervy /viď tabuľka nižšie/ v sume 18 609,50 a ostatné dlhodobé rezervy v sume 16 503,80, ktoré boli vytvorené na jubileá, odchodné a k tomu odvody do poisťovní.

Organizácia k 31.12.2022 vytvorila rezervy voči zamestnancom celkom vo výške **18 609,50 €**

V tom krátkodobé rezervy

- odchodné v sume	7 896,00 €
- jubileá v sume	5 692,50 €
- odvody k odchodnému v sume	2 917,60 €
- odvody k jubileám v sume	2 103,40 €

Opis položky krátkodobej rezervy	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Ostatné rezervy	129	16 503,80	-
Ostatné krátkodobé rezervy	131	18 609,50	-
SPOLU	127	35 113,30	-

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 12/2022 a za dodané vyfakturované a neuhradené tovary a služby v mesiaci december 2022

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok K 31.12.2021
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu	1 305,93	2 525,17
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	105 048,69	123 319,63
Závazky voči dodávateľom	26 961,03	15 915,04
Závazky voči zamestnancom	43 059,78	0,-
Závazky voči poisťovniam	28 396,54	39 559,14
Závazky voči daňovému úradu	4 548,16	9 090,72
Iné záväzky	583,18	57 254,73
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	1 500,-	1 500,-
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	106 354,62	125 844,80

Organizácia CSS EDEN k 31.12.2022 vykazuje záväzky od dodávateľov vo výške **26 961,03 €** :

DODÁVATELIA	SUMA
Slovak Telekom, a.s.	34,97 €
PROCARE, a.s.	332,44 €
Žilinský samosprávny kraj	60,45 €
OZO, a.s.	75,60 €
LPJ – GASTRO s.r.o.	19 989,34 €
Štefan Ratkoš - UNIMIX	13,91 €
Osobnyudaj.sk – ZA, s.r.o.	60,00 €
GGFS s.r.o.	5 124,04 €
MIPOlservis s.r.o., Miroslav Poliak	370,80 €
UNICAR, s.r.o.	100,00 €
GAJOS, s.r.o.	110,40 €
Ján Lehotský - YASKY	158,50 €
MK Elmont s.r.o.	198,00 €
Stredná odborná škola lesnícka a drevárska J.D.Matejovie	332,58 €
SPOLU	26 961,03 €

Organizácia CSS EDEN k 31.12.2022 vykazuje záväzky voči zdravotným poisťovniam a sociálnej poisťovni celkom vo výške **28 396,54 €** - jedná sa o predpísané mzdy v 12/2022 - vyúčtované na osobné účty zamestnancov a vyplatené v januári 2023 z účtu transferov Centrum sociálnych služieb EDEN Liptovský Hrádok.

Druh poistenia	Za zamestnanca	Za zamestnávateľa
Zdravotné poistenie	2 303,69 €	5 759,62 €
Nemocenské poistenie	784,62 €	784,62 €
Starobné poistenie	2 242,30 €	7 848,26 €
Úrazové poistenie	-	456,43 €
Invalidné poistenie	1 658,27 €	1 658,27 €
Poist v nezamestnanosti	552,64 €	276,17 €
Postenie na finan. podpory	-	280,05 €

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 2022

Rezervný fond	-	2 662,64 €
Doplňkové dôch, poistenie	-	1 128,96 €
SPOLU	7 541,52 €	20 855,02 €
CELKOM	28 396,54 €	

b). záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Účtovná jednotka eviduje záväzky za nevyplatené mzdové prostriedky, odvody do poisťovní zamestnancom za 12/2022 a za dodané vyfakturované a neuhradené tovary a služby v mesiaci december 2022

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31. 12.2021
Záväzky z toho:	106 354,62	125 844,80
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho		
Záväzky voči dodávateľom	26 961,03	15 915,04
Záväzky voči zamestnancom	43 059,78	0,-
Záväzky voči poisťovniam	28 396,54	39 559,14
Záväzky voči daňovému úradu	4 548,16	9 090,72
Iné záväzky	583,18	57 254,73
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	1 500,-	1 500,-
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,-	0,-
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-	-

c). popis významných položiek záväzkov

Organizácia CSS EDEN k 31.12.2022 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

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období účet 383 spolu	181	0,-	0,-
Výnosy budúcich období účet 384 spolu z toho	182	13 259,11	14 672,41
CELKOM	180	13 259,11	14 672,41

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 :

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy budúcich období /zostatková cena IM,ŠHR,účet Dary,granty/	13 259,11	14 672,41
SPOLU 384	13 259,11	14 672,41

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 31.12.2021
a) Tržby za vlastné výkony a tovar	602-Tržby z predaja služieb	463 962,86	311 283,98
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	1 307 597,76
	691- Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo rozpočtu VUC v RO a PO zriadených obcou alebo VUC - bežný transfer na prevádzku RO	1 003 641,24	1 151 022,65
	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	50 832,86
	693- Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy - zúčtovanie bežný transfer zo ŽSK, MPSVR	78 630,92	102 809,89
	694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy -zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	666,55	1 753,07
	697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -zúčtovanie bežného transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 000,-	800,-
	698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	349,54	379,29
h) Ostatné výnosy	v tom	17 521,79	10 922,62
	648 - ostatné výnosy	17 521,79	10 922,62
i) Zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		0,-	0,-
VÝNOSY CELKOM		1 614 115,65	1 629 804,36

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

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške **1 629 804,36**

Rozdiel výnosov - 15 688,71 eur. pokles

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma K 31.12.2021
a) Spotrebované nákupy	50 v tom	97 519,88	108 963,65
	501 – spotreba materiálu	55 076,34	48 735,25
	Kancelárske potreby	4 175,31	----
	Čistiace potreby	12 135,46	----
	Zdravotnícke potreby	11 425,55	----
	Knihy, časopisy	16,50	----
	Drobný hmotný majetok	11 235,31	----
	Pohonne hmoty, kvapaliny	2 914,90	----
	Tonery	2 459,75	----
	Krátkodobý hmotný majetok	2 681,19	----
	Ostatné	8 032,37	----
	502 – spotreba energie	42 443,54	60 228,40
	Elektrická energia	21 584,32	----
	voda	5 262,22	----
	plyn	15 597,-	----
b) Služby	51 v tom	260 229,22	242 169,67
	511 – Opravy a udržiavanie	16 939,70	29 253,64
	Budovy, zariadenia	11 739,04	----
	Dopravné prostriedky	2 361,17	----
	Oprava a údržby	2 839,49	----
	512 – Cestovné	568,70	815,26
	518 – Ostatné služby	242 720,82	212 100,77
	poštovné	926,60	----
	stočné	6 683,05	----
	telekomunikácie	2 788,32	----
	školenie	5 736,85	----
	licencie, softvér	3 488,84	----
	ostatné	223 097,16	----
c) Osobné náklady	52 v tom	1 114 055,65	1 087 820,13
	521 – mzdové náklady	768 489,45	739 571,41
	524 – zákonné sociálne poistenie	267 870,05	258 674,84
	525 – ostatné sociálne poistenie	14 965,29	14 887,85
	527 – zákonné sociálne náklady	62 730,86	74 686,03
d) Dane a poplatky	53 v tom	4 825,36	4 731,36
	532 – daň z nehnuteľností	2 211,16	2 211,16
	538 – ostatné dane a poplatky	2 614,20	2 520,20
e) Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	55 v tom	84 530,-	52 965,22
	551 - odpisy DHM	49 416,70	52 965,22
	553 – tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	35 113,30	0,-
f) Finančné náklady	56 v tom	2 034,41	514,89
	568 – ostatné finančné náklady	2 034,41	514,89
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	0,-
	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,37	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 2022

	549 – manká a škody	13 634,52	0,-
j) Dane z príjmov		0,-	0,-
NÁKLADY CELKOM		1 576 829,41	1 497 164,92

Celková výška nákladov k 31.12.2021 **1 497 164,92**

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

Rozdiel nákladov + 79 664,49 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 31.12.2021
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	01	463 962,86	311 283,98
	Tržby celkom	02	463 962,86	311 283,98
501	Spotreba materiálu	03	55 076,34	48 735,25
502	Spotreba energie	04	42 443,54	60 228,40
511	Opravy a udržiavanie	05	16 939,70	29 253,64
512	Cestovné	06	568,70	815,26
518	Ostatné služby	08	242 720,82	212 100,77
521	Mzdové náklady	09	768 489,45	739 571,41
524	Zákonné sociálne poistenie	10	267 870,05	258 674,84
525	Ostatné sociálne poistenie	11	14 965,29	14 887,85
527	Zákonné sociálne náklady	12	62 730,86	74 686,03
532	Daň z nehnuteľnosti	13	2 211,16	2 211,16
538	Ostatné dane a poplatky	14	2 614,20	2 520,20
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	15	0,37	0,-
549	Manká a škody	16	13 634,52	0,-
551	Odpisy DLHM	17	49 416,70	52 965,22
553	Ostatné rezervy z prevádzkovej činnosti	18	35 113,30	0,-
568	Ostatné finančné náklady	19	2 034,41	514,89
	Výrobné náklady celkom	20	1 576 829,41	1 497 164,92

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

Významné položky	Hodnota k 31.12.2022	účet
Pohľadávky voči klientom SS – ochrana príjmu klienta	166 889,60	751
Drobný hmotný majetok	202 376,60	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 20.12.2021 schválilo rozpočet Žilinského samosprávneho kraja na rok 2022 pre CSS EDEN nasledovne:

Hlavná kategória	Kód zdroja	Kategória	Názov položky	Rozpis schváleného rozpočtu
600	41		Bežné výdavky	937 828,-
	41	640	Bežné transfery (kód zdroja 41)	937 828,-
	41	641 001	Príspevkovej organizácii	937 828,-
v tom:	41	610,620	Osobné výdavky (mzdy, odvody)	909 293,-
			Prevádzkové výdavky (tovary a služby)	28 535,-

Hlavná kategória	Kód zdroja	Kategória	Názov položky	Rozpis schváleného rozpočtu
700			Kapitálové výdavky	0
		720	Kapitálové transfery	0
		721 001	Príspevkovej organizácii	0

Zmeny rozpočtu:

1. a.) úprava zo dňa 25.5.2022 v celkovej sume + **23 795,-eur.** na bežné výdavky
 - osobné náklady (610, 620) v sume 23 616,-
 - tovary a služby (630) v sume 179,-b.) kapitálové výdavky v celkovej sume **15 000,- eur.**

2. a.) úprava zo dňa 6.7.2022 v celkovej sume + **17 100,- eur.** na kapitálové výdavky
b.) bežné výdavky v sume **12 020,- eur.**

3. a.) úprava zo dňa 28.09.2022 v celkovej sume + **4 964,- eur.** na bežné výdavky
 - osobné náklady (620) v sume 523,- eur.
 - tovary a služby (630) v sume 2 855,- eur.
 - bežné transfery (640) v sume 1 586,- eur.

4. a.) úprava zo dňa 30.11.2022 v celkovej sume **mínus - 15 000,- eur.** na kapitálové výdavky
b.) bežné výdavky + **36 326,- eur.**
 - osobné náklady (610, 620) v sume 34 905,- eur.
 - tovary a služby (630) v sume 1 421,- eur.

5. úprava zo dňa 30.12.2022 v celkovej sume + **29 616,- eur.** na bežné výdavky
 - tovary a služby (630) v sume 456,- eur.
 - dotácia z MPSVaR SR – inflácia v sume **29 160,- 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 (tabuľka č. 15)
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 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.