

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Fantázia
Sídlo účtovnej jednotky	Belanského 12/8, 024 01 Kysucké Nové Mesto
IČO	00632481
Dátum zriadenia	01.07.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
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	Sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Mgr. Silvia Martinčeková, MBA	
Funkcia	riadiťka	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	52,4	54,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	53	56
- počet vedúcich zamestnancov	5	5
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Pracoviská účtovnej jednotky:	Belanského 12/8 Kysucké Nové Mesto Horný Vadičov 54
-------------------------------	--

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Pracovisko v Kysuckom Novom Meste

Pod priame vedenie riaditeľa(ky) zariadenia patrí:

- vedúci/a technicko-ekonomického oddelenia (1)
- vedúci/a sociálno-výchovného oddelenia (1)
- sociálny/a pracovník/čka a zodpovedný zástupca za vykonávanie odbornej činnosti – špecializované sociálne poradenstvo (1)
- sociálny/a pracovník/čka (0,6)
- diplomovaný/á fyzioterapeut/ka (1)
- kuchárka (1)

Pod priame vedenie vedúceho/ej technicko-ekonomického oddelenia patrí:

- ekonóm/ka (2)
- kuchárka (2)
- upratovačka, práčka, šička (2)
- údržbár, vodič, kurič (1)

Pod priame vedenie vedúceho/ej sociálno-výchovného oddelenia patrí:

- sestra v zariadení sociálnych služieb (2)
- praktická sestra – asistent (1)
- opatrovateľ/ka v zariadení sociálnych služieb (1)
- vychovávateľ/ka (0,2)
- inštruktor/ka sociálnej rehabilitácie (2,8)

Spolu 21,6 zamestnancov

Pracovisko v Hornom Vadičove

Pod priame vedenie riaditeľa(ky) zariadenia patrí:

- vedúci/a pracoviska a sociálny/a pracovník/čka (1)

Pod priame vedenie vedúceho/ej pracoviska a sociálneho/ej pracovníka/čky patrí:

- vedúci/a opatrovateľsko-zdravotníckeho oddelenia (1)
- sociálny/a pracovník/čka a zodpovedný zástupca za vykonávanie odbornej činnosti – špecializované sociálne poradenstvo (1)
- inštruktor/ka sociálnej rehabilitácie (3)
- upratovačka, práčka, šička (3)
- údržbár, vodič, kurič (1)
- hospodár/ka stravovacej prevádzky (1)

➤ kuchár/ka (3)

Pod priame vedenie vedúceho/ej opatrovateľsko-zdravotníckeho oddelenia patrí:

- sestra v zariadení sociálnych služieb (2)
- praktická sestra – asistent (1)
- opatrovateľ/ka v zariadení sociálnych služieb (11)
- masér/ka (1)

Spolu 29 zamestnancov

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

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 takto:

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

Drobný nehmotný majetok od **200,- Eur** do **2400,- Eur**, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od **200,- Eur** do **1700,- Eur**, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Účtuje sa v operatívnej evidencii na podsúvahovom účte 750. Majetok v sume od **100,- Eur** do **200,- Eur** podľa vnútorného predpisu sa účtuje a sleduje v operatívnej evidencii (OTE).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka za účtovné obdobie netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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.

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 tabuľke č.1:

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Zaradenie elektrickej požiarnej signalizácie	26 889,92 €	
023	Zaradenie 5 miestneho motorového vozidla	25 060,00 €	
022	Vyradenie plne odpísaného majetku		2 177,35

- je vykázaný prírastok 022 v sume 26 889,92 Eur, ktorý vznikol prostredníctvom IS eForms: „Elektrická požiarňa signalizácia.“
- je vykázaný úbytok 022 v sume 2 177,53 Eur vyradením 2 ks chladiacich boxov + mraziaci box
- je vykázaný prírastok 023 v sume 25 060,00 Eur, ktorý vznikol prostredníctvom EKS: „Volkswagen Golf Life 5 miestne motorové vozidlo“

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, Hodnota poisteného majetku (EUR)	Výška poistenia/ročné poistné (EUR)
Dlhodobý majetok	Komplexné živelné poistenie do výšky 3 012 234,84	498,07
Dlhodobý majetok	Pre prípad odcudzenia do výšky 100 000,00	49,47
Dlhodobý majetok	Poistenie strojov a elektroniky	16,53

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

	do výšky 3000 000, 00	
Dlhodobý majetok (vonkajšie a vnútorné sklá)	Poistenie skla do výšky 50 000,00	11,30
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel	571,50
Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie	392,64
Motorové vozidlá	Úrazové poistenie	101,64

V roku 2023 uhradené poistenie majetku a zodpovednosť vo výške **1 901,78 EUR** z toho:
588,66 EUR majetok + zásoby,
365,00EUR zodpovednosť,
948,12 EUR dopravné prostriedky: PZP, KASKO a úrazové poistenie pri preprave osôb.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma (EUR)
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Drobný dlhodobý majetok	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	2 401 745,16

d) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.
Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku.

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č. 2

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k zásobám.

b) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma (EUR)	Ročné poistné (EUR)
Zásoby (materiál na sklade)	živelné poistenie	500 000,00	9,25

c) stav zásob

Druh zásob	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Stav zásob (materiál na sklade 112, r.034)	22 726,57	22 736,93

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 311	061	52 237,44	Pohľadávky-nedostačujúci príjem prijímateľov sociálnych služieb
Účet 315	065	3 271,32	Preplatok za el. energiu a zemný plyn k 31.12.2023
Účet 335	070	712,24	El. stravovacie poukážky, strava zamestnancov december 2023

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

Textová časť k tabuľke č. 3:

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k pohľadávkam.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadok 060 súvahy – tabuľka č. 4

Textová časť k tabuľke č. 4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	56 221,00	1 859,75
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 983,56	1859,75
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	52 237,44	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Účtovná jednotka za účtovné obdobie účtovala na účte 315 predpis preplatku k 31.12.2023 za elektrickú energiu a zemný plyn v sume 3 271,32 Eur.

Na účte 311 zaúčtovaný predpis v sume 52 237,44 Eur – neuhradený predpis za sociálne služby (pohľadávky- nedostačujúci príjem prijímateľov sociálnych služieb).

Na účte 335 zaúčtovaný predpis v sume 712,24 Eur – úhrada stravy zamestnancov a elektronické stravovacie poukážky december 2023.

1 Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023 (EUR)	Zostatok k 31.12.2022 (EUR)
Krátkodobý finančný majetok spolu:	145 361,91	198 209,46
Pokladnica (účet 211)	0	0
Ceniny	0	0
Bežný účet - sociálny fond (účet 221)	894,36	1 034,57
Bežný účet - depozitný (účet 221)	0	0
Bežný účet - Transfery	68 310,46	63 060,00
Bežný účet – Vlastné prostriedky	76 157,09	134 114,89

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období (účet 381)	30,91	30,91
Príjmy budúcich období (účet 385)	0	0
Spolu:	0	0

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č. 5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH minulých rokov súvaha r.124 Účet 428	108 909,04	45 028,08	335,15	96 774,47	205 348,36	96 774,47 EUR 428/431 preúčtovanie záporného HV za rok 2023
Výsledok hospodárenia súvaha r. 125 Účet 431	51 746,39	0	-32 493,88	-51 746,39	-32 493,88	

B Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala tvorbu rezerv.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia účtovala o záväzkoch krátkodobých a dlhodobých splatných do jedného roka vrátane.

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia účtovala o záväzkoch krátkodobých a dlhodobých splatných od jedného do päť rokov vrátane.

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	1 193,21	1 237,28
- záväzky zo sociálne ho fondu (účet 472)	1 193,21	1 237,28
Krátkodobé záväzky z toho:	78 919,33	68 050,47
- záväzky voči dodávateľom (účet 321)	2 669,39	3 069,70
- záväzky voči zamestnancom (účet 331)	44 328,25	37 166,91
- záväzky voči poisťovniám (účet 336)	27 290,83	23 429,60
- záväzky voči daňovému úradu (účet 342)	3 671,46	3597,50
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0	0
	0	0
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky – zrážky zo mzdy (účet 379)	872,50	786,76

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky v lehote splatnosti	80 112,54	69 287,75

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

v tom:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	78 919,33	68 050,47
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	1 193,21	1 237,28
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Opis
Dlhodobý záväzok: – účet 472	1 193,21	Záväzok zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky spolu:	78 919,33	
z toho:		
Dodávateľia – účet 321	2 669,39	Nevyfakturované potraviny, vyúčtovanie energií, telekomunikačné poplatky december 2023
Zamestnanci – účet 331	44 328,25	Mzdy zamestnancov za december 2023
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – účet 336	27 290,83	Poistenie do zdravotných, sociálnej poisťovne a DDP za december 2023
Daň zo mzdy – účet 342	3 671,46	Daň zo mzdy za december 2023
Zrážky zo mzdy – účet 379	872,50	Zrážky zo mzdy za december 2023

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu: z toho účet 383	0	0
Výnosy budúcich období spolu: z toho účet 384	1 501 725,22	1 516 626,41

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Zostatková hodnota majetku zo ŠR (KZ/111)	1 501 706,33	1 515 757,60
Zostatková hodnota Štátne hmotné rezervy	0,00	840,80
Zostatková hodnota majetku od iných subjektov mimo verejnej správy (KZ/70)	18,89	28,01
Spolu:	1 501 725,22	1 516 626,41

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	306 348,15	263 506,05
- strava	25 410,54	14 188,09
- úhrady prijímateľa sociálnej služby	280 937,61	249 317,97
b) aktivácia		
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	10 166,25	8 687,66

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

c) 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	826 085,00	819 553,29
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	5 643,99	7 859,13
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	96 682,70	106 960,54
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	25 051,27	28 998,05
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	164,23	177,10

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške **1 271 751,44 Eur**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 235 594,34 Eur. Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením úhrad za poskytované služby v dôsledku inflácie

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby za zvýšené úhrady od prijímateľov sociálnej služby vo výške 306 348,15 Eur (účet 602)
- aktivácia vnútroorganizačných služieb vo výške 10 166,25 Eur (účet 622)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC vo výške 826 085,00 Eur (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC vo výške 5 643,99 Eur (účet 692)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy 96 682,70 Eur (účet 693)

zvýšené o:

10 935,00 Eur - dotácia z MPSVaR SR „infekčný príplatok „

7 248,67 Eur – dotácia z ÚPSVaR, Dohoda – chránené pracovisko

1 000,00 Eur – dotácia z MŠ SR „ duálne vzdelávanie“

851,10 Eur - dotácia z MH SR – energie

71 200,00 Eur – dotácia z MPSVaR – stabilizačný príspevok

11 000,00 Eur – dotácia z MPSVaR- nákup 5 miestneho motorového vozidla

15 984,00 Eur – dotácia z rozpočtu VÚC- Elektrická požiarňa signalizácia, 5 miestne motor. vozidlo

5 447,93 Eur – nadobudnutie zásob v súvislosti s ochorením COVID-19 – ochranné pomôcky,

dezinfekcie, masky, respirátory, antigénové testy bezodplatným spôsobom od Správy

štátnych hmotných rezerv prostredníctvom Žilinského samosprávneho kraja,

- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške, subjektov verejnej správy 25 051,27 Eur (účet 694).

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	160 040,18	125 250,81
- potraviny	104 952,15	71 690,21
- čistiace potreby	7 837,89	6 852,25
502 - Spotreba energie z toho:	34 974,74	31 816,82
- elektrická energia	15 580,24	13 251,75
- voda	3 392,60	3 730,41
- plyn	16 001,90	14 834,66
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	17 714,17	16 677,50
- oprava budov a zariadení	13 383,97	9 364,18
512 - Cestovné	1 237,30	86,63
513 – Náklady na reprezentáciu	0	0
518 - Ostatné služby	18 390,98	20 011,66
c) osobné náklady		

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

521 - Mzdové náklady	669 148,43	660 111,07
524 - Zákonné sociálne náklady	232 404,15	226 042,35
525 – Ostatné sociálne poistenie	12 696,96	12 545,22
527 - Zákonné sociálne náklady	121 847,91	49 426,87
- tvorba sociálneho fondu	6 081,83	6 115,74
- odchodné, odstupné	14 170,00	1 322,00
- DNP	4 599,23	4 286,80
- stravné	14 243,35	11 651,13
- rekreácie zamestnancov	2 913,19	2 777,82
- správa štátnych hmotných rezerv	4197,35	19 088,45
- ostatné	4 442,96	4 184,93
- stabilizačný príspevok	71 200,00	
d) dane a poplatky		
538 – ostatné dane a poplatky	2 051,94	3 058,26
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: - náklady na dobrovoľnícku prácu	102,10	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		36 310,77
- odpisy z prostriedkov ŠR	25 051,27	28 998,05
- odpisy zdroje VÚC	5 643,99	7 251,52
- odpisy z vlastných zdrojov	1 286,22	52,08
- odpisy – darovaný majetok	9,12	9,12
568 - Ostatné finančné náklady	174,93	2 055,58
f) mimoriadne náklady		
572 - Škody	0	0

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške **1 304 245,32 Eur**, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **1 183 547,95 Eur**. Nárast nákladov bol spôsobený poistnou udalosťou (vytopením) priestorov zariadenia, energetickou krízou, zvýšením cien potravín, materiálu a služieb v dôsledku inflácie.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 137 415,60 Eur (účet 501) spotreba potravín, ostatné, krátkodobý hmotný majetok, čistiace a hygienické prostriedky 1 509,82 Eur – spotreba štátnych hmotných rezerv,
- mzdové náklady vo výške 669 148,43 Eur (účet 521) zvýšenie nákladov bol ovplyvnený : 19 183,67 Eur - dotácia z MPSVaR SR „infekčný príplatok, MŠ SR – duálne vzdelávanie, ÚPSVaR – chránené pracovisko,
- zákonne sociálne poistenie vo výške 232 404,15 Eur (účet 524)
- ostatné sociálne poistenie vo výške 12 696,96 Eur (účet 525)
- zákonné sociálne náklady vo výške 121 847, Eur (účet 527)

I. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný nehmotný majetok / účet 750	2 073,60	
Drobný hmotný majetok/ účet 750	356 238,84	

Čl. VII

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ (Eur)	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ (Eur)	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami (Eur)
ÚPSVaR	DOHODY o poskytnutí príspevku na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska. Projekt: Podpora zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím.	5 134,80	1 283,70	1 283,70

Finančný príspevok z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny za október až december 2023 vo výške **1 283,70 EUR** bude účtovnej jednotke poskytnutý a čerpaný roku 2024.

a) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
		0

Čl. VIII

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 príspevkovej organizácie na rok 2023 bol schválený Zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 30. januára 2023 uznesením č. 5/3

Zmeny rozpočtu:

- úprava rozpočtu schválená dňa 23. mája 2023 uznesením 5/6
- úprava rozpočtu schválená dňa 03. júla 2023 uznesením 3/7
- úprava rozpočtu schválená dňa 25. septembra 2023 uznesením 4/8
- úprava rozpočtu schválená dňa 27. novembra 2023 uznesením 3/9

Čl. IX

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

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