

Poznámky k 31.12.2024

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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	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) Funkcia	Ing. Mgr. Silvia Martinčeková, MBA riadiateľka	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	53,2	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	20	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 (3)
- praktická sestra – asistent (1)
- opatrovateľ/ka v zariadení sociálnych služieb (1)
- vychovávateľ/ka (0,1)
- inštruktor/ka sociálnej rehabilitácie (2,0)
- asistent/ka sociálnej práce (1)

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 | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | 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 – zabezpečovacie zariadenie, rehabilitačný prístroj	6 786,21 €	
023	Vyradenie plne odpísaného majetku – dopravné prostriedky		17 904,47 €
021	Zaradenie - plynové kotly	11 837,75	

- je vykázaný prírastok 021 v sume 11 837,75 Eur, zaradenie technického zhodnotenie budovy – (plynové kotly)
- je vykázaný prírastok 022 v sume 6 786,21 Eur: „ Rehabilitačný prístroj v sume 4 498,00 Eur, obstaraný prostredníctvom projektu z Nadácie SPP a zabezpečovacie zariadenie ESZ v sume 2 288,21 Eur.“
- je vykázaný úbytok 023 v sume 17 904,47 Eur, vyradenie motorového vozidla Dacia Logan MCV 1,5 dCl 85 k Laurete

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (tabuľka č. 2)

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	49,47

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

	100 000,00	
Dlhodobý majetok	Poistenie strojov a elektroniky do výšky 3000 000, 00	16,53
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 2024 uhradené poistenie majetku a zodpovednosť, KASKO, PZP vo výške **2 146,54 EUR** z toho:
588,62 EUR majetok + zásoby,
396,74 EUR zodpovednosť,
1 161,18 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 (tabuľka č. 3)

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/	2 404 752,86

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

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k zásobám.

spôsob a výška **poistenia zásob** (tabuľka č. 4)

b)

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma (EUR)	Ročné poistné (EUR)
Zásoby (materiál na sklade)	živelné poistenie	500 000,00	2,56

c)stav zásob

Druh zásob	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Stav zásob (materiál na sklade 112, r.034)	19 365,50	22 726,57

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy (tabuľka č. 5)

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 311	061	52 541,15	Pohľadávky - nedostačujúci príjem prijímateľov sociálnych služieb
Účet 315	065	648,78	Preplatok za el. energiu a vodu k 31.12.2024
Účet 335	070	707,41	El. stravovacie poukážky, strava zamestnancov na december 2024

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala opravné položky k pohľadávkam.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadok 060 súvahy – tabuľka č. 5)

Textová časť k tabuľke č. 5

Účtovná jednotka za účtovné obdobie účtovala na účte 315 predpis preplatku k 31.12.2024 za elektrickú energiu a vodu v sume 648,78 Eur.

Na účte 311 zaúčtovaný predpis v sume 52 541,15 Eur – neuhradený predpis úhrad za sociálne služby, krátkodobé pohľadávky po dobe splatnosti – ide o nedostačujúci príjem prijímateľov sociálnych služieb.

Na účte 335 zaúčtovaný predpis v sume 707,41 Eur – úhrada stravy zamestnancov a elektronické stravovacie poukážky na december 2024.

Tabuľka č. 6

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Pohľadávky v lehote splatnosti, z toho:	1 356,19	3 983,56
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 356,19	3 983,56
b) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	53897,34	52 541,15

1 Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku (tabuľka č. 7)

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024 (EUR)	Zostatok k 31.12.2023 (EUR)
Krátkodobý finančný majetok spolu:	82 147,48	145 361,91
Pokladnica (účet 211)	0	0
Ceniny	0	0
Bežný účet - sociálny fond (účet 221)	598,44	894,36

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Bežný účet - depozitný (účet 221)	0	0
Bežný účet - Transfery	67 804,00	68 310,46
Bežný účet – Vlastné prostriedky	13 745,04	76 157,09

3. Časové rozlíšenie

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

Tabuľka č. 8

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
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. 9

Názov položky	Zostatok k 31.12.2023	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2024	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	205 348,36	0	0	-32 493,88	172 854,48	428/431 preúčtovanie záporného HV za rok 2024
Výsledok hospodárenia súvaha r. 125 Účet 431	32 493,88	0	57 861,66	-32 493,88	-57 861,66	

B Závazky

1. Rezervy

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala tvorbu rezerv.

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č. 10

Textová časť k tabuľke č. 10

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. 10

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Textová časť k tabuľke č.10

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	763,62	1 193,21
- záväzky zo sociálneho fondu (účet 472)	763,62	1 193,21
Krátkodobé záväzky z toho:	78 131,76	78 919,33
- záväzky voči dodávateľom (účet 321)	2 602,18	2 669,39
- záväzky voči zamestnancom (účet 331)	43 908,61	44 328,25
- záväzky voči poisťovniam (účet 336)	27 331,51	27 290,83
- záväzky voči zamestnancom (účet 333)	50,00	86,90
- záväzky voči daňovému úradu (účet 342)	3 532,05	3 671,46
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0	0
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0	0
- ostatné záväzky – zrážky zo mzdy (účet 379)	707,41	872,50

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2023
Záväzky v lehote splatnosti	78 895,38	80 112,54
v tom:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	78 131,76	78 919,33
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	763,62	1 193,21
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2024	Opis
Dlhodobý záväzok: – účet 472	763,62	Záväzok zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky spolu:	78 131,76	
z toho:		
Dodávatelia – účet 321	2 602,18	Nevyfakturované potraviny, vyúčtovanie energií, telekomunikačné poplatky december 2024
Zamestnanci – účet 331	43 908,61	Mzdy zamestnancov za december 2024
Ostatné záväzky voči zamestnancom	50,00	
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – účet 336	27 331,51	Poistenie do zdravotných, sociálnej poisťovne a DDP za december 2024
Daň zo mzdy – účet 342	3 532,05	Daň zo mzdy za december 2024
Zrážky zo mzdy – účet 379	707,41	Zrážky zo mzdy za december 2024

3. Časové rozlíšenie

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

Tabuľka č. 11

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu: z toho účet 383	0	0
Výnosy budúcich období spolu: z toho účet 384	1 477 482,87	1 501 725,22

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

Tabuľka č. 12

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Zostatková hodnota majetku zo ŠR (KZ/111)	1 474 680,65	1 501 706,33
Zostatková hodnota Štátne hmotné rezervy	0,00	0,00
Zostatková hodnota majetku od iných subjektov mimo verejnej správy (KZ/70)	2 802,22	18,89
Spolu:	1 477 482,87	1 501 725,22

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Tabuľka č. 13

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	303 609,95	306 348,15
- strava	18 997,19	25 410,54
- úhrady prijímateľov sociálnej služby	284 612,76	280 937,61
b) aktivácia		
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	10 984,06	10 166,25
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		
- bežný transfer na školský klub	830 322,00	826 085,00
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692- Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	7 554,24	5 643,99
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	9 565,75	96 682,70
- bežný transfer		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	27 025,68	25 051,27
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
692 ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	6 164,87	164,23

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške **1 197 644,19 Eur**, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške **1 271 751,44 Eur**. Pokles výnosov bol spôsobený nižším dotácií z MPSVaR a ÚPSVaR SR a od iných subjektov verejnej správy

Najväčší podiel na výnosoch tvorili :

- tržby za zvýšené úhrady od prijímateľov sociálnej služby vo výške 303 609,95 Eur (účet 602)

- aktivácia vnútroorganizačných služieb vo výške 10 984,06 Eur (účet 622)

- výnosy z náhrady škody vo výške 6 164,87 Eur (účet 648)

- výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC vo výške 830 322,00 Eur (účet 691), z toho:
16 296,00 Eur – dotácia z rozpočtu VÚC na výmenu strešných okien v havarijnom stave

- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC vo výške 7 554,24 Eur (účet 692)

- výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy 9 565,75Eur (účet 693):

5 010,63 Eur – dotácia z ÚPSVaR, Dohoda – chránené pracovisko, príspevok bol znížený v dôsledku zrušenia štatútu CHP o jedno pracovné miesto z dôvodu odobratia invalidného dôchodku

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

3 300,00 Eur – dotácia z MPSVaR SR na skrine

- 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

Tabuľka č. 14

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	148 504,22	160 040,18
- potraviny	105 108,03	104 952,15
- čistiace potreby	7 838,70	7 837,89
502 - Spotreba energie z toho:	35 103,27	34 974,74
- elektrická energia	12 656,88	15 580,24
- voda	2 836,16	3 392,60
- plyn	19 610,23	16 001,90
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	31 145,65	17 714,17
- oprava budov a zariadení	23 414,65	13 383,97
512 - Cestovné	1 188,38	1 237,30
513 – Náklady na reprezentáciu	0	0
518 - Ostatné služby	23 733,17	18 390,98
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	681 420,59	669 148,43
524 - Záonné sociálne náklady	237 913,31	232 404,15
525 – Ostatné sociálne poistenie	12 129,38	12 696,96
527 - Záonné sociálne náklady	36 982,31	121 847,91
- tvorba sociálneho fondu	6 125,51	6 081,83
- odchodné, odstupné	3 921,00	14 170,00

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

- DNP	3 463,11	4 599,23
- stravné	15 159,86	14 243,35
- rekreácie zamestnancov	2 332,78	2 913,19
- správa štátnych hmotných rezerv	0,00	4 197,35
- ostatné	5 980,05	4 442,96
- stabilizačný príspevok		71 200,00
d) dane a poplatky		
538 – ostatné dane a poplatky	3 264,57	2 051,94
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: - náklady na dobrovoľnícku prácu	2 456,65	102,106
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	40 600,21	31 990,60
- odpisy z prostriedkov ŠR	27 025,68	25 051,27
- odpisy zdroje VÚC	7 554,24	5 643,99
- odpisy z vlastných zdrojov	5 803,62	1 286,22
- odpisy – darovaný majetok	216,67	9,12
568 - Ostatné finančné náklady	150,58	174,93
f) mimoriadne náklady		
572 - Škody	0	0

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške **1 255 505,85 Eur**, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **1 304 245,32 Eur**. Pokles výnosov bol spôsobený zníženým počtom dotácií zo štátneho rozpočtu, mali sme podstatne nižšie náklady na odchod do dôchodku zamestnancov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 132 384,05 Eur (účet 501) spotreba potravín, ostatné, krátkodobý hmotný majetok, čistiace a hygienické prostriedky
- mzdové náklady vo výške 681 420,59 Eur, (účet 521) z toho:
MŠ SR – duálne vzdelávanie vo výške 1 000,00 Eur, ÚPSVaR Dohoda – chránené pracovisko vo výške 5 010,63 Eur, príspevok bol znížený v dôsledku zrušenia štatútu CHP o jedno pracovné miesto z dôvodu odobratia invalidného dôchodku
- zákonne sociálne poistenie vo výške 237 913,31 Eur (účet 524)
- ostatné sociálne poistenie vo výške 12 129,38 Eur (účet 525)
- zákonné sociálne náklady vo výške 233,78, Eur (účet 527)

I. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi (tabuľka č. 15)

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	2 073,60	/ účet 750/
Drobný hmotný majetok	352 130,82	/ účet 750/
Vyrovňavací účet podsúvahových účtov	354 204,42	/ účet 799/

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

Tabuľka č. 16

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.	5 010,63	1 412,71	1 412,71

Finančný príspevok z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny za október až december 2024 vo výške **1 412,17 EUR** bude účtovnej jednotke poskytnutý a čerpaný v roku 2025.

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 -

Rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2024 bol schválený Zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja na svojom 10. zasadnutí dňa 18. 12, 2023 Uznesením 4/10

Zmeny rozpočtu:

- 1. úprava rozpočtu schválená dňa 27. mája 2024 prijatím Uznesenia 5/13 podľa predloženého návrhu
- 2. úprava rozpočtu schválená dňa 01. júla 2024 prijatím Uznesenia 3/14 podľa predloženého návrhu
- 3. úprava rozpočtu schválená dňa 30. septembra 2024 prijatím Uznesenia 5/15 podľa predloženého návrhu
- 4. úprava rozpočtu schválená dňa 25. novembra 2024 prijatím Uznesenia 12/16 podľa predloženého návrhu

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.