

Poznámky k 31.12.2016

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	Zriaďovacia listina
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	Starostlivosť v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Silvia Martinčeková
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Emília Sládková
Funkcia	vedúca technicko-ekonomického oddelenia
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	51,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	54
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- 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

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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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.

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 konkrétnemu 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 **100,- €** do **2400,- €**, 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 **100,- €** do **1700,- €**, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Účtuje sa do operatívnej evidencie na podsúvahový účet 750. Majetok v sume od 50,-€ do 100,-€ sledujeme neúčtovne v operatívnej evidencii.

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	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2016 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.

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 tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 023 v sume 11 999,99€, ktorý vznikol obstaraním osobného automobilu Dacia Lodgy.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	2 402 848,47€
Pre prípad odcudzenia, vandalizmus	28 260,00€
Poistenie strojov a elektroniky	19 900,00€
Poistenie skla	1 000,00€
Havarijné poistenie	70 588,66€ 563,30€/ročné poistenie
Povinné zmluvné poistenie	81,00€/ročné poistenie

V roku 2016 uhradené poistenie vo výške 1 389,66€, z toho:

676,50€ majetok a zodpovednosť

713,16€ dopravné prostriedky: PZP a KASKO.

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	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Drobný dlhodobý majetok	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	2 289 914,97

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

V roku 2016 účtovná jednotka 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.

Výška zásob k 31.12.2016 na účte 112 vo výške **13 886,54€**.

b) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor zásob (materiál na sklade)	živelné poistenie	4 520,02
Súbor zásob (materiál na sklade)	pre prípad odcudzenia	1 660,00

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 318	068	4,00	Predpis úhrada PSS za 12/ 2016 neuhradená
Účet 318	068	300,68	Predpis strava zamestnancov za 12/2016
Spolu:	060	304,68	

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 (riadky 048 a 60 súvahy – tabuľka č. 4

Textová časť k tabuľke č. 4

Účtovná jednotka v roku 2016 účtovala na účte 318 predpis úhrad prijímateľov sociálnej služby a predpis úhrad stravy zamestnancov.

d) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

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

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

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Súvaha r. 087: Ceniny - účet 213	0
Súvaha r. 088: Bežný účet sociálneho fondu - účet 221	1 065,05
Súvaha r. 088: Bežný účet depozitný – účet 221	48 456,83
Spolu:	49 521,88

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).

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2016 neúčtovala o poskytnutých návratných finančných výpomociach.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	0	0
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0
Spolu:	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
Preúčtovanie HV minulých r. 428/431	-5 363,15€ - preúčtovanie záporného HV za rok 2015
Účtované 428/351	205,35€ - zaúčtovanie zostatku za 12/2015 na depozitnom účte, prevod na príjmový účet

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6 -7

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2016 neúčtovala o tvorbe rezerv.

2. Závazky 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.

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neúčtovala o záväzkoch krátkodobých a dlhodobých splatných od jedného do päť rokov a dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobý záväzok: – účet 472	1 035,98	Záväzok zo SF
Krátkodobé záväzky spolu:	48 928,84	
z toho:		
Dodávatelia – účet 321	790,89	Nevyfakturované potraviny a hovorné za december 2016
Zamestnanci – účet 331	27 582,31	Mzdy zamestnancov za december 2016
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – účet 336	17 632,70	Poistenie do zdravotných a sociálnej poisťovne 12/2016
Daň zo mzdy – účet 342	2 560,46	Daň zo mzdy za december 2016
Zrážky zo mzdy – účet 379	362,48	Zrážky zo mzdy za december 2016

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2016 neúčtovala o bankových úveroch a o prijatých návratných finančných výpomociach.

4. Časové rozlíšenie

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

b)

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu: z toho účet 383:	0	0
Výnosy budúcich období spolu: z toho účet 384	1 652 327,87	1 676 242,67

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zostatková hodnota majetku zo ŠR	1 652 245,14	1 676 150,82
Zostatková hodnota majetku od iných subjektov mimo verejnej správy	82,73	91,85
Spolu:	1 652 327,87	1 676 242,67

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	184 510,71	169 807,71
- školné	0	0
- strava	12 539,64	9 470,20
- kopírovacie služby	0	0
- vyhlasovanie rozhlasom	0	0
- úhrady prijímateľa sociálnej služby	171 971,07	160 337,51
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
- podielové dane	0	0
- daň z nehnuteľností	0	0
- daň za psa	0	0
633 - Výnosy z poplatkov	0	0
- správne poplatky	0	0
- KO a DSO	0	0
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP	0	0
- predaj akcií	0	0
662 - Úroky	0	0
668 - Ostatné finančné výnosy	1,01	1,25
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd	0	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	701 650,93	664 778,75
- bežný transfer na školský klub	0	0
- bežný transfer na školskú jedáleň	0	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	10 093,56	7 843,56
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	5 874,15	3 893,57
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	23 905,68	23 905,68
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	750,00	890,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9,12	9,12
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		0
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy	2 165,67	917,34
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0	0
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	104 222,92	110 520,87
502 - Spotreba energie	30 715,47	34 171,32
- elektrická energia	12 499,81	13 796,81
- voda	2 842,19	2 913,39
- plyn	15 373,47	17 461,12
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	13 335,21	14 158,36
- oprava budov a zariadení	8 537,68	7 544,63
512 - Cestovné	209,48	655,01
513 - Náklady na reprezentáciu	0	0
-		
518 - Ostatné služby	19 917,36	18 547,16
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	386 437,24	356 326,00
524 - Záonné sociálne náklady	132 032,32	120 044,91
525 - Ostatné sociálne poistenie	6 577,30	6 202,40
527 - Záonné sociálne náklady	8 310,29	8 935,51
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	403,74	476,93
538 - Ostatné dane a poplatky	2 526,72	2 211,30
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	34 008,36	31 758,36
- odpisy z vlastných zdrojov	10 093,56	7 843,56
- odpisy z cudzích zdrojov	23 914,80	23 914,80
553 - Tvorba ostatných rezerv	0	0
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0	0
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	1 463,23	1 340,86
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0	0
- bežný transfer		
- 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		
588 - Náklady z odvodu príjmov	187 010,97	170 664,13
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	304,68	394,01
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

i) ostatné náklady		
Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
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		
591 - Splatná daň z príjmov	0	0

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku k 31.12.2016	Forma zabezpečenia
Účet 750: Drobný hmotný a nehmotný majetok	340 208,90	Poistenie proti odcudzeniu
Účet 760: Pohľadávky PSS v zmysle § 73 ods. 13 zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách	27 757,54	
Účet 799: Vyrovnávací podsúvahový účet	367 966,44	

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

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2016 neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č. 10

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

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2016 neúčtovala o ostatných finančných povinnostiach.

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
ÚPSVaR Žilina	Aktivačná činnosť formou dobrovoľníckej služby NP praxou k zamestnaniu	2 651,15	739,91	

Finančný príspevok z ÚPSVaR za november a december 2016 vo výške **739,91€** bude účtovnej jednotke poskytnutý a čerpaný roku 2017.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
		0
		0
		0

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 Žilinského samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 21. decembra 2015 uznesením č. 5/14

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19. septembra 2016 uznesením č. 4/19
- druhá zmena schválená dňa 21. novembra 2016 uznesením č. 3/21
- tretia zmena – rozpočtové opatrenie 21. decembra 2016

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.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.