

Poznámky k 31.12.2017

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	52,3
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 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 **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,-€ sa 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	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 31.12.2017 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 022 v sume 2 749,00€, ktorý vznikol obstaraním „Vibračnej vodnej postele“ do miestnosti SNOEZELEN.
- je vykázaný úbytok na účte 023 v sume 3 054,47€, ktorý vznikol vyradením a fyzickým zlikvidovaním osobného automobilu Škoda Fabia combi, zostatková hodnota 0,00€, rok výroby 2004.

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€	451,44€/ročné poistenie
Povinné zmluvné poistenie		63,00€/ročné poistenie

V roku 2017 uhradené poistenie vo výške **1 288,33€** z toho:

676,50€ majetok a zodpovednosť

611,83€ dopravné prostriedky: povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie.

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/	2 289 609,50

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

V roku 2017 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.

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

c) stav zásob

Druh zásob	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Súbor zásob (materiál na sklade)	14 689,47	13 886,54

1 Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 318	068	139,56	Predpis úhrada PSS za 12/ 2017 neuhradená
Účet 318	068	288,46	Predpis strava zamestnancov za 12/2017
Účet 315	065	35,41	Predpis preplatok za vodu k 31.12.2017
Spolu:	060	463,43	

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 2017 účtovala na účte 318 predpis úhrad prijímateľov sociálnej služby, externých stravníkov a predpis úhrad stravy zamestnancov. Na účte 315 naučtovaný predpis preplatku za vodu k 31.12.2017

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	463,43	304,68
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

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

2 Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica (účet 211)	0	0
Ceniny (účet 213)	0	0
Bankové účty (účet 221)	61 628,21	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

3 Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy).

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2017 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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
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	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný HV minulých rokov súvaha r.124 Účet 428	11958,07		318,88	1485,54	13124,73	318,88€ 428/351 zaúčtovanie zostatku na depozitnom účte za 12/2016, 1485,54€ 431/428 preúčtovanie kladného HV za rok 2016
Výsledok hospodárenia súvaha r. 125 Účet 431	1485,54		-2204,95	-1485,54	-2204,95	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6 -7

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2017 neúčtovala o tvorbe 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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Dlhodobé záväzky z toho:	609,97	1 035,98
- záväzky zo sociálneho fondu (účet 472)	609,97	1 035,98
Krátkodobé záväzky z toho:	64 625,64	48 928,84
- záväzky voči dodávateľom (účet 321)	4 374,76	790,89
- záväzky voči zamestnancom (účet 331)	34 069,12	27 582,31
- záväzky voči poisťovniam (účet 336)	21 840,53	17 632,70
- záväzky voči daňovému úradu (účet 342)	3 970,75	2 560,46
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0	0
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0	0
- ostatné záväzky – záázky zo mzdy (účet 379)	370,48	362,48

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Závazky v lehote splatnosti	65 235,61	49 964,82
v tom:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	64 625,64	48 928,84
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	609,97	1 035,98
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Dlhodobý záväzok: – účet 472	609,97	Záväzok zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky spolu:	64 625,64	
z toho:		
Dodávatelia – účet 321	4 374,76	Nevyfakturované potraviny, vyúčtovanie energií, telekomunikačné poplatky december 2017
Zamestnanci – účet 331	34 069,12	Mzdy zamestnancov za december 2017
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – účet 336	21 840,53	Poistenie do zdravotných a sociálnej poisťovne 12/2017
Daň zo mzdy – účet 342	3 970,75	Daň zo mzdy za december 2017
Zrážky zo mzdy – účet 379	370,48	Zrážky zo mzdy za december 2017

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 31.12.2017 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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu: z toho účet 383:	0	0
Výnosy budúcich období spolu: z toho účet 384	1 630 780,56	1 652 327,87

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zostatková hodnota majetku zo ŠR	1 630 706,95	1 652 245,14
Zostatková hodnota majetku od iných subjektov mimo verejnej správy	73,61	82,73
Spolu:	1 630 780,56	1 652 327,87

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	182 373,58	184 510,71
- školné	0	0
- strava	14 299,57	12 539,64
- kopírovacie služby	0	0
- vyhlasovanie rozhlasom	0	0
- úhrady prijímateľa sociálnej služby	168 074,01	171 971,07
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM	0	0
Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
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	1,52	1,01
-		
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	796 072,07	701 650,93
- bežný transfer na školský klub	0	0
- bežný transfer na školskú jedáleň	0	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	10 362,48	10 093,56
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	6 906,82	5 874,15
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	24 008,19	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	1 302,40	750,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9,12	9,12
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0	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	3 538,53	2 165,67
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 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	107 915,17	104 222,92
502 - Spotreba energie	32 203,85	30 715,47
- elektrická energia	13 148,32	12 499,81
- voda	2 677,58	2 842,19
- plyn	16 377,95	15 373,47
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	11 281,98	13 335,21
- oprava budov a zariadení	8 578,84	8 537,68
512 - Cestovné	510,40	209,48
513 - Náklady na reprezentáciu	0	0
518 - Ostatné služby	19 192,24	19 917,36
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	454 286,67	386 437,24
524 - Záonné sociálne náklady	156 933,80	132 032,32
525 - Ostatné sociálne poistenie	7 301,41	6 577,30
527 - Záonné sociálne náklady	12 547,26	8 310,29
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	403,74	403,74
538 - Ostatné dane a poplatky	2 489,52	2 526,72
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	34 379,79	34 008,36
- odpisy z vlastných zdrojov	10 362,48	10 093,56
- odpisy z cudzích zdrojov	24 017,31	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	1 368,31	1 463,23
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	185 321,79	187 010,97
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	625,73	304,68
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
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 31.12.2017	Hodnota majetku k 31.12.2016	Forma zabezpečenia
Účet 750: Drobný hmotný a nehmotný majetok	342 948,36	340 208,90	Poistenie proti odcudzeniu
Účet 760: Pohľadávky prijímateľov sociálnych služieb v zmysle § 73 ods. 14 zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách	30 985,78	27 757,54	
Účet 799: Vyrovnávací podsúvahový účet	373 934,14	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 **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky
tabuľka č.11

Účtovná jednotka za účtovné obdobie k 31.12.2017 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 31.12.2017 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**

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	Aktivačná činnosť formou dobrovoľníckej služby NP praxou k zamestnaniu	3 476,82	1 220,02€	1 220,02€

Finančný príspevok z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny za november a december 2017 vo výške **1 220,02€** bude účtovnej jednotke poskytnutý a čerpaný roku 2018.

a) 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 19. decembra 2016 uznesením č. 5/22.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 02. mája 2017 uznesením č. 5/24
- druhá zmena schválená dňa 25. septembra 2017 uznesením č. 5/26
- tretia zmena schválená dňa 25. septembra 2017 uznesením č. 5/26
- štvrtá zmena – rozpočtové opatrenie 12. decembra 2017

Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.