

Poznámky k 31.12.2018

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)	Mgr. Silvia Martinčeková
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Emília Sládková
Funkcia	vedúca technicko-ekonomického oddelenia
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	52,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	52
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	pracovisko Belanského 12/8 Kysucké Nové Mesto pracovisko Horný Vadičov 54

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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

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

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,- 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 **100,- 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 50,-Eur do 100,-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	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 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 **17 272,00** Eur, ktorý vznikol obstaraním „Šikmej schodiskovej plošiny“ na presun prijímateľov sociálnej služby,
- je vykázaný prírastok na účte 023 v sume **31 350,00** Eur, ktorý vznikol obstaraním 9 miestneho motorového vozidla s hydraulickou plošinou a kotviacim systémom pre invalidný vozík na prepravu osôb a batožiny.

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	Živelné poistenie do výšky 2 402 848,47	343,60
Dlhodobý majetok	Pre prípad odcudzenia, vandalizmu do výšky 28 260,00	109,56
Dlhodobý majetok	Poistenie strojov a elektroniky do výšky 19 900,00	29,85
Dlhodobý majetok (vonkajšie a vnútorné sklá)	Poistenie skla do výšky 1000,00	20,00
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 70 588,66	451,44
Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie	63,00
Motorové vozidlá	Úrazové poistenie	101,64

V roku 2018 uhradené poistenie vo výške **1 292,58 EUR** z toho:
676,50 EUR majetok a zodpovednosť
616,08 EUR dopravné prostriedky: povinné zmluvné, havarijné a úrazové 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 (EUR)
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Drobný dlhodobý majetok	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	2 338 231,50

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	4 520,02	0,65
Zásoby (materiál na sklade)	pre prípad odcudzenia	1 660,00	3,32

c) stav zásob

Druh zásob	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Stav zásob (materiál na sklade)	14 390,22	14 689,47

1 Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 315	065	1 639,66	Predpis preplatky k 31.12.2018 za vodu, el. energiu a zemný plyn
Účet 318	068	0	
Účet 335	070	273,84	Predpis elektronické stravovacie poukážky, strava zamestnancov za 12/2018
Spolu:	060	1 913,50	

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 za účtovné obdobie účtovala na účte 335 predpis úhrad stravy zamestnancov, elektronické stravovacie poukážky. Na účte 315 naúčtovaný predpis preplatku k 31.12.2018 energie: voda, el. energia a zemný plyn.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 913,50	463,43
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 31.12.2018 (EUR)	Zostatok k 31.12.2017 (EUR)
Pokladnica (účet 211)	0	0
Ceniny (účet 213)	0	0
Bežný účet - sociálny fond (účet 221)	1 141,65	772,27
Bežný účet - depozitný (účet 221)	64 541,81	60 855,94

- 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 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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období (účet 381)	0	0
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 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	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	13124,73	0	605,06	-2204,95	10314,72	605,06 EUR 428/351 zaúčtovanie zostatku na depozitnom účte za 12/2017, -2204,95 EUR 428/431 preúčtovanie záporného HV za rok 2017
Výsledok hospodárenia súvaha r. 125 Účet 431	-2 204,95	3696,64	0	2 204,95	3 696,64	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6 -7

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 neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	1 014,02	609,97
- záväzky zo sociálneho fondu (účet 472)	1 014,02	609,97
Krátkodobé záväzky z toho:	64 902,21	64 625,64
- záväzky voči dodávateľom (účet 321)	1 324,18	4 374,76
- záväzky voči zamestnancom (účet 331)	35 715,49	34 069,12
- záväzky voči poisťovni (účet 336)	23 090,31	21 840,70
- záväzky voči daňovému úradu (účet 342)	4 498,39	3 970,75
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0	0
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0	0
- ostatné záväzky – zrážky zo mzdy (účet 379)	273,84	370,48

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky v lehote splatnosti	65 916,23	65 235,61
v tom:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	64 902,21	64 625,64
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	1 014,02	609,97
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Dlhodobý záväzok: – účet 472	1 014,02	Záväzok zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky spolu:	64 902,21	
z toho:		
Dodávateľia – účet 321	1 324,18	Nevyfakturované potraviny, vyúčtovanie energií, telekomunikačné poplatky december 2018
Zamestnanci – účet 331	35 715,49	Mzdy zamestnancov za december 2018
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – účet 336	23 090,31	Poistenie do zdravotných, sociálnej poisťovne a DDP za december 2018
Daň zo mzdy – účet 342	4 498,39	Daň zo mzdy za december 2018
Zrážky zo mzdy – účet 379	273,84	Zrážky zo mzdy za december 2018

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 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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu: z toho účet 383:	0	0
Výnosy budúcich období spolu: z toho účet 384	1 628 018,21	1 630 780,56

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Zostatková hodnota majetku zo ŠR	1 627 953,72	1 630 706,95
Zostatková hodnota majetku od iných subjektov mimo verejnej správy	64,49	73,61
Spolu:	1 628 018,21	1 630 780,56

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	198 614,96	182 373,58
- školné	0	0
- strava	14 053,96	14 299,57
- úhrady prijímateľa sociálnej služby	184 561,00	168 074,01
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
c) aktívacia		
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	6 989,36	0
624 - Aktivácia DHM	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
662 - Úroky	0	0
668 - Ostatné finančné výnosy	1,93	1,52
-		
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	865 518,22	796 072,07
- bežný transfer na školský klub	0	0
- bežný transfer na školskú jedáleň	0	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	8 533,05	10 362,48
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	9 672,86	6 906,82
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	25 753,23	24 008,19
- 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	300,00	1 302,40
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	3 327,10	3 538,53
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške **1 118 719,83 Eur**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 024 574,71 Eur.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími príjmami.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 198 614,96 Eur (účet 602)
- aktivácia vnútroorganizačných služieb vo výške 6 989,36 Eur (účet 622)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC vo výške 865 518,22 Eur (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC vo výške 8 533,05 Eur (účet 692)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy 9 672,86 Eur (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške, subjektov verejnej správy 25 753,23 Eur (účet 694)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	114 777,64	107 915,17
- potraviny	66 202,24	66 028,80
- čistiace potreby	4 637,45	4 805,29
502 - Spotreba energie z toho:	30 815,47	32 203,85
- elektrická energia	13 454,19	13 148,32
- voda	2 805,28	2 677,58
- plyn	14 556,00	16 377,95
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	7 905,58	11 281,98
- oprava budov a zariadení	4 220,98	8 578,84
512 - Cestovné	138,94	510,40
513 - Náklady na reprezentáciu	0	0
518 - Ostatné služby	20 717,14	19 192,24
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	497 382,30	454 286,67
524 - Záonné sociálne náklady	171 185,98	156 933,80
525 - Ostatné sociálne poistenie	8 730,86	7 301,41
527 - Záonné sociálne náklady	22 487,18	12 547,26
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	403,74	403,74
538 - Ostatné dane a poplatky	2 535,09	2 489,52
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	34 295,40	34 379,79
- odpisy z vlastných zdrojov	8 533,05	10 362,48
- odpisy z cudzích zdrojov	25 762,35	24 017,31
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	1 373,71	1 386,31
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		

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer	0	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer	0	0
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer	0	0
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	200 214,56	185 321,79
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 059,60	625,73
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
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

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške **1 115 023,19 Eur**, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **1 026 779,66 Eur**.
Nárast nákladov bol spôsobený zvýšenými nákladmi.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 114 777,64 Eur (účet 501)
- mzdové náklady vo výške 497 382,30 Eur (účet 521)
- zákonne sociálne poistenie vo výške 171 185,98 Eur (účet 524)
- ostatné sociálne poistenie vo výške 8 730,86 Eur (účet 525)
- zákonné sociálne náklady vo výške 22 487,18 Eur (účet 527)
- náklady z odvodu príjmov vo výške 200 214,56 Eur (účet 588)
- náklady budúceho odvodu príjmov vo výške 2 059,60 Eur (účet 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku k 31.12.2018	Hodnota majetku k 31.12.2017	Forma zabezpečenia
Účet 750: Drobný hmotný a nehmotný majetok v používaní	351 457,16	342 948,36	Poistenie proti odcudzeniu
Účet 760: Pohľadávky prijímateľov sociálnych služieb v zmysle § 73 ods. 14 zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách	31 895,44	30 985,78	
Účet 799: Vyrovnávací podsúvahový účet	383 352,60	373 934,14	

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:
1. **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
 2. **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 31.12.2018 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 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 (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)
------------------	----------------------------------	--	---	---

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

ÚPSVaR	Príspevok na zriadenie a úhradu prevádzkových nákladov chránených pracovísk. Podpora zamestnávania znevýhodneného uchádzača o zamestnanie. Aktivačná činnosť formou dobrovoľníckej služby.	8 772,86	2 610,71	2 610,71
--------	--	----------	----------	----------

Finančný príspevok z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny za október až december 2018 vo výške **2 610,71 EUR** bude účtovnej jednotke poskytnutý a čerpaný roku 2019.

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 na rok 2018 bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 29. januára 2018 uznesením č. 9/3.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21. mája 2018 uznesením č. 5/6
- druhá zmena schválená dňa 02. júla 2018 uznesením č. 3/7
- tretia zmena schválená dňa 17. septembra 2018 uznesením č. 5/8
- štvrtá zmena schválená dňa 19. novembra 2018 uznesením č. 3/9
- piata zmena - rozpočtové opatrenie upravené dňa 14. decembra 2018
- šiesta zmena - rozpočtové opatrenie upravené dňa 20. decembra 2018
- siedma zmena - rozpočtové opatrenie upravené dňa 27. decembra 2018

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.