

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb Fantázia
Sídlo účtovnej jednotky	Belanského 12/8, 024 01 Kysucké Nové Mesto
IČO	00632481
Dátum zriadenia	01.07.1998
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Mgr. Silvia Martinčeková
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Emília Sládková
Funkcia	vedúca technicko-ekonomického oddelenia
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	52,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	55
- počet vedúcich zamestnancov	5
Pracoviská organizačnej jednotky:	pracovisko Belanského 12/8 Kysucké Nové Mesto pracovisko 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 diagnostik/čka (1)
- sociálny/a pracovník/čka (1)
- sociálny/a pracovník/čka (1) [zriadené chránené pracovisko]
- diplomovaný/á fyzioterapeut/ka (1)

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

- ekonóm/ka (1)
- referent/ka PaM, ekonóm/ka (1)
- kuchár/ka (3)
- upratovačka, práčka, šička (2)
- údržbár, vodič, kurič (1)

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

- sestra v zariadení sociálnych služieb (3)
- opatrovateľ/ka v zariadení sociálnych služieb (1)
- vychovávateľ/ka (1)
- inštruktor/ka sociálnej rehabilitácie (2)

Spolu 22 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 diagnostik/čka (1)
- inštruktor sociálnej rehabilitácie (4)
- upratovačka, práčka, šička (3)
- údržbár, vodič, kurič (1)
- kuchár/ka a hospodár/ka stravovacej prevádzky (1)
- kuchár/ka (3)

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

- sestra v zariadení sociálnych služieb (2)
- opatrovateľ/ka v zariadení sociálnych služieb (11)
- masér/ka (1) [zriadené chránené pracovisko]

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 **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.

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 úbytok na účte 022 v sume **1 493,730** Eur, ktorý vznikol vyradením 9 kg práčky BOSCH na pranie bielizne.

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 2019 uhradené poistenie majetku a zodpovednosť vo výške **1 738,55 EUR** z toho:

779,59 EUR majetok a zodpovednosť

958,96 EUR dopravné prostriedky: povinné zmluvné, havarijné a úrazové poistenie pri preprave osôb.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma (EUR)
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Drobný dlhodobý majetok	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	2 336 737,77

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	12 000,00	1,44
Zásoby (materiál na sklade)	pre prípad odcudzenia	1 660,00	4,98

c) stav zásob

Druh zásob	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Stav zásob (materiál na sklade)	13 729,35	14 390,22

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 315	065	2 137,76	Predpis preplatky k 31.12.2019 za el. energiu

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 315 naúčtovaný predpis preplatku k 31.12.2019 za el. energiu. Na účte 318 na účtovaný predpis úhrady PSS za december 2019. Na účte 335 predpis strava zamestnancov, elektronické stravovacie poukážky za december 2019.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 644,01	1 913,50
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

1 Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019 (EUR)	Zostatok k 31.12.2018 (EUR)
Krátkodobý finančný majetok spolu:	65 505,62	65 683,46
Pokladnica (účet 211)	0	0
Ceniny (účet 213)	0	0
Bežný účet - sociálny fond (účet 221)	850,51	1 141,65
Bežný účet - depozitný (účet 221)	64 655,11	64 541,81

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období (účet 381)	30,90	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 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	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	10 314,72	0	0	3 696,64	14 011,36	
Výsledok hospodárenia súvaha r. 125 Účet 431	3 696,64	-1 773,80	0	-3 696,64	-1 773,80	3 696,64 EUR 431/428 preúčtovanie kladného HV za rok 2018

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

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Textová časť k tabuľke č. 8

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	1 074,93	1 014,02
- záväzky zo sociálneho fondu (účet 472)	1 074,93	1 014,02
Krátkodobé záväzky z toho:	65 776,09	64 902,21
- záväzky voči dodávateľom (účet 321)	1 432,52	1 324,18
- záväzky voči zamestnancom (účet 331)	36 160,72	35 715,49
- záväzky voči poisťovniam (účet 336)	23 352,22	23 090,31
- záväzky voči daňovému úradu (účet 342)	4 411,36	4 498,39
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0	0
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0	0
- ostatné záväzky – zrážky zo mzdy (účet 379)	419,27	273,84

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky v lehote splatnosti	66 851,02	65 916,23
v tom:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	65 776,09	64 902,21
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	1 074,93	1 014,02
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Opis
Dlhodobý záväzok: – účet 472	1 014,02	Záväzok zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky spolu:	65 776,09	
z toho:		
Dodávateľia – účet 321	1 432,52	Nevyfakturované potraviny, vyúčtovanie energií, telekomunikačné poplatky december 2019
Zamestnanci – účet 331	36 160,72	Mzdy zamestnancov za december 2019
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – účet 336	23 352,22	Poistenie do zdravotných, sociálnej poisťovne a DDP za december 2019
Daň zo mzdy – účet 342	4 411,36	Daň zo mzdy za december 2019
Zrážky zo mzdy – účet 379	419,27	Zrážky zo mzdy za december 2019

3. Časové rozlíšenie

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

b)

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu: z toho účet 383	0	0
Výnosy budúcich období spolu: z toho účet 384	1 597 943,33	1 628 018,21

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Zostatková hodnota majetku zo ŠR	1 597 887,96	1 627 953,72
Zostatková hodnota majetku od iných subjektov mimo verejnej správy	55,37	64,49
Spolu:	1 597 943,33	1 628 018,21

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	205 929,75	198 614,96
- strava	12 938,65	14 053,96
- úhrady prijímateľa sociálnej služby	194 157,77	184 561,00
b) aktivácia		
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	7 447,64	6 989,36
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	926 434,25	865 518,22
- bežný transfer na školský klub	0	0
- bežný transfer na školskú jedáleň	0	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	10 890,36	8 533,05
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	14 768,71	9 672,86
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	30 065,76	25 753,23
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	1 693,78	3 327,10

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške **1 197 741,10 Eur**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 118 719,83 Eur.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 205 929,75 Eur (účet 602)
- aktivácia vnútroorganizačných služieb vo výške 7 447,64 Eur (účet 622)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC vo výške 926 434,25 Eur (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC vo výške 10 890,36 Eur (účet 692)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy 14 768,71 Eur (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške, subjektov verejnej správy 30 065,76 Eur (účet 694)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	106 305,86	114 777,64
- potraviny	61 871,63	66 202,24
- čistiace potreby	5 382,28	4 637,45
502 - Spotreba energie z toho:	31 701,30	30 815,47
- elektrická energia	12 977,39	13 454,19
- voda	2 802,94	2 805,28
- plyn	15 920,97	14 556,00
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	14 536,29	7 905,58
- oprava budov a zariadení	8 901,30	4 220,98
512 - Cestovné	1 409,74	138,94
513 - Náklady na reprezentáciu	0	0
518 - Ostatné služby	18 863,31	20 717,14
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	550 531,05	497 382,30
524 - Záonné sociálne náklady	187 594,54	171 185,98
525 - Ostatné sociálne poistenie	10 354,83	8 730,86
527 - Záonné sociálne náklady	20 479,56	22 487,18
- tvorba sociálneho fondu	5 654,28	4 575,85
- odchodné, odstupné	0	4 569,00
- DNP	3 404,59	2 369,74
- stravné	8 583,06	8 164,02
- rekreácie zamestnancov	1 076,95	0
- ostatné	1 760,68	2808,57
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	2 496,85	2 535,09
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	40 965,24	34 295,40
- odpisy z prostriedkov ŠR	30 065,76	25 753,23
- odpisy z vlastných zdrojov	10 89,36	8 533,05
- odpisy - darovaný majetok	9,12	9,12
568 - Ostatné finančné náklady	1 796,87	1 373,71
f) mimoriadne náklady		
572 - Škody	0	0
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	209 254,42	200 214,56
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 821,31	2 059,60
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške **1 199 514,90 Eur**, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **1 115 023,19 Eur**. Nárast nákladov bol spôsobený zvýšenými nákladmi na mzdy a poistné odvody a v zmysle zákona 347/2018 Z. z. a novelizácie zákona č. 311/2001 Z. z. § 152a) v znení neskorších predpisov príspevkov na rekreáciu pre zamestnancov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 106 305,86 Eur (účet 501)
- mzdové náklady vo výške 550 531,05 Eur (účet 521)

- zákonne sociálne poistenie vo výške 187 594,54 Eur (účet 524)
- ostatné sociálne poistenie vo výške 10 354,83 Eur (účet 525)
- zákonné sociálne náklady vo výške 20 479,56 Eur (účet 527)
- náklady z odvodu príjmov vo výške 209 254,42 Eur (účet 588)
- náklady budúceho odvodu príjmov vo výške 2 821,31 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 31.12.2019	Hodnota majetku k 31.12.2018	Forma zabezpečenia
Účet 750: Drobný hmotný a nehmotný majetok v používaní	359 173,84	351 457,16	Poistenie proti odcudzeniu
Účet 760: Nedoplatky prijímateľov sociálnych služieb v zmysle § 73 ods. 14 zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách	33 706,18	31 895,44	
Účet 799: Vyrovnávací podsúvahový účet	392 880,02	383 352,60	

Čl. VII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ (Eur)	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ (Eur)	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami (Eur)
ÚPSVaR	DOHODY: Príspevok na zriadenie a úhradu prevádzkových nákladov chránených pracovísk. Podpora zamestnávania. Aktivačná činnosť formou dobrovoľníckej služby.	11 468,71	2 161,83	2 161,83

Finančný príspevok z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny za október až december 2019 vo výške **2 161,83 EUR** bude účtovnej jednotke poskytnutý a čerpaný roku 2020.

a) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
		0
		0
		0

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2019 bol schválený Zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 19. novembra 2018 uznesením č. 10/9.

Zmeny rozpočtu:

- prvá úprava rozpočtu schválená dňa 06. mája 2019 uznesením č. 5/12
- druhá úprava rozpočtu schválená dňa 24. júna 2019 uznesením č. 5/13
- tretia úprava rozpočtu schválená dňa 16. septembra 2019 uznesením č. 5/14
- štvrtá úprava - rozpočtové opatrenie zo dňa 12. decembra 2019
- piata úprava - rozpočtové opatrenie zo dňa 23. decembra 2019
- šiesta úprava - rozpočtové opatrenie zo dňa 31. decembra 2019

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.