

Poznámky k 31.12.2021

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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Mgr. Silvia Martinčeková, MBA	
Funkcia	riadiateľka	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54,8	53
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	5	5
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Pracoviská účtovnej jednotky:	Belanského 12/8 Kysucké Nové Mesto Horný Vadičov 54
-------------------------------	--

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Pracovisko v Kysuckom Novom Meste

Pod priame vedenie riaditeľa(ky) zariadenia patrí:

- vedúci/a technicko-ekonomického oddelenia (1)
- vedúci/a sociálno-výchovného oddelenia (1)
- sociálny/a pracovník/čka a 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)
- opatrovatel'/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)
- opatrovatel'/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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12	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: Účtovná jednotka neúčtovala o pohybe dlhodobého majetku.

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 3 030 859,69	362,26
Dlhodobý majetok	Pre prípad odcudzenia, vandalizmu do výšky 30 920,00	117,62
Dlhodobý majetok	Poistenie strojov a elektroniky do výšky 20 000,00	46,00
Dlhodobý majetok (vonkajšie a vnútorné sklá)	Poistenie skla do výšky 1 000,00	60,40
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 87 920,87	615,45
Motorové vozidlá	Povinné zmluvné poistenie	316,62
Motorové vozidlá	Úrazové poistenie	101,64

V roku 2021 uhradené poistenie majetku a zodpovednosť vo výške **1 916,36 EUR** z toho:

592,68 EUR majetok + zásoby,

290,00EUR zodpovednosť,

1 033,68EUR dopravné prostriedky: PZP, KASKO a úrazové poistenie pri preprave osôb.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma (EUR)
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Drobný dlhodobý majetok	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	2 346 973,77

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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Stav zásob (materiál na sklade)	31 485,00	23 585,66

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 311	061	374,85	Strava zamestnancov za december 2021.
Účet 315	065	1 551,05	Preplatok za el. energiu a zemný plyn k 31.12.2021
Účet 335	070	115,02	El. stravovacie poukážky december 2021

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** (riadok 060 súvahy – tabuľka č. 4

Textová časť k tabuľke č. 4

Účtovná jednotka za účtovné obdobie účtovala na účte 315 predpis preplatku k 31.12.2021 za elektrickú energiu a zemný plyn v sume 1 551,05Eur.

Na účte 311 zaúčtovaný predpis v sume 374,85Eur - strava zamestnancov za december 2021.

Na účte 335 zaúčtovaný predpis v sume 115,02Eur – úhrada zamestnancov za elektronické stravovacie poukážky december 2021.

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	2 040,92	2 032,35
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 040,92	2 032,35
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 31.12.2021 (EUR)	Zostatok k 31.12.2020 (EUR)
Krátkodobý finančný majetok spolu:	176 010,66	92 978,42
Pokladnica (účet 211)	0	0
Ceniny (účet 213)		0
Bežný účet - sociálny fond (účet 221)	989,45	1 217,68
Bežný účet - depozitný (účet 221)	0	91 760,74
Bežný účet - Transfery	59 132,75	0
Bežný účet – Vlastné prostriedky	115 888,46	0

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období (účet 381)	30,91	30,91
Príjmy budúcich období (účet 385)	0	0
Spolu:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č. 5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH minulých rokov súvaha r.124 Účet 428	12 237,56	0	1574,87	10517,20	21 179,89	10 517,20 EUR 431/428 preúčtovanie kladného HV za rok 2020
Výsledok hospodárenia súvaha r. 125 Účet 431	10 517,20	87729,15	0	-10517,20	87 729,15	

Zníženie nevysporiadaného VH minulých rokov predstavovali nevyčerpané finančné prostriedky z miezd za december 2020 – odvody do poisťovni a transfery vo výške 1 574,87Eur.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č. 6 -7

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala tvorbu rezerv.

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) závazky 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) závazky 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.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	1 302,24	1 632,16
- záväzky zo sociálneho fondu (účet 472)	1 302,24	1 632,16
Krátkodobé záväzky z toho:	87 602,97	91 332,28
- záväzky voči dodávateľom (účet 321)	1 343,31	1 740,29
- záväzky voči zamestnancom (účet 331)	48 571,32	49 621,32
- záväzky voči poisťovniam (účet 336)	30 557,05	32 362,86
- záväzky voči daňovému úradu (účet 342)	6 541,42	7 169,23
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0	0
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0	0
- ostatné záväzky – zrážky zo mzdy (účet 379)	589,87	438,58

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Závazky v lehote splatnosti	88 905,21	92 964,44
v tom:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	87 602,97	91 332,28
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	1 302,24	1 632,16
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Dlhodobý záväzok: – účet 472	1 302,24	Záväzok zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky spolu:	87 602,97	
z toho:		
Dodávateľia – účet 321	1 343,31	Nevyfakturované potraviny, vyúčtovanie energií, telekomunikačné poplatky december 2021
Zamestnanci – účet 331	48 571,32	Mzdy zamestnancov za december 2021
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – účet 336	30 557,05	Poistenie do zdravotných, sociálnej poisťovne a DDP za december 2021
Daň zo mzdy – účet 342	6 541,42	Daň zo mzdy za december 2021
Zrážky zo mzdy – účet 379	589,87	Zrážky zo mzdy za december 2021

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu: z toho účet 383	0	0
Výnosy budúcich období spolu: z toho účet 384	1 554 717,15	1 578 145,77

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Zostatková hodnota majetku zo ŠR	1 544 755,65	1 575 191,37
Zostatková hodnota Štátne hmotné rezervy	9 924,37	2 908,15
Zostatková hodnota majetku od iných subjektov mimo verejnej správy	37,13	46,25
Spolu:	1 554 717,15	1 578 145,77

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	234 699,31	209 189,12
- strava	11 848,07	11 864,81
- úhrady prijímateľa sociálnej služby	222 851,24	197 324,31
b) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	8 021,78	7 402,42
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	814 932,68	1 048 901,59
- bežný transfer na školský klub	0	0
- bežný transfer na školskú jedáleň	0	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	7 859,13	8 644,17
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	99 256,76	55 204,63
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	30 435,72	30 096,59
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	144,33	158,87

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške **1 196 819,87 Eur**, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 360 207,99 Eur.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby za zvýšené úhrady od prijímateľov sociálnej služby vo výške 234 699,31 Eur (účet 602)
- aktivácia vnútroorganizačných služieb vo výške 8 021,78 Eur (účet 622)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC vo výške 814 932,68 Eur (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC vo výške 7 859,13 Eur (účet 692)

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy 99 256,76 Eur (účet 693) zvýšené o:
 10 783,50Eur - dotácia na podporu humanitárnej pomoci z MPSVaR SR „infekčný príplatok „, pre poskytovateľov sociálnych služieb počas 2. vlny pandémie,
 30 127,23Eur – ÚPSVaR, finančná podpora pre poskytovateľov sociálnych služieb za obdobie 2. vlny pandémie,
 24 133,20Eur – dotácia z MPSVaR, mimoriadne odmeny pre poskytovateľov sociálnych služieb počas druhej vlny pandémie,
 2 520,00Eur - dotácia z MPSVaR SR na humanitárnu pomoc pre poskytovateľov vybraných druhov sociálnych služieb na nákup výživových doplnkov,
 4 200,00Eur - dotácia z MPSVaR na podporu humanitárnej pomoci v súvislosti s riešením nepriaznivých dopadov mimoriadnej situácie vzniknutej v dôsledku pandémie vírusu COVID-19 na nákup:
 4 ks čistička vzduchu, respirátory FFP2, ochranné plášte, overaly, dezinfekcia na ruky a podlahy,
 13 112,55Eur – nadobudnutie zásob v súvislosti s ochorením COVID-19 – ochranné pomôcky, dezinfekcie, masky, respirátory, antigénové testy bezodplatným spôsobom od Správy štátnych hmotných rezerv prostredníctvom Žilinského samosprávneho kraja,
 6 290,00 Eur – MPSVaR dotácia na podporu rozvoja sociálnych služieb, nákup 10 ks elektricky polohovateľné postele s antidekubitným matracom, hrazdou a hrazdičkou.
 - výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške, subjektov verejnej správy 30 435,72 Eur (účet 694).

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	106 718,00	108 486,78
- potraviny	60 494,84	59 515,84
- čistiace potreby	5 999,02	7 251,85
502 - Spotreba energie z toho:	31 336,44	31 006,10
- elektrická energia	13 196,28	14 187,52
- voda	3 715,44	3 621,72
- plyn	14 424,72	13 196,86
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	7 832,20	19 211,08
- oprava budov a zariadení	4 334,42	13 251,36
512 - Cestovné	260,85	19,60
513 – Náklady na reprezentáciu	0	0
518 - Ostatné služby	16 446,36	15 317,04
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	633 758,90	652 346,13
524 - Záonné sociálne náklady	217 579,35	222 180,20
525 – Ostatné sociálne poistenie	12 151,71	12 330,42
527 - Záonné sociálne náklady	39 218,37	33 807,30
- tvorba sociálneho fondu	5 896,38	6 047,13
- odchodné, odstupné	4 815,00	0
- DNP	2 671,12	3 245,51
- stravné	10 431,40	10 054,69
- rekreácie zamestnancov	2 238,12	1 308,01
- správa štátnych hmotných rezerv	8 356,78	9 390,31
- ostatné	4 809,57	3 761,65
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	3 037,39	2 496,85
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	38 303,97	40 965,24
- odpisy z prostriedkov ŠR	30 435,72	30 065,76

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- odpisy z vlastných zdrojov	7 859,13	10 890,36
- odpisy – darovaný majetok	9,12	9,12
568 - Ostatné finančné náklady	1 992,83	1 796,87
f) mimoriadne náklady		
572 - Škody	0	0
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	0	209 254,42
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	2 821,31
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške **1 109 090,72 Eur**, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **1 349 690,79 Eur**.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 106 718,00Eur (účet 501) spotreba potravín, dezinfekčných prostriedkov, 4 755,77Eur – spotreba štátnych hmotných rezerv, 6 720,00Eur – MPSVaR SR – spotreba výživových doplnkov, čističky vzduchu, ochranné a dezinfekčné prostriedky,
- mzdové náklady vo výške 633 758,90 Eur (účet 521) zvýšenie nákladov bol ovplyvnený : 49 141,00Eur - dotácia z MPSVaR SR a ÚPSVaR na účely „infekčného príplatku, mimoriadnej odmeny“ pre poskytovateľov sociálnych služieb počas 2. vlny pandémie,
- zákonne sociálne poistenie vo výške 217 579,35 Eur (účet 524)
- ostatné sociálne poistenie vo výške 12 151,71 Eur (účet 525)
- zákonné sociálne náklady vo výške 39 218,37 Eur (účet 527) zvýšená spotreba ochranných pracovných pomôcok v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19, z toho vo výške: 8 356,78Eur – spotreba štátnych hmotných rezervy, ochranné prostriedky.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku k 31.12.2021	Hodnota majetku k 31.12.2020	Forma zabezpečenia
Účet 750: Drobný hmotný a nehmotný majetok v používaní	352 516,92	350 429,54	Poistenie proti odcudzeniu
Účet 760: Nedoplatky prijímateľov sociálnych služieb v zmysle § 73 ods. 14 zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách	41 292,71	36 910,68	
Účet 799: Vyrovnávací podsúvahový účet	393 809,63	387 340,22	

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 o poskytnutí príspevku na úhradu prevádzkových nákladov chráneného pracoviska. Projekt: Podpora zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím.	8 090,28	2 037,34	2 037,44

Finančný príspevok z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny za október až december 2021 vo výške **2 037,44 EUR** bude účtovnej jednotke poskytnutý a čerpaný roku 2022.

a) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
		0

Čl. VIII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2021 bol schválený Zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 21. decembra 2020 uznesením č. 4/22

Zmeny rozpočtu:

- úprava rozpočtu schválená dňa 27. septembra 2021 uznesením 4/27
- úprava rozpočtu schválená dňa 29. novembra 2021 uznesením 3/29
- úprava rozpočtu schválená dňa 31. decembra 2021 uznesením 3/29.

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.