

Poznámky k 31.12.2022

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, MBA	
Funkcia	riadiťka	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54,3	54,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	56	54
- 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)
- 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ 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 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % 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 prírastok 022 v sume 4 999, 00 Eur, ktorý vznikol obstarávaním: „Panvica smažiacia el. 50l BR 70/80E, kombinovaný sporák s elektrickou rúrou - antikorový, plynový, veľkokuchynský.“

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 2022 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/	2 351 972,77

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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Stav zásob (materiál na sklade 112, r.034)	25 736,93	31 485,00

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 311	061	274,47	Predpis úhrady PSS za október 2022.
Účet 315	065	947,90	Preplatok za el. energiu a zemný plyn k 31.12.2022
Účet 335	070	637,38	El. stravovacie poukážky, strava zamestnancov december 2022

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 31.12.2022 za elektrickú energiu a zemný plyn v sume 947,90 Eur.

Na účte 311 zaúčtovaný predpis v sume 274,47 Eur – neuhradený predpis za sociálne služby.

Na účte 335 zaúčtovaný predpis v sume 637,38 Eur – úhrada stravy zamestnancov a elektronické stravovacie poukážky december 2022.

Pohl'adávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohl'adávky v lehote splatnosti z toho:	1 859,75	2 040,92
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 859,75	2 040,92
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 31.12.2022 (EUR)	Zostatok k 31.12.2021 (EUR)
Krátkodobý finančný majetok spolu:	198 209,46	176 010,66
Pokladnica (účet 211)	0	0
	0	
Bežný účet - sociálny fond (účet 221)	1 034,57	989,45
Bežný účet - depozitný (účet 221)	0	0
Bežný účet - Transfery	63 060,00	59 132,75
Bežný účet – Vlastné prostriedky	134 114,89	115 888,46

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
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 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	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	21 179,89	0	0	87 729,15	108 909,04	87 729,15 EUR 431/428 preúčtovanie kladného HV za rok 2021
Výsledok hospodárenia súvaha r. 125 Účet 431	87 729,15	51 746,39	0	-87 729,15	51 746,39	

B Závazky

1. Rezervy

Účtovná jednotka za účtovné obdobie neúčtovala tvorbu rezerv.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia účtovala o záväzkoch krátkodobých a dlhodobých splatných do jedného roka vrátane.

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.

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	1 237,28	1 302,24
- záväzky zo sociálneho fondu (účet 472)	1 237,28	1 302,24
Krátkodobé záväzky z toho:	67 263,71	87 602,97
- záväzky voči dodávateľom (účet 321)	3 069,70	1 343,31
- záväzky voči zamestnancom (účet 331)	37 166,91	48 571,32
- záväzky voči poisťovniam (účet 336)	23 429,60	30 557,05
- záväzky voči daňovému úradu (účet 342)	3 597,50	6 541,42
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0	0
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0	0
- ostatné záväzky – zrážky zo mzdy (účet 379)	786,76	589,87

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Závazky v lehote splatnosti	68 500,99	88 905,21
v tom:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	67 263,71	87 602,97
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov vrátane	1 237,28	1 302,24
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Dlhodobý záväzok: – účet 472	1 237,28	Záväzok zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky spolu:	68 500,99	
z toho:		
Dodávatelia – účet 321	3 069,70	Nevyfakturované potraviny, vyúčtovanie energií, telekomunikačné poplatky december 2022
Zamestnanci – účet 331	37 166,91	Mzdy zamestnancov za december 2022
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – účet 336	23 429,60	Poistenie do zdravotných, sociálnej poisťovne a DDP za december 2022
Daň zo mzdy – účet 342	3 597,50	Daň zo mzdy za december 2022
Zrážky zo mzdy – účet 379	786,76	Zrážky zo mzdy za december 2022

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu: z toho účet 383	0	0
Výnosy budúcich období spolu: z toho účet 384	1 516 626,41	1 554 717,15

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Zostatková hodnota majetku zo ŠR (KZ/111)	1 515 757,60	1 544 755,65
Zostatková hodnota Štátne hmotné rezervy	840,80	9 924,37
Zostatková hodnota majetku od iných subjektov mimo verejnej správy (KZ/70)	28,01	37,13
Spolu:	1 516 626,41	1 554 717,15

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	263 506,05	234 699,31
- strava	14 188,09	11 848,07
- úhrady prijímateľa sociálnej služby	249 317,97	222 851,24
b) aktivácia		
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	8 687,66	8 021,78
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	819 553,29	814 932,68
- bežný transfer na školský klub		0
- bežný transfer na školskú jedáleň		0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	7 251,52	7 859,13
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	106 960,54	99 256,76
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	28 998,05	30 435,72
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	177,10	144,33

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške **1 235 594,34 Eur**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 196 819,87 Eur.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby za zvýšené úhrady od prijímateľov sociálnej služby vo výške 263 506,60 Eur (účet 602)

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- aktivácia vnútroorganizačných služieb vo výške 8 687,66 Eur (účet 622)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC vo výške 819 553,29 Eur (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC vo výške 7 251,52 Eur (účet 692)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy 106 960,54 Eur (účet 693)
zvýšené o:
25 920,00 Eur - dotácia z MPSVaR SR „infekčný príplatok „
8 547,00 Eur – dotácia z ÚPSVaR, Dohoda – chránené pracovisko
1 000,00 – dotácia z MŠ SR „duálne vzdelávanie“
6 520,00 Eur - dotácia z MPSVaR SR (žiarič, dezinfekcia, skrine)
26 993,16 Eur – 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,
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške, subjektov verejnej správy 28 998,05 Eur (účet 694).

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	125 250,81	106 718,00
- potraviny	71 690,21	60 494,84
- čistiace potreby	6 852,25	5 999,02
502 - Spotreba energie z toho:	31 816,82	31 336,44
- elektrická energia	13 251,75	13 196,28
- voda	3 730,41	3 715,44
- plyn	14 834,66	14 424,72
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	16 677,50	7 832,20
- oprava budov a zariadení	9 364,18	4 334,42
512 - Cestovné	86,63	260,85
513 – Náklady na reprezentáciu	0	0
518 - Ostatné služby	20 011,66	16 446,36
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	660 111,07	633 758,90
524 - Záonné sociálne náklady	226 042,35	217 579,35
525 – Ostatné sociálne poistenie	12 545,22	12 151,71
527 - Záonné sociálne náklady	49 426,87	39 218,37
- tvorba sociálneho fondu	6 115,74	5 896,38
- odchodné, odstupné	1 322,00	4 815,00
- DNP	4 286,80	2 671,12
- stravné	11 651,13	10 431,40
- rekreácie zamestnancov	2 777,82	2 238,12
- správa štátnych hmotných rezerv	19 088,45	8 356,78
- ostatné	4 184,93	4 809,57
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	3 058,26	3 037,39
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	36 310,77	38 303,97
- odpisy z prostriedkov ŠR	28 998,05	30 435,72
- odpisy zdroje VÚC	7 251,52	7 859,13
- odpisy z vlastných zdrojov	52,08	0
- odpisy – darovaný majetok	9,12	9,12
568 - Ostatné finančné náklady	2 055,58	1 992,83
f) mimoriadne náklady		
572 - Škody	0	0

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške **1 183 847,95 Eur**, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **1 109 090,72 Eur**.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 125 250,81Eur (účet 501) spotreba potravín, dezinfekčných prostriedkov, 7 904,85 Eur – spotreba štátnych hmotných rezerv,
- mzdové náklady vo výške 660 111,07 Eur (účet 521) zvýšenie nákladov bol ovplyvnený : 35 467,30 Eur - dotácia z MPSVaR SR „infekčný príplatok, MŠ SR – duálne vzdelávanie, ÚPSVaR – chránené pracovisko,
- zákonne sociálne poistenie vo výške 226 042,35 Eur (účet 524)
- ostatné sociálne poistenie vo výške 12 545,22 Eur (účet 525)
- zákonné sociálne náklady vo výške 49 426,87 Eur (účet 527)

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku k 31.12.2022	Hodnota majetku k 31.12.2021	Forma zabezpečenia
Účet 750: Drobný hmotný a nehmotný majetok v používaní	359 224,11	352 516,92	Poistenie proti odcudzeniu
Účet 760: Nedoplatky prijímateľov sociálnych služieb v zmysle § 73 ods. 14 zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách	47 406,69	41 292,71	
Účet 799: Vyrovnávací podsúvahový účet	406 630,80	393 809,63	

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

Centrum sociálnych služieb Fantázia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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.	8 547,30	2 175,00	2 175,00

Finančný príspevok z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny za október až december 2022 vo výške **2 175,00 EUR** bude účtovnej jednotke poskytnutý a čerpaný roku 2023.

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 príspevkovej organizácie na rok 2022 bol schválený Zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja na svojom zasadnutí dňa 20. decembra 2021 uznesením č. 6/30

Zmeny rozpočtu:

- úprava rozpočtu schválená dňa 23. mája 2022 uznesením 5/34
- úprava rozpočtu schválená dňa 04. júla 2022 uznesením 3/35
- úprava rozpočtu schválená dňa 28. septembra 2022 uznesením 4/36
- úprava rozpočtu schválená dňa 30. novembra 2022
- úprava rozpočtu schválená dňa 30. decembra 2022

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.