

Poznámky k 31.12.2023 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb ANIMA
Sídlo účtovnej jednotky	Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
IČO	00647799
Dátum zriadenia	1.12.1989
Spôsob zriadenia	príspevková organizácia zriadená rozhodnutím zriaďovateľa Žilinský samosprávny kraj v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Ul. Komenského 48
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Peter Huťan , riaditeľ
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	119,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	115 4

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Profesia / počet zamestnancov:

riaditeľ							
Pracovisko Palkovo centrum		Pracovisko ZpS, DSS, ŠZ				Pracovisko SVI	Pracovisko ÚTULOK
Úsek ZNB a podporné služby	Úsek poradenské centrum	Zdravotný úsek	Technický úsek	Stravovací úsek	Ekonomický sociálny úsek		
Sociálny pracovník -Vedúci strediska /1		Vedúca zdrav úseku/1	Vedúci tech. úseku/1	Vedúca úseku/1	Sociálny pracovník /3	Sociálny pracovník/1	Sociálny pracovník /1
Sociálny pracovník /1	Krízova poradkyňa /1	Sestra /4	Udržbár vodič /1	Asistent výživy /1	Ekonom /1		Hospodár /1
Inštruktor vychovávateľa /5	Psychologička /1	CHD asistent opatrovateľa /6	Upratovačka /8	Kuchár /5	Mzdový a personálny pracovník /1		CHD iný pracov na soc úseku /1
CHD asistent inštruktora vychovávateľa /1	Garant projektu /1	Zdravotnícky asistent /4	Pracovníčka v práčovni/3	Pomocná sila v kuchyni /5	Ekonomicko hospodársky pracovník /1		
Upratovačka /1		Inštruktor sociálnej rehabilitácie /2	CHD informátor /4	CHD pomocná sila v kuchyni /1			
Odborný preventívny pracovník /1		Úseková opatrovateľka /4	CHD pomocný údržbár /2	skladník /1			
Sociálno právny poradca /1		Opatrovateľ /32	CHD referent podateľne /1				
		Fyzioterapeut /1					
		Asistent sociálnej rehabilitácie/1					
		Asistent opatrovateľa /1					

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno

- zásada verného a pravdivého zobrazenia skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a zobrazenie finančnej situácie účtovnej jednotky
- zásada bilančnej kontinuity
- kontinuita v používaní účtovných zásad a účtovných metód
- prednosť podstaty pred formou
- zákaz kompenzácie majetku a záväzkov, nákladov a výnosov, príjmov a výdavkov
- zohľadnenie všetkých nákladov a výnosov v účtovnom období, v ktorom vznikli bez ohľadu na deň ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom
- nepretržitosť pokračovania v činnosti
- zásada opatrnosti
- vecné a časové priradovanie nákladov k výnosom
- princíp vysvetľovania (objasňovania) hodnoty

2. Zmeny účtovných metód, účtovných zásad nie

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi
- c) Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou
- d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi
- e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou
- f) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- g) Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi
- i) Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reálnou hodnotou
- j) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- k) Krátkodobý finančný majetok peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich 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 sa oceňujú menovitou hodnotou 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 sa oceňujú obstarávacou cenou
- p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	2 až 5 rokov	50 % až 20 %
2	8 rokov	12,5%
2	6/ zdravotnícke prístroje	16,6 %
3	20 rokov	5%
4	20 rokov	1,25% a 2,5%
5	20 a 40 rokov	5 % a 2,5 %
6	80 rokov	1,25 %

Drobný nehmotný majetok od 1,- do 1 699,- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní ako materiálový náklad účet 501- spotreba materiálu

Drobný hmotný majetok do 1699,- € , ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje podľa doby použiteľnosti ako drobný hmotný majetok na podsuvahovom účte 771 alebo ako operatívno-technická evidencia (OTE).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka k 31.12.2023 netvorila žiadne opravné položky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že 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.
od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.
- poskytnutý cudzím subjektom sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
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.

Účtovná jednotka v roku 2022 neprepočítavala cudziu menu na euro

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)

Organizácia k 31.12.2023 nemá v evidencii aktív dlhodobý nehmotný majetok

Organizácia k 31.12.2023 technicky nezhodnotila a neobstarala dlhodobý hmotný majetok

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška ročného poistenia
Komplexné združené živelné poistenie	Poistná zmluva č. 1009901575	1 050,05
Poistenie pre prípad odcudzenia	Poistná zmluva č. 1009901575	95,10
Poistenie strojov a elektroniky	Poistná zmluva č. 1009901575	18,26
Poistenie skla	Poistná zmluva č. 1009901575	22,61
Poistenie zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva č. 100991575	440,--
Povinné zmluvné poistenie	Číslo zmluvy 3559009940	267,80
Havarijné poistenie	Číslo zmluvy 5519002090	366,60

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Organizácia nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Organizácia nevlastní dlhodobý majetok. Vlastníkom všetkého dlhodobého hmotného majetku je Žilinský samosprávny kraj, organizácia je jej správcom.

Majetok v správe PO	Suma
Pozemky	154 858,79
Budovy , stavby	1 890 091,23
Stroje, prístroje, zariadenia	201 498,86
Dopravné prostriedky	47 104,71
Drobný hmotný investičný majetok	32 989,68
SPOLU	2 326 543,27

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo,

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
<u>Majetok, ktorý využíva jednotka na základe zmluvy o výpožičke</u>	0,--
- zmluva o výpožičke budovy súp. číslo 1177 spolu s pozemkami Nábr. Dr. A. Stodolu L.Mikuláš	0,--
- zmluva o výpožičke nebytové priestory súp. číslo 674 , priestory v LNsP Liptovský Mikuláš	0,--
-zmluva o zapožičaní - 3 ks mechanické invalidné vozíky	0,--
- 2 ks elektrické invalidné vozíky	0,--
- 3 ks toaletné vozíky	0,--
-zmluva o poskytnutí zdvíhacieho zariadenia UPSVaR 4 ks	0,--
-zmluva o výpožičke šikmá schodisková sedačka UPSVaR 4 ks	0,--
-zmluva o výpožičke stropný transportný zdvíhací systém UPSVaR 2 ks	0,--
-zmluva o poskytnutí funkčnej pomôcky kolieskový schodolez UPSVaR 1 ks	0,--
-zmluva o poskytnutí funkčnej pomôcky mechanické vozíky UPSVaR 2 ks	0,--

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

Organizácia nevytvorila ani nerušila opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

2 Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku – tabuľka č.1

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Organizácia nemá v správe dlhodobý finančný majetok

3 Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Organizácia nemá podiely v iných spoločnostiach

4 Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Organizácia nevlastní dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účet		Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2023
112	PHM DSS,ZpS,ŠZ	035	51,54
	PHM PAIC	035	71,75
	Potraviny DSS,ZpS,ŠZ	035	6 763,97
	Čistiacie prostriedky	035	4 542,29
	Štátne hmotné rezervy	035	15 581,89
	SPOLU	035	27 011,44

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Organizácia k 31.12.2023 nevytvárala žiadne opravné položky k zásobám

b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Organizácia neeviduje zásoby na ktoré je zriadené záložné právo

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška ročného poistenia
súbor zásob	živelné poistenie	8,56 €
súbor zásob	odcudzenie	95,10 €

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia účet 311	061	5 114,69	5 114,69	Za sociálne služby
Odberatelia účet 311	061	372,--	372,--	Stravne z-nec
Ostatné pohľadávky účet 315	065	23 731,32	23 731,32	Stravne cudzí str, ostatné
Ostatné pohľadávky účet 315	065	10 057,15	10 057,15	dobropisy
Pohľadávky voči z-nec účet 335	070	564,30	564,30	Predpis zrážka stravne
Spolu	060	39 839,46	39 839,46	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Organizácia k 31.12.2023 nevytvárala opravnú položku k pohľadávkam

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Účtovná jednotka vykazuje pohľadávky za odobratú a neuhradenú stravu od cudzích stravníkov a pohľadávky od ubytovaných klientov za poskytnuté sociálne služby.

Pohľadávky	Hodnota v € k 31.12.2023	hodnota v € k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti
Dlhodobé pohľadávky	0,--	0,--	0,--
Krátkodobé pohľadávky z toho			
- za stravovacie služby	24 667,62	5 073,48	0,--
-za soc. služby	5 114,69	5 352,04	0,--
-za dobropisy	10 057,15	3 375,15	0,--
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	39 839,46	13 800,67	

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy)

Účtovná jednotka vykazuje pohľadávky za odobratú a neuhradenú stravu od cudzích stravníkov a pohľadávky od ubytovaných klientov za poskytnuté sociálne služby.

Pohľadávky	Hodnota v € k 31.12.2023	hodnota v € k 31.12.2022
Pohľadávky z toho :		
- Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	39 839,46	13 800,67
- Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
-Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	39 839,46	13 800,67

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Organizácia neeviduje takéto pohľadávky

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Organizácia neeviduje takéto pohľadávky

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica 211	086	0,--	0,--
Ceniny 213	087	33,75	24,60
Bankové účty 221	088	458 011,63	551 159,55
Spolu	085	458 045,38	551 184,15

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Organizácia neevviduje takýto finančný majetok

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

Organizácii k 31.12.2023 neboli poskytnuté žiadne návratné finančné výpomoci

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	327,99	1 236,53
predplatné		292,11	324,93
telek. služby		23,86	23,86
Domeny + hosting		12,02	14,80
Ostatné služby			101,35
Zdrav prehliadky z -nec			70,--
poplatky			11,89
Náklady na stravovanie z -tel'			689,70
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	17,56	17,56
Nájom zmluva		17,56	17,56
celkom	110	345,55	1 254,09

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Oceňovacie rozdiely	117	0,--				0,--	
Fondy	120	0,--				0,--	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov Účet 428	124	25 024,53			83 116,--	108 140,53	Zníženie nevysp. výsledku hospodárenia min.rokov Presun 83 116,-- suma predstavuje výsledok hospodárenia za rok 2022 (účet 431)
Výsledok Hospodárenia a Za účtovné Obdobie Účet 431	125	83 116,--	150 228,64	83 116,--		150 228,64	výsledok hospodárenia za účt. obdobie kladný 150 228,64 suma predstavuje rozdiel náklady minus výnosy za rok 2023
SPOLU	123	108 140,53	150 228,64	-83 116,--	83 116,--	258 369,17	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Organizácia k 31.12.2023 vykazuje krátkodobé rezervy vo výške 29 169,--

Opis položky krátkodobej rezervy	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Odchodné na starobný dôchodok	131	9 568,--	12 385,--
Odchodné na predčasný dôchodok	131	14 332,--	9 230,--
Odvody do poisťovní k dôchodkom	131	8 353,--	7 554,--
Jubileá rok 2023	131	10 845,50	0,-
Odvody k jubileám	131	3 790,50	0,-
SPOLU	127	46 889,--	29 169,--

2. záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
 Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Účtovná jednotka eviduje záväzky za nevyplatené mzdové prostriedky, odvody do poisťovní zamestnancom za 12/2023 a za dodané vyfakturované a neuhradené tovary a služby v mesiaci december 2023

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok K 31.12.2023
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu	0,--	0,--
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	284 406,74	279 763,50
Záväzky voči dodávateľom	26 288,49	31 019,23
Záväzky voči zamestnancom	145 545,08	144 872,64
Záväzky voči poisťovniam	89 640,95	86 017,92
Záväzky voči daňovému úradu	22 932,22	17 853,71
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	284 406,74	279 763,50

b). Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Účtovná jednotka eviduje záväzky za nevyplatené mzdové prostriedky, odvody do poisťovní zamestnancom za 12/2023 a za dodané vyfakturované a neuhradené tovary a služby v mesiaci december 2023

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31. 12.2023
Záväzky z toho:	284 406,74	279 763,50
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho		
Záväzky voči dodávateľom	26 288,49	31 019,23
Záväzky voči zamestnancom	145 545,08	144 872,64
Záväzky voči poisťovniam	89 640,95	86 017,92
Záväzky voči daňovému úradu	22 932,22	17 853,71
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	-	-
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-	-

c). Popis významných položiek záväzkov

Organizácia k 31.12.2023 nevykazuje významné položky záväzkov

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Organizácia v účtovnom období nevykazuje žiadne bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

4. Časové rozlíšenie

a) Opis Významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období účet 383 spolu	181	0,--	0,--
Výnosy budúcich období účet 372 a 384 spolu z toho	182	616 902,18	601 305,96
Dary bez účelu použitia		35 595,45	39 547,41
Štátne hmotné rezervy		24 515,71	15 581,89
Zost cena DHIM		556 791,02	546 176,66
CELKOM	180	616 902,18	601 305,96

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

<i>Kapitálový transfer na:</i>	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
- budovy M2M3 r. 1991	71 859,47	69 589,19
-rekonštrukcia budovy KSPC r. 2016	22 519,63	22 212,07
-dofinancovanie náhradný zdroj r. 2007	316,83	221,43
-dofinancovanie výstav. altánku r. 2009	84,03	82,71
-dofinancovanie prístavby hosp. pavilónu r. 2007	458 897,93	451 375,01
-krájač chleba	110,--	80,--
-hyg. stolička	3 003,13	2 615,65
SPOLU 384	556 791,02	546 176,66

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov v €

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma K 31.12.2023
a) Tržby za vlastné výkony a tovar	v tom	695 337,84	1 019 790,22
	602-Tržby z predaja služieb		
	- sociálne služby,	590 877,22	752 580,52
	-poskytnuté stravovanie	104 460,62	267 209,70
b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob			
c) Aktivácia			
d) Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov			
e) Finančné výnosy			
f) Mimoriadne výnosy			
g) Výnosy z transferov rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	v tom	2 161 441,75	2 162 327,36
	691- Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo rozpočtu VUC v RO a PO zriadených obcou alebo VUC		
	- bežný transfer na prevádzku RO	1 808 583,16	1 903 841,--
	692- Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo rozpočtu VUC v RO a PO zriadených obcou alebo VUC		
	- zúčtovanie kapitálového transferu od zriaďovateľa	19 354,19	18 294,45
	693- Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy		
	- zúčtovanie bežný transfer z UPSVaR	322 881,31	228 369,47
	694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy		
	-zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	10 259,31	10 549,92
	697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
	-zúčtovanie bežného transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,--	1208,08
	698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
	-zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	363,78	64,44

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

h) Ostatné výnosy	v tom	20 468,73	11 246,91
	648 - ostatné výnosy		
	-z dobropisov	17 323,35	10 956,41
	-zo skladových zásob, zaokruhlenie		4,54
	-zo stravovacích pokážok	343,08	268,40
	-ostatné	2 784,74	
	- z nájmu	17,56	17,56
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia			19 291,76
VÝNOSY CELKOM		2 877 248,32	3 212 656,25

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 2 877 248,32 €

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 3 212 656,25 €

Rozdiel výnosov + 335 407,93 nárast

Významné sumy navýšenia výnosov

- výnos z bežných transferov príspevkovej organizácie zriadenej vyšším územným celkom + 95 257,84 € (účet 691)
- výnosy z poskytovania sociálnych služieb + 161 703,30 € (účet 602) organizácia navýšila platby za poskytovanie soc. služieb
- výnosy z poskytovania stravovacích služieb pre cudzích stravníkov +162 749,08 € (účet 602)
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy +1 208,08 € (účet 697)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov VS + 290,61 € (účet 694)
- výnosy z krátkodobých rezerv +19 291,76 € (účet 653)
- pokles na účte 698 výnos z kapitálových transferov mimo VS -299,34 €
- pokles na účte 648 ostatné výnosy -9 221,82 €
- pokles na účte 692 výnos z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC -1 059,74 €
- pokles na účte 693 výnos z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC -94 511,84 €

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy za :

- tržby z predaja služieb vo výške 1 019 790,22 € účet 602
- výnosy z ostatných prevádzkových činností 11 246,91 € účet 648
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 903 841,-- € účet 691
- výnosy z kapitálových transférov od zriaďovateľa vo výške 18 294,45 € účet 692
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy 228 369,47 € účet 693
- výnosy z kapitálových transférov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 10 549,92 € účet 694
- výnosy z bežných transférov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 1 208,08 € účet 697
- výnosy z kapitálových transférov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 64,44 € účet 698
- výnosy zo zúčtovania krátkodobých rezerv 19 291,76 €

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Náklady

– popis a výška významných položiek v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma K 31.12.2023
a) Spotrebované nákupy	50 v tom	458 895,16	704 515,74
	501 – spotreba materiálu	254 984,29	331 025,87
	Kancelárske potreby	2 563,15	3 380,45
	Čistiace potreby	17 061,18	18 359,46
	Knihy, časopisy	66,--	286,81
	Drobný hmotný majetok	13 657,76	14 445,49
	Pohonne hmoty, kvapaliny	2 472,03	2 474,27
	lieky	53,73	32,06
	potraviny	180 548,78	275 872,06
	toner	1 835,--	1 153,--
	Operatívno technická evidencia	3 760,98	2 469,70
	ostatné	32 965,68	12 552,57
	502 – spotreba energie	203 910,87	373 489,87
	Elektrická energia	60 607,18	79 694,94
	voda	9 941,28	9 633,97
	plyn	2 680,--	3 260,50
	Teplo, TUV	130 682,41	280 900,46
b) služby	51 v tom	56 146,27	56 309,76
	511 – Opravy a udržiavanie	12 989,13	11 742,67
	Budov, zariadenia	12 015,09	10 201,67
	Doprav.prostriedkov	974,04	1 541,--
	512 – Cestovné	172,90	630,--
	513 – Náklady na reprezentáciu	0,--	58,65
	518 – Ostatné služby	42 984,24	43 878,44
	poštovne	287,25	242,75
	stočné	13 574,37	13 728,11
	telekomunikácie	2 181,92	2 097,73
	školenie	3 074,04	5383,19
	nájom	1,--	201,--
	Propagácia, reklama	320,08	94,--
	toner	864,70	
	Krátkodobý nehm majetok		4 010,48
	Ochrana a bezpečnosť	3 693,38	69,--
	Zdrav. prehliadky	1 553,8	
	revízie	5 783,05	9 314,73
	licencie	2 933,8	
	ostatné	8 716,85	8 737,45
c) Osobné náklady	52 v tom	2 194 733,63	2 265 376,97
	521 – mzdové náklady	1 578 756,85	1 544 638,61
	524 – zákonné sociálne poistenie	537 333,54	531 000,12
	527 – zákonné sociálne náklady	78 643,24	189 738,24
	Tvorba soc fond		14 545,75
	Odhodné, odstupné		9 617,--
	Dávky nemocenského poistenia		8 185,57
	Stravovanie		9 187,96
	Rekreačný príspevok		6 688,07
	Skladové rezervy zo ŠR		14 056,89
	Zdravotné prehliadky		1 515,--
	Stabilizačný príspevok		125 942,--

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

d) Dane a poplatky	53 v tom	4 049,90	4 994,04
	532 – daň z nehnuteľnosti	926,40	931,27
	538 – ostatné dane a poplatky	3123,50	4 062,77
	Poplatok za kom odpad	2 971,1	3 850,37
	ostatnépoplatky	152,40	212,40
e) Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	55 v tom	77 177,09	30 974,01
	551 odpisy DHM	30 288,09	29 402,25
	Odpisy zdroj VÚC 41	19 354,19	18 294,45
	Odpisy zdroj ŠR 111	10 259,31	10 549,92
	Odpisy zdroje z DaG 70	363,78	64,44
	Odpisy vlastné zdroje 46	310,81	493,44
	553 rezervy	46 889,--	1 571,76
	Krátkodobé rezervy zamestnancom	46 889,--	1 571,76
f) Finančné náklady	56 v tom	2 797,04	254,65
	568 – ostatné finančné náklady	2 797,04	254,65
	poistenie	2 061,44	0,--
	Poplatky banke	171,60	154,65
	ostatné	564,--	100,--
g) Mimoriadne náklady		0,--	0,--
h) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		0,--	0,--
i) Ostatné náklady	54 v tom	333,23	2,44
	548 – ostatné náklady na prev.	333,23	2,44
j) Dane s príjmov		0,--	0,--
NÁKLADY CELKOM		2 794 132,32	3 062 427,61

Celková výška nákladov k 31.12.2023 3 062 427,61 €,
 celková výška nákladov k 31.12.2022 2 794 132,32 €
 rozdiel nárast + 268 295,29 €

Nárast nákladov bol spôsobený navýšením rozpočtových prostriedkov na bežné výdavky

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady na :

- nákup materiálu 331 025,87 € nárast + 76 041,58 € účet 501
- náklady na nákup energií 373 489,87 € nárast o +169 579,-- € účet 502
- náklady na služby 56 309,76 nárast o + 163,49 € účet 511, 512, 513, 518
- osobné náklady 2 265 376,97 € nárast o +70 643,34 € účet 521,524,527
- dane a poplatky 4 994,04 € nárast + 944,14 € účet 532, 538

- ostatné náklady 2,44 € pokles o -330,79 € účet 548
- odpisy 30 974,01 € pokles o – 46 203,08 € účet 551
- finančné náklady 254,65 € pokles -2 542,39 € účet 568

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Organizácia v účtovnom období nevykazuje žiadne náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti.

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

4.Tržby a náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	01	695 337,84	1 019 790,22
	Tržby celkom	02	695 337,84	1 019 790,22
501	Spotreba materiálu	03	254 984,29	331 025,87
502	Spotreba energie	04	203 910,87	373 489,87
511	Opravy a udržiavanie	05	12 989,13	11 742,67
512	Cestovné	06	172,9	630,--
513	Náklady na reprezentáciu	07		58,85
518	Ostatné služby	08	42 984,24	43 878,44
521	Mzdové náklady	09	1 578 756,85	1 544 638,61
524	Zákonné sociálne poistenie	10	537 333,54	531 000,12
527	Zákonné sociálne náklady	11	78 643,24	189 738,24
532	Daň z nehnuteľnosti	12	926,40	931,27
538	Ostatné dane a poplatky	13	3 123,50	4 062,77
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	14	333,23	2,44
551	Odpisy DLHM	15	30 288,09	29 402,25
553	Ostatné rezervy z prevádzkovej činnosti	16	46 889,--	1 571,76
568	Ostatné finančné náklady	17	2 797,04	254,65
	Výrobné náklady celkom	18	2 794 132,32	3 062 427,61

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods.2 zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

áno

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Organizácia nemá žiadny majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

3. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

4.

Významné položky	Hodnota k 31.12.2023	účet
Ostatné bankové účty klientov mimo štátnej pokladnice	4 286,12	751
Pohľadávka - čiastková úhrada platby za sociálne služby	4 823,30	751
Drobný hmotný majetok	317 844,96	771

Č. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a,) b,) c,) d.)

Účtovná jednotka nevykazuje iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nevykazuje ostatné finančné povinnosti

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

a,) b,)

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Schválený rozpočet

Zastupiteľstvo ŽSK na svojom zasadnutí dňa 30.1.2023 schválilo rozpočet Žilinského samosprávneho kraja na rok 2023 pre CSS ANIMA nasledovne:

Hlavná kategória	Kód zdroja	Kategória	Názov položky	€
600	41	610,620	Bežné výdavky	1 826 046

v členení na podprogram 8.1 Sociálne služby pre seniorov a zdravotne znevýhodnených 1 498 733,-- €
 8.2 Sociálne služby pre rodiny a deti 327 313,-- €

Vlastné a ostatné finančné prostriedky zapojené do rozpočtu v roku 2023

Hlavná kategória	kategória	Podpoložka	Názov podpoložky	€
	46	610,620,630	Bežné výdavky vlastné prostriedky	998 306
	71	610,620,630	Bežné výdavky ostatné	70 000
600	41-1/453	610,620,630	Bežné výdavky minuloročné obdobie prostriedky VUC	192 346
	46-1/453	610,620,630,640	Bežné výdavky minuloročné obdobie vlastné	190 722
	71-1/453	610,620,630	Bežné výdavky minuloročné obdobie ostatné	68 400
Schválený rozpočet na rok 2023 spolu				3 345 820,--

Zmeny rozpočtu v roku 2023

dátum		kód zdroja	položka	Názov podpoložky	Upravený rozpočet v €
Upravený rozpočet zriaďovateľom					
31.5.2023	Bežné výdavky	111	630	Osobné náklady stabilizačný príspevok	+128 000,--
29.7.2023	Bežné výdavky	41 SY13=3	630	Tovary a služby	+911,--
	Bežné výdavky	111 SY13=3	630	Tovary a služby	+8 200,--
28.12.2023	Bežné výdavky	41 SY13=10	630	Tovary a služby	+66 988,--
	Bežné výdavky	41 SY13=2	640	Bežné transféry	+9 896,--
Vlastná úprava rozpočtu					
31.3.2023	Bežné výdavky	71	630	Tovary a služby	+1 700,--
31.5.2023	Bežné výdavky	71	630	Tovary a služby	+4 915,--
29.9.2023	Bežné výdavky	71	630	Tovary a služby	+800,--
31.10.2023	Bežné výdavky	71	630	Tovary a služby	+1 500,--
30.11.2023	Bežné výdavky	71	610	Osobné náklady	+ 4 653,--
	Bežné výdavky	71	620	Osobné náklady	+ 1 407,--
	Bežné výdavky	71	630	Tovary a služby	+110,--
2.12.2023	Bežné výdavky	46	630	Tovary a služby	+3 073,--
	Bežné výdavky	71	630	Tovary a služby	+526,--
Upravený rozpočet na rok 2023 spolu					232 679,--

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Plnenie rozpočtu

kód zdroja	názov položky	pol.	schválený rozpočet	upravený rozpočet	spolu	čerpaný rozpočet	% plnenia rozpočtu
41	Osobné výdavky	610	1491890	664	1492554	1384173,68	92,74
41	Poistné do poisťovní	620	513795	-664	513131	488256,40	95,15
41	tovary a služby	630	12707	67899	80606	80606,25	100,00
41	bežný transfer	640		9896	9896	6222,00	62,87
46	Osobné výdavky	610	217857		217857	88202,23	40,49
46	Poistné do poisťovní	620	84277		84277	19621,08	23,28
46	tovary a služby	630	884653	-5348	879305	711686,12	80,94
46	bežný transfer	640	2241	12336	14577	8353,97	57,31
111	tovary a služby	630		136200	136200	136200,00	100,00
131M	osobné výdavky	610	24536		24536	24535,91	100,00
131M	osobné výdavky	620	8269		8269	8269,09	100,00
71	Osobné výdavky	610	53879	4653	58532	58529,99	100,00
71	Poistné do poisťovní	620	16121	1407	17528	17529,91	100,00
71	tovary a služby	630	35595	5636	41231	1208,08	2,68
	BEŽNÉ VÝDAVKY		3345820	232679	3578499	3033394,71	

Výška dlhu podľa §17. Ods. 7 zákona č 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (tabuľka č. 15)
Účtovná jednotka nevykazuje žiadne dlhy.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.