

Poznámky k 31.12.2025

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ANIMA – Domov sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	A. Kmeťa č.2, 071 01 Michalovce
IČO	31954723
Dátum zriadenia	01.02.1994
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Štefan Čarný
Funkcia	poverený riadením
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	32
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úsek riaditeľa Ekonomický úsek Prevádzkový úsek Stravovací úsek Ošetrovateľský úsek Opatrovateľský úsek Úsek sociálnej práce Úsek sociálnej rehabilitácie Útulok Michalovce Útulok Baškovce 79 Služba včasnej intervencie
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	

	zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 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 0,00 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť.....

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 **X** **nie**
- neodpisovanému dlhodobému majetku
áno **X** **nie**
- nedokončeným investíciám
áno **X** **nie**
- dlhodobému finančnému majetku

- áno** **X** **nie**
- zásobám
áno **X** **nie**
- pohľadávkam
áno **X** **nie**

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Na účte 021 nie je vykázaný pohyb.

Na účte 022 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 4 153,66 €, ktorý vznikol zaradením majetku – elektrických pohonov na jednokrídlovú a dvojkrídlovú bránu do užívania.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku zabezpečuje Úrad Košického samosprávneho kraja	

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	18 674,92
Budovy, stavby	496 443,75
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	92 114,64
Dopravné prostriedky	59 184,56
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	666 417,87 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby nie sú poistené		

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	364,81	Pohľadávky za poskytované sociálne služby klientom DSS
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	0,00	
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	0,00	
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	248,18	Pohľadávky ŠK Zemplín
Spolu		612,99	

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

- 318 - Pohľadávky vo výške - 236,91 EUR sú preddavky za poskytované sociálne služby
 318 - Pohľadávky vo výške 601,72 EUR sú po lehote splatnosti
 318 - Pohľadávky vo výške 248,18 EUR sú v lehote splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.4

- 318 - Pohľadávky vo výške 11,27 EUR sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka
 318 - Pohľadávky vo výške 601,72 EUR sú so zostatkovou dobou splatnosti do 10 rokov

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2025
Ceniny	0,00
Bankové účty	0,00
Spolu	0,00

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2025	Zostatok k 31.12.2024
Náklady budúcich období spolu z toho:	545,03	882,20
Webhostingové služby	50,63	48,64
Poradca podnikateľa	-	228,00
Ing. Juraj Gromoš, Jumi SOFT	150,00	100,00
Komunálna poisťovňa	187,31	187,32
Innovatrics s.r..	-	318,24
Wolters Kluver SK	157,09	-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledky hospodárenia za jednotlivé účtovné obdobia
Výsledok hospodárenia	Výsledok hospodárenia za rok 2025 - strata

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8

- 472 - Závazky zo sociálneho fondu vo výške 0,00 €

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
 Textová časť k tabuľke č.8

Tabuľku tvoria záväzky s dobou splatnosti do 1 roka

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2025 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2024 v €	Opis
321 - Dodávatelia	22 793,97	1 316,70	Dodaný tovar
379 - Iné záväzky	0,00	0,00	Zrážky zamestnancov za 12/2025
331 - Zamestnanci	43 560,76	28 479,80	Výplaty za 12/2025
336 - Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	24 510,36	16 849,78	Výplaty za 12/2025
342 - Ostatné priame dane	6 718,18	2 362,88	Výplaty za 12/2025
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie	0,00	3 110,59	Dary
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	0,00	647,86	Stav sociálneho fondu

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2025	Zostatok k 31.12.2024
Výdavky budúcich období spolu	18 185,89	20 349,75

b) o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
	18 185,89	19 337,49

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. **Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2025	Suma k 31.12.2024
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho	97 987,97	85 316,87
tržby z predaja služieb od prijímateľov	96 371,37	83 491,07
- tržby z predaja služieb - vedľajšie hospodárstvo	446,40	891,15
- tržby z predaja nadštandardných služieb	1 170,20	934,65
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		

ANIMA – Domov sociálnych služieb, Andreja Kmeťa 2, 071 01 Michalovce
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -		
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky	281,39	375,28
668 - Ostatné finančné výnosy -	16,50	
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	944 399,98	918 150,18
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	14 554,20	14 214,40
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	31 600,00	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	751,60	751,60
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	3 110,59	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	400,00	400,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových		

ANIMA – Domov sociálnych služieb, Andreja Kmeťa 2, 071 01 Michalovce
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	248,18	981,42
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2025	Suma k 31.12.2024
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	91 511,25	81 846,31
502 - Spotreba energie	54 166,25	56 156,96
- elektrická energia	13 515,24	9 951,22
- voda	3 634,88	3 221,29
- plyn	37 016,13	42 984,45
-		
b) služby	114 993,82	105 844,31
511 - Opravy a udržiavanie	83 293,62	80 991,45
- oprava telekomunikačnej techniky		
- oprava výpočtovej techniky	149,21	
- oprava prevádzkových strojov	10 003,05	1 191,40
- oprava budov, objektov	66 071,13	71 618,60
- oprava dopravných prostriedkov	260,70	585,33
- revízie a preskúšanie strojov	6 809,53	7 596,12
512 - Cestovné	787,90	387,00
513 - Náklady na reprezentáciu		816,30
-		
518 - Ostatné služby	30 912,30	23 649,56
- školenia, kurzy, semináre	7 055,70	3 612,00
- kurzy a súťaže	36,00	60,00
- nájomné budov, objektov	16,90	350,00
- nájomné prevádzkových strojov	201,90	202,80
- dopravné,	277,79	653,60
- parkovné	15,40	
- telefón, (pevné linky)	668,14	1 215,12
- mobilné telefóny	1 039,26	649,02
- internet	508,04	345,92
- poštovné	486,70	493,40
- udržiavanie software – pravidelne	4 080,10	3 740,76

ANIMA – Domov sociálnych služieb, Andreja Kmeťa 2, 071 01 Michalovce
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

- software (programové vybavenie)	100,00	
- externé spracovanie agendy	1 800,00	
- konzultačné služby a školenia		2 300,00
- iné služby výpočtovej techniky		
- právna pomoc	900,00	
- znalecké posudky, projekty	3 015,96	
- náklady na revízie zariadení		595,51
- stočné	4 703,04	4 363,54
- likvidácia odpadu	595,32	362,40
- upratovanie, čistenie, deratizácia	975,84	1 486,52
- revízie zariadení, servisné prehliadky	120	595,51
- iné ostatné služby	4 316,21	3 218,97
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	517 525,44	461 331,35
524 - Záonné sociálne náklady	179 196,68	162 187,75
525 - Ostatné sociálne náklady DDS	5 835,01	6 312,38
527 - Záonné sociálne náklady	33 322,32	28 644,52
d) dane a poplatky	1 351,11	1 345,11
532 - Daň z nehnuteľností	8,71	8,71
538 - Ostatné dane a poplatky	1 342,40	1 336,40
e) odpisy, rezervy a opravné položky	15 705,80	15 366,00
551 - Odpisy DNМ a DHM	15 705,80	15 366,00
- odpisy z vlastných zdrojov	14 474,74	14 133,10
- odpisy z cudzích zdrojov	1 231,06	1 232,90
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky	8,59	
568 - Ostatné finančné náklady	76,05	65,25
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		

ANIMA – Domov sociálnych služieb, Andreja Kmeťa 2, 071 01 Michalovce
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	97 806,10	86 546,61
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	612,99	9 089,85
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		175,00
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	187,32	0,03
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov	53,43	71,35
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
771 - DHM v používaní - hmotný majetok	329 171,43	Nákup

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	3 566,15	781
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 18.12.2024 uznesením č. 328/2024

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.04.2025 rozpočtové opatrenie K1
- druhá zmena schválená dňa 08.04.2025 rozpočtové opatrenie B1
- tretia zmena schválená dňa 07.05.2025 rozpočtové opatrenie B2
- štvrtá zmena schválená dňa 04.09.2025 rozpočtové opatrenie B3
- piata zmena schválená dňa 14.11.2025 rozpočtové opatrenie B4
- šiesta zmena schválená dňa 19.11.2025 rozpočtové opatrenie B5
- siedma zmena schválená dňa 05.12.2025 rozpočtové opatrenie B6
- osma zmena schválená dňa 12.12.2025 rozpočtové opatrenie B7
- deväta zmena schválená dňa 19.12.2025 rozpočtové opatrenie B8

Čl. X

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

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.