

Poznámky k 31.12.2014

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	☒ 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	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Marek Hrdinský
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ľubica Stašková
Funkcia	ekonóm
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úsek riaditeľa Ekonomicko-prevádzkový úsek Stravovací úsek Úsek starostlivosti o klienta Krizové stredisko Zariadenie núdzového bývania v Baškovciach
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno X nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	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	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:

X odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia 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 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku zabezpečuje Úrad Košického samosprávneho kraja	

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	503 698,57 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

b) 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	2 138,91	Pohľadávky za poskytované sociálne služby klientom
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	385,84	Pohľadávky Združenie na pomoc mentálne postihnutým (energie)
Spolu		2 524,75	

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

Textová časť k tabuľke č.4

318 - Pohľadávky vo výške 2 524,75 EUR, ktoré 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 2 524,75 EUR sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka

3. Finančný majetok

a) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Ceniny	44,00
Bankové účty	32 522,20
Spolu	32 566,20

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	346,99
Webhostingové služby	109,00
Poistenie	187,32
Verejná správa	50,67
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0

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 2014 - zisk

B Závazky

1. **Rezervy - tabuľka č.6-7**

2. **Závazky podľa doby splatnosti**

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

Textová časť k tabuľke č.8

472 – Závazky zo sociálneho fondu vo výške 502,87 EUR

b) **závazky 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**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
321– Dodávatelia	1 776,99	Dodaný tovar
379 – Iné záväzky	496,91	Zrážky zamestnancov za 12/2014
331 – Zamestnanci	17 076,93	Výplaty za 12/2014
336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenie a zdravotného poistenie	10 801,23	Výplaty za 12/2014
342 – Ostatné priame dane	1 530,68	Výplaty za 12/2014
372 – Transfery a ostatné	0,00	Dary
SPOLU	0,00	

3. **Časové rozlíšenie**

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	39 621,85

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
384 – výnosy budúcich období	

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	49 757,53
- tržby z predaja služieb	48 655,03
- tržby z predaja služieb – vedľajšie hospodárstvo	593,90
- tržby z predaja nadštandardných služieb	508,60
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
662 - Úroky	7,05
668 - Ostatné finančné výnosy	
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	374 688,51
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	11 686,75
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	4 226,25
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
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	1 261,50
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	993,70
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	993,70
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4,05
648 - Ostatné výnosy	62,07
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3 785,27
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	47 594,65
502 - Spotreba energie	35 805,29
- elektrická energia	10 564,23
- voda	22 030,70
- plyn	3 210,36
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	19 772,91
- bežné opravy a údržba prevádzkových strojov, prístrojov, techniky a zariadenia	3 886,52
- bežné opravy a údržba budov, objektov alebo ich častí	11 465,60
- bežné opravy a údržba dopravných prostriedkov	442,82
- revízie a preskúšanie strojov a zariadení	3 977,97
512 - Cestovné	242,36
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	9 741,62
- Školenia, kurzy, semináre, porady	289,50
- Nájomné budov, objektov alebo ich častí	29,88
- Náklady na spoje	44,82
- Telefón, pevné linky, fax	12 33,60
- Mobilné telefóny	511,41
- Internet	347,01
- Poštovné	269,90
- Konzultačné služby a školenia	92,00
- Stočné	2 475,41
- Likvidácia odpadu	444,60
- Upratovanie, čistenie, deratizácia a dezinfekcia	324,00
- Iné ostatné služby	3 679,49
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	241 882,12
524 - Zákonné sociálne náklady	83 573,56
527 - Zákonné sociálne náklady	2 840,81
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	8,06
538 - Ostatné dane a poplatky	80,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	16 906,70
- odpisy z vlastných zdrojov	14 675,29
- odpisy z cudzích zdrojov	2 231,41
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	
568 - Ostatné finančné náklady	95,95
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	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
587 - Náklady na ostatné transfery	
588 - Náklady z odvodu príjmov	48 301,31
- predpis odvodu príjmov RO	48 301,31
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 524,75
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 524,75
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	1 000,00
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	1,23
591 - Splatná daň z príjmov	

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 24.02.2014 uznesením č. 16/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.03.2014 rozpočtové opatrenie B1
- druhá zmena schválená dňa 26.03.2014 rozpočtové opatrenie B2
- tretia zmena schválená dňa 16.04.2014 rozpočtové opatrenie B3
- štvrtá zmena schválená dňa 11.06.2014 rozpočtové opatrenie B4
- piata zmena schválená dňa 08.07.2014 rozpočtové opatrenie B5
- šiesta zmena schválená dňa 22.07.2014 rozpočtové opatrenie B6
- siedma zmena schválená dňa 24.07.2014 rozpočtové opatrenie B7
- ôsma zmena schválená dňa 12.08.2014 rozpočtové opatrenie B8
- deviata zmena schválená dňa 17.09.2014 rozpočtové opatrenie B9
- desiatu zmena schválená dňa 04.11.2014 rozpočtové opatrenie B10
- jedenásta zmena schválená dňa 20.11.2014 rozpočtové opatrenie B11
- dvanásta zmena schválená dňa 16.12.2014 rozpočtové opatrenie B12

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.