

Poznámky k 31.12.2016

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)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	32,5
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úsek riaditeľa Ekonomicko-prevádzkový úsek Stravovací úsek Úsek starostlivosti o klienta Krizové stredisko Útulok Baškovce 79
- 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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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 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 2400,00 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 022 je vykázaný úbytok v sume 160,13 €, ktorý vznikol vyradením koberca.

.....
.....
.....

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/	529 958,44 €

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	3528,27	Pohľadávky za poskytované sociálne služby klientom
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	369,63	Pohľadávky Združenie na pomoc mentálne postihnutým (energie)
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	820,7	Pohľadávky cudzí stravníci Zuzulienka
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	614,8	Pohľadávky cudzí stravníci Sloník
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	24	Pohľadávky Krajská organizácia cestovného ruchu (výrobky vedľ.hospodárstva)

Spolu		5357,4	
-------	--	--------	--

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

Textová časť k tabuľke č.4

318 - Pohľadávky vo výške 5 357,40 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

18 - Pohľadávky vo výške 5 357,40 EUR sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny	27
Bankové účty	38 375,23
Spolu	38 402,23

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	122,54	233,97
Webhostingové služby	62,54	46,65
Mediatel – telef. zoznam	60	
Poistenie		187,32
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	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 2016 - 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 719,02 EUR

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

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
321– Dodávatelia	3 521,51	1 778,92	Dodaný tovar
379 – Iné záväzky	1 028,68	516,66	Zrážky zamestnancov za 12/2016
331 – Zamestnanci	18 564,69	16 688,50	Výplaty za 12/2016
336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenie a zdravotného poistenie	12 060,42	10 392,78	Výplaty za 12/2016
342 – Ostatné priame dane	2 034,85	1 503,19	Výplaty za 12/2016
372 – Transfery a ostatné zúčtovanie	3 967,49	2 917,49	Dary
472 - Závazky zo sociálneho fondu	719,02	865,19	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 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	30 535,45	35 078,65

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
384 – Výnosy budúcich období	30 535,45	35 078,65

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	67 509,81	53 062,50
- tržby z predaja služieb	66 458,63	52 051,30
- tržby z predaja služieb – vedľajšie hospodárstvo	349,50	600,00
- tržby z predaja nadštandardných služieb	701,68	411,20
-		
-		
b) zmena stavu vnútro-organizačných zásob		
c) aktivácia		
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	4,21	3,96
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	421 820,36	386 690,44
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	11 211,8	10 875,80
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	89 433,56	83 544,51
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	4 043,20	4 043,20

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- 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	1 570,00	
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	500	500,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	500	500,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových 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	1 747,66	747,51
-		
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 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	97 242,76	88 224,15
501 - Spotreba materiálu	67 808,19	53 312,16
502 - Spotreba energie	29 434,57	34 911,99
- elektrická energia	6 095,27	10 310,53
- voda	2 629,89	3 199,04
- plyn	17 709,41	21 402,42
-		
b) služby	48 632,82	26 612,68
511 - Opravy a udržiavanie	36 368,66	13 320,34
- oprava interiérového vybavenia	345,12	1 456,81
- oprava výpočtovej techniky	141	
- oprava prevádzkových strojov	1204,17	
- oprava budov, objektov,	31643,29	8 932,43
- oprava dopravných prostriedkov	365,97	103,29
- revízie a preskúšanie strojov	2669,11	2 799,81
512 - Cestovné	588,24	737,94
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	11 675,92	11 226,25
- školenia, kurzy, semináre	399,83	853,00
- nájomné budov, objektov	149,40	179,28

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- dopravné	128,40	
- Parkovné,	4,80	
- Telefón, (pevné linky)	825,87	970,77
- Mobilné telefóny	476,82	482,41
- Internet	164,88	
- Poštovné	229	407,43
- Konzultačné služby a školenia	330	206,00
- Iné služby výpočtovej techniky	243,38	
- Stočné	2875,67	3 455,81
- Likvidácia odpadu	323,40	448,44
- Upratovanie, čistenie, deratizácia	515,76	364,32
- Iné ostatné služby	5008,71	3 858,79
c) osobné náklady	376 421,81	348 157,87
521 - Mzdové náklady	263 655,79	249 247,00
524 - Záonné sociálne náklady	94 490,57	85 084,75
527 - Záonné sociálne náklady	18 275,45	13 826,12
d) dane a poplatky	88,06	88,06
532 - Daň z nehnuteľností	88,06	8,06
538 - Ostatné dane a poplatky		80,00
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	15 755,00	15 419,00
551 - Odpisy DNM a DHM	15 755,00	15 419,00
- odpisy z vlastných zdrojov	13 624,20	13 278,20
- odpisy z cudzích zdrojov	2 140,80	2 140,80
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	321,52	62,65
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	321,52	92,65
-		
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		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	63 903,65	50 509,84

- predpis odvodu príjmov RO		50 509,84
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	5 357,40	3 303,51
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	5 357,40	3 303,51
i) ostatné náklady	162,3	3,17
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		3,17
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	162,3	
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov	0,65	0,61
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 rozpočtovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 07.12.2015 uznesením č. 292/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.03.2016 rozpočtové opatrenie B1
- druhá zmena schválená dňa 18.03.2016 rozpočtové opatrenie B2
- tretia zmena schválená dňa 15.06.2016 rozpočtové opatrenie B3
- štvrtá zmena schválená dňa 21.06.2016 rozpočtové opatrenie B4
- piata zmena schválená dňa 01.07.2016 rozpočtové opatrenie B5
- šiesta zmena schválená dňa 22.07.2016 rozpočtové opatrenie B6
- siedma zmena schválená dňa 01.08.2016 rozpočtové opatrenie B7
- ôsma zmena schválená dňa 04.08.2016 rozpočtové opatrenie B8
- deviata zmena schválená dňa 05.09.2016 rozpočtové opatrenie B9
- desiatu zmena schválená dňa 09.11.2016 rozpočtové opatrenie B10
- jedenásta zmena schválená dňa 09.11.2016 rozpočtové opatrenie B11
- dvanásta zmena schválená dňa 11.11.2016 rozpočtové opatrenie B12
- trinásta zmena schválená dňa 08.12.2016 rozpočtové opatrenie B13
- štrnásť zmena schválená dňa 14.12.2016 rozpočtové opatrenie B14

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2016.

