

Poznámky k 31.12.2018 - 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	rozpočtová 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	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	Ing. Peter Hut'an , riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	111,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	114 4

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Profesia / počet zamestnancov:

riaditeľ								
Pracovisko Palkovo centrum			Pracovisko ZpS, DSS,ŠZ				Pracovisko SVI	Pracovisko ÚTULOK
Úsek Krízové stredisko	Úsek ZNB	Úsek poradenské centrum	Zdravotný úsek	Technický úsek	Stravovací úsek	Ekonomický sociálny úsek		
Vedúci strediska /1			Vedúca zdrav. úseku/1	Vedúci tech. úseku/1	Vedúca úseku/1	Sociálny pracovník /3	Sociálny pracovník/1	Sociálny pracovník /1
Odb. prevent. pracovník /2	Sociálny pracovník /1	Krízová poradkyňa /1	Sestra /4	Udržbár vodič /1	Asistent výživy /1	Ekonom /1		Hospodár /1
Pomocný vychovávateľ /5	Upratovačka /1	Psychologička /1	Ergoterapeut /1	Upratovačka /8	Kuchár /4	Mzdový a personálny pracovník /1		CHD asistent soc. pracovníka /1
CHD asistent inštruktora vychovávateľa /1		Garant projektu /1	Praktická sestra /5	Pracovníčka v práčovni/3	Pomocná sila v kuchyni /6	Ekonomicko hospodársky pracovník /1		
			Inštruktor sociálnej rehabilitácie /2	CHD informátor /3	CHD pomocná sila v kuchyni /2			
			Úseková opatrovateľka /4	CHD pomocný údržbár /2	CHD referent /1			
			Opatrovateľ /31	CHD referent podateľne /1				
			Fyzioterapeut /1					
			CHD asistent opatrovateľa /7					

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 na 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 odniss majetku a doba odnissovania od 1.1. nasledujúceho roka

Centrum sociálnych služieb ANIMA
Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 31.12.2018 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

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 2018 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 31.12.2018 nemá v evidencii aktív dlhodobý nehmotný majetok

Organizácia k 31.12.2018 obstarávala dlhodobý hmotný majetok V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok vo výške 59 209,99 €, ktorý vznikol

- na účte 021 technickým zhodnotením objektov M2 a M3 na ulici Jefremovská 634 vo výške 36 455,61 € modernizácia komunikačného systému sestra - klient
- na účte 022 obstaraním celkom vo výške 22 754,38 € kde organizácia obstarala
Priemyselnú pračku 9 657,60 €
Krájač chleba 1950,-- €
Hydraulická stolička CALYPSO 3 864,92 €
Kamerový systém 7 281,86 €

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. 0808014800	1 089,85
Poistenie pre prípad odcudzenia	Poistná zmluva č. 0808014800	262,42
Poistenie strojov a elektroniky	Poistná zmluva č. 0808014800	36,14
Poistenie skla	Poistná zmluva č. 0808014800	44,--
Poistenie zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva č. 0808014800	169,50
Povinné zmluvné poistenie	Poistná zmluva č. 8080092375	50,--
Havarijné poistenie	Poistná zmluva č. 3000000151	386,23

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 RO	Suma
Pozemky	154 858,79
Budovy, stavby	1 765 382,34
Stroje, prístroje, zariadenia	196 453,76
Dopravné prostriedky	57 397,71
Drobný hmotný investičný majetok	35 625,25
SPOLU	2 209 717,85

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>	
- 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 žiadne 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 31.12.2018
112	PHM DSS,ZpS,ŠZ	035	198,07
	PHM PAIC	035	35,41
	Potraviny DSS,ZpS,ŠZ	035	4 610,37
	Čistiace prostriedky	035	1 373,04
	SPOLU	035	6 216,89

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

Organizácia k 31.12.2018 nevytvárala žiadne opravné položky k zásobám

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- 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	1,07 €
súbor zásob	odcudzenie	1,66 €

2. Pohľadávky

- a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	4 359,90	4 359,90	Za stravovacie služby
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	5 215,82	5 215,82	Za sociálne služby
Spolu		9 575,72	9 575,72	

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

Organizácia k 31.12.2018 nevytvárala opravné položky k pohľadávkam

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

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

Pohľadávky	Hodnota v € k 31.12.2017	hodnota v € k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti
Dlhodobé pohľadávky	0,--	0,--	0,--
Krátkodobé pohľadávky z toho			
- za stravovacie služby	4 399,20	4 359,90	0,--
- za soc. služby	6 007,99	5 215,82	0,--
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	10 407,19	9 575,72	

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

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

Pohľadávky	Hodnota v € k 31.12.2017	hodnota v € k 31.12.2018
Pohľadávky z toho :		
- Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 407,19	9 575,72
- 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)	10 407,19	9 575,72

- 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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica 211	086	0,--	0,--
Ceniny 213	087	38,--	17,50
Bankové účty 221	088	186 189,27	189 593,60
Spolu	085	186 227,27	189 611,10

- 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 neeviduje takýto finančný majetok

4. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy):
Organizácii k 31.12.2018 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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 748,82	5 074,85
predplatné		237,94	300,13
telek. služby		23,86	23,86
Poplatky TV signal		222,40	222,40
Poistenie osôb		108,60	108,60
Licencie program.vybavenie		692,64	0
Preddavok teplo a TUV		463,38	4 419,86
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	17,56	17,56
Nájom zmluva		17,56	17,56
celkom	110	1 766,38	5 092,41

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky		Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	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	-2 518,10		4 075,67	-4 055,58	-2 498,01	Zníženie nevysp.výsledku hospodárenia min.rokov 4 055,58 suma predstavuje nedočerpané mzdové prostriedky z roku 2017 Presun 4 055,58 suma predstavuje výsledok hospodárenia za rok 2017 (účet 431)
Výsledok Hospodárenia Za účtovné Obdobie Účet 431	125	4 075,67	15 857,05	-4075,67		15 857,05	Zvýšenie výsledok hospodárenia za účt. obdobie 15 857,05 suma predstavuje rozdiel náklady – výnosy za rok 2018
SPOLU		1557,57	15 857,05		-4055,58	13 359,04	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Organizácia k 31.12.2018 nevykazuje dlhodobé rezervy

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.

Účtovná jednotka eviduje záväzky za nevyplatené mzdové prostriedky, odvody do poisťovní zamestnancom za 12/2018 a za dodané vyfakturované a neuhradené tovary a služby v mesiaci december 2018

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok K 31.12.2017
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu	0,--	0,--
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	170 070,15	184 745,73
Záväzky voči dodávateľom	8 368,06	13 862,06
Záväzky voči zamestnancom	91 921,24	96 878,29
Záväzky voči poisťovniam	56 150,49	59 381,50
Záväzky voči daňovému úradu	13 130,36	14 373,88
Záväzky voči štátnemu rozpočtu	500,--	250,--
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	170 070,15	184 745,73

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

b). Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Účtovná jednotka eviduje záväzky za nevyplatené mzdové prostriedky, odvody do poisťovní zamestnancom za 12/2018 a za dodané vyfakturované a neuhradené tovary a služby v mesiaci december 2018

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31. 12.2017
Závazky z toho:	170 070,15	184 745,73
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho		
Závazky voči dodávateľom	8 368,06	13 862,06
Závazky voči zamestnancom	91 921,24	96 878,29
Závazky voči poisťovniam	56 150,49	59 381,50
Závazky voči daňovému úradu	13 130,36	14 373,88
Závazky voči štátnemu rozpočtu	500,--	250,--
b) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka do 5 rokov	-	-
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-	-

c). Popis významných položiek záväzkov

Organizácia k 31.12.2018 nevykazuje významné položky záväzkov

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

viď tabuľka č.9

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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období účet 383 spolu	181	0,--	0,--
Výnosy budúcich období účet 384 spolu z toho	182	614 621,68	617 005,62
Dary s účelom použitia			
Dary bez účelu použitia		17 473,65	11 250,02
Zost cena DHIM		597 148,03	605 755,60
CELKOM	180	614 621,68	617 005,62

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
- budovy M2M3 r. 1991	80 937,59	81 130,--
-rekonštrukcia budovy KSPC r. 2016	23 749,87	24 057,43
-dofinancovanie os. automobil r. 2017	2 453,22	3 171,18
-dofinancovanie náhradný zdroj r. 2007	698,43	793,83
-dofinancovanie výstav. altánku r. 2009	89,31	90,63
-dofinancovanie prístavby hosp. pavilónu r. 2007	488 989,61	496 512,53
-krájač chleba	230,--	

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 31.12.2018	Suma K 31.12.2017
a) Tržby za vlastné výkony a tovar	v tom	515 572,65	504 070,55
	602-Tržby z predaja služieb		
	- sociálne služby	437 532,32	433 008,12
	-prepravná služba	37,80	11,20
	-poskytnuté stravovanie	78 002,53	71 051,23
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	1 966 278,57	1 811 136,46
	691- Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo rozpočtu VUC v RO a PO zriadených obcou alebo VUC		
	- bežný transfer na prevádzku RO	1 878 255,15	1 709 876,25
	692- Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo rozpočtu VUC v RO a PO zriadených obcou alebo VUC		
	- zúčtovanie kapitálového transferu od zriaďovateľa	18 975,54	17 261,67
	693- Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy		
	- zúčtovanie bežný transfer z UPSVaR	58 144,70	54 133,44
	-zúčtovanie bežný transfer UV SR -projekt		14 199,28
	694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy		
	-zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	10 160,04	10 161,24
	697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
	-zúčtovanie bežného transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	-	5 077,01
	698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
	-zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	743,14	427,57
h) Ostatné výnosy	v tom	9 489,21	16 528,59
	648 - ostatné výnosy		
	-z prijatých darov	1 083,94	9 569,24
	-zo skladových zásob – potraviny	6,88	6,18
	-z prijatých dobropisov za predchádzajúce obdobie	6988,22	4 336,39
	-z ročného zúčtovania zdravotné poisťovne	571,16	2 616,78
	-ostatné	839,01	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia			
VÝNOSY CELKOM		2 491 340,43	2 331 735,60

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 2 491 340,43 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 331 735,60 €.

Nárast výnosov bol spôsobený navýšením rozpočtových prostriedkov na bežné výdavky - výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 168 378,90 € (účet 691)

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy za :

- tržby z predaja služieb vo výške 515 572,65 €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 878 255,15 €
- výnosy z kapitálových transférov od zriaďovateľa vo výške 18 972,54 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy 58 144,70 €
- výnosy z kapitálových transférov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 10 160,04 €

2. Náklady

– popis a výška významných položiek v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma K 31.12.2017
a) Spotrebované nákupy	50 v tom	368 585,50	388 548,37
	501 – spotreba materiálu	199 127,78	217 200,21
	Kancelárske potreby	2 166,73	
	Čistiace potreby	22 155,86	
	Knihy, časopisy	336,79	
	Drobný hmotný majetok	8 616,45	
	Pohonne hmoty, kvapaliny	1 794,39	
	lieky	26,29	
	potraviny	151 202,81	
	toner	1 349,19	
	Operatívno technická evidencia	3 622,81	
	ostatné	7 856,46	
	502 – spotreba energie	169 457,72	171 348,16
	Elektrická energia	50 078,42	42 963,83
	voda	9 192,11	8 020,24
	plyn	2 712,--	3 717,85
	Teplo, TUV	107 475,19	116 646,24
b) služby	51 v tom	43 833,31	86 390,51
	511 – Opravy a udržiavanie	4 758,11	45 456,13
	Budov, zariadenia	4 228,65	41 302,88
	Doprav.prostriedkov	130,44	590,51
	ostatné	399,02	3 562,74
	512 – Cestovné	722,--	657,24
	513 – Náklady na reprezentáciu	59,46	0,--
	518 – Ostatné služby	38 293,74	40 277,14
	poštovne	377,29	303,95
	stočné	10 979,68	9 596,26
	telekomunikácie	2 879,84	2 963,06
	školenie	2 061,--	1 967,--
	nájom	1,--	76,--
	Propagácia, reklama	872,82	1 404,16
	softver		598,8
	Zdrav. prehliadky	1 239,99	1 301,99
	revízie	9 111,95	6 221,75
	licencie	2 168,40	2 613,60
	ostatné	8 601,77	13 230,57
c) Osobné náklady	52 v tom	1 503 417,03	1 307 873,47
	521 – mzdové náklady	1 096 300,88	953 813,11
	524 – zákonné sociálne poistenie	375 436,18	325 904,32
	527 – zákonné sociálne náklady	31 679,97	28 156,04

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

d) Dane a poplatky	53 v tom	3 705,06	3 529,79
	532 – daň z nehnuteľnosti	926,40	926,40
	538 – ostatné dane a poplatky	2 778,66	2 603,39
	Daň z nehnuteľnosti	2 481,24	2 413,59
	ostatné	297,42	189,80
e) Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	55 v tom	29 878,72	27 850,48
	551 odpisy DHHM	29 878,72	27 850,48
	Odpisy z vlastných zdrojov	18 975,54	17 261,67
	Odpisy z cudzích zdrojov	10 903,18	10 588,81
f) Finančné náklady	56 v tom	2 522,13	2 437,99
	568 – ostatné finančné náklady	2 522,13	2 437,99
	poistenie	2 387,10	2 341,99
	Poplatky banke	102,05	96,--
	ostatné	32,98	
g) Mimoriadne náklady			
h) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	58 v tom	523 515,80	511 023,72
	587 – náklady na ostatné transf		
	588 – náklady z odvodu príjmov	513 922,52	500 598,97
	Predpis odvodu príjmov RO	513 922,52	500 598,97
	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	9 593,28	10 424,75
	Predpis budúceho odvodu príjmov RO	9 593,28	10 424,75
i) Ostatné náklady	54 v tom	25,83	5,60
	546 – odpis pohľadávky		0,--
	548 – ostatné náklady na prev.	25,83	5,60
j) Dane s príjmov		0,--	0,--
NÁKLADY CELKOM		2 475 483,38	2 327 659,93

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 2 475 483,38 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov bola vykázaná vo výške 2 327 659,93 €.

Nárast nákladov bol spôsobený navýšením rozpočtových prostriedkov na bežné výdavky

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady na :

- mzdové náklady 1 096 300,88 €
- sociálne náklady 407 116,15 €
- nákup tovarov vrátane energií 368 585,50 €
- služby 43 833,31 €
- dane a poplatky 3 705,06 €
- odpisy 29 878,72 €
- ostatné náklady 2 547,96 €
- náklady z odvodu príjmov 523 515,80 €

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

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

4. Tržby a náklady príspevkových organizácií

☐ áno xx nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Organizácia nemá žiadny majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

2. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	hodnota	účet
Pohľadávka - čiastková úhrada platby za sociálne služby	2 623,25	751
Drobný hmotný majetok	253 062,99	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

Zastupiteľstvo ŽSK na svojom zasadnutí dňa 29.1.2018 schválilo rozpočet Žilinského samosprávneho kraja na rok 2018 pre CSS ANIMA nasledovne:

Príjmy celkom (46)	425 200,- €
v tom príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)	36,- €
administratívne poplatky a iné poplatky a platby (220)	418 132,- €
iné nedaňové príjmy (290)	7 032,- €
Výdavky celkom	1 787 819,- €
v tom bežné výdavky (41)	1 327 851,- €
bežné výdavky (46)	425 200,- €
z toho 610 mzdy, platy a služ. príjmy a OOV	1 013 300,- €
620 poisťné a príspevok do poisťovní	374 414,- €
630 tovary a služby	362 337,- €
640 bežné transféry	3 000,- €
kapitálové výdavky	34 768,- €

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

	Prijmy	Mzdy platy	Odvody do poisť	Tovary a služby	Bežné transfery	Kapitálové výdavky	SPOLU výdavky
	200	610	620	630	640	700	
Schválený rozpočet dňa 29.1.2018	425 200	1 013 300	374 414	362 337	3 000	34 768	1 787 819
1 úprava rozpočtu dňa 21.5.2018		21 148	7 391	1 303		36 110	65 952
2 úprava rozpočtu dňa 4.7.2018				1 000			1 000
3 úprava rozpočtu dňa 17.9.2018	62 508	21 886	11 176	43 779	16 022	4 500	97 363
Úprava rozpočtu dňa 19.11.2018	497	497					497
Úprava rozpočtu dňa 14.12.2018		5 600	-15 043		-12 000	3 182	-18 261
Úprava rozpočtu dňa 28.12.2018	17 319	1 398		15 921			17 319
SPOLU	505 524	1 063 829	377 938	424 340	7 022	78 560	1 951 689

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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.