

Poznámky k 31.12.2019

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)	Ľubica Stašková
Funkcia	poverená riadením
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32,5
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 Útulok Michalovce Útulok Baškovce 79 Služba včasnej intervencie
- 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

- | | | | | |
|-------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------|--|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | áno | ☒ | nie | |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | áno | ☒ | nie | |
| - nedokončeným investíciám | áno | ☒ | nie | |
| - dlhodobému finančnému majetku | áno | ☒ | nie | |
| - zásobám | áno | ☒ | 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.

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 je vykázaný prírastok v sume 8 000,00 €, ktorý vznikol výstavbou petangového ihriska LIFE. Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 10 267,08 €, ktorý vznikol vyradením: zdvihák elektrický PAC, elektrický zdvihák so závesom AGILE, stolička hydraulická mobilná, sporák kombinovaný SPE-40, pračka Baumatic MEGA, sporák kombinovaný. Samostatné hnuiteľné veci boli nefunkčné a neupotrebitel'né.

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	18 674,92
Budovy, stavby	353 635,10
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	74 895,98
Dopravné prostriedky	59 184,56
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	55 833,15
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	562 223,71 €

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	4 239,63	Pohľadávky za poskytované sociálne služby klientom DSS
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	190,65	Pohľadávky za poskytované sociálne Služby klientom Útulku MI
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	516,66 513,39	Pohľadávky cudzí stravníci Zuzulienka, Občianske združenie
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	1 111,80	Pohľadávky cudzí stravníci Sloník
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	619,83	Pohľadávky stravné zamestnanci DSS, SVI, Útulok MI
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	101,75	Pohľadávky R+R Dental
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	50,82	Pohľadávky ŠK Zemplín
Spolu		7 344,53	

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

Textová časť k tabuľke č.4

318 - Pohľadávky vo výške 7 344,53 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 7 344,53,67 EUR sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny	9,75
Bankové účty	37 477,87
Spolu	37 487,62

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	429,26	641,22
Webhostingové služby	61,04	6,21
Mediater – telef. zoznam	60,00	60,00
Komunálna poisťovňa	187,32	187,32

IVES s r.o.	24,90	49,79
Verlag Dashofer s.r.o.	0,00	175,90
Regionálne vzdel. centrum	0	108,00
Poradca podnikateľa s.r.o.:	96,00	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 2019 - strata

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8

472 - Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 613,36 €

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 31.12.2019 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Opis
321 - Dodávatelia	2283,63	2038,34	Dodaný tovar
379 - Iné záväzky	832,90	1020,39	Zrážky zamestnancov za 12/2019
331 - Zamestnanci	18 398,86	29 774,02	Výplaty za 12/2019
336 - Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	12 849,82	18 349,65	Výplaty za 12/2019
342 - Ostatné priame dane	2 172,34	5 109,84	Výplaty za 12/2019
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie	2 610,59	10 978,49	Dary
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	613,36	822,10	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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	27 397,46	22 718,33

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
	27 397,46	22 718,33

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho	71 068,07	58 612,16
tržby z predaja služieb od prijímateľov	68 215,16	57 833,75
- tržby z predaja služieb - vedľajšie hospodárstvo	330,00	246,00
- tržby z predaja nadštandardných služieb	2522,91	532,41
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
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	6,64	6,00
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		

ANIMA – Domov sociálnych služieb, A. Kmet'a 2, 071 01 Michalovce
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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 -	602 576,51	586 403,46
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	11 927,33	11 303,08
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	6,64	135 503,59
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 778,87	2 875,90
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 -	2 367,90	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	542,00	500,02
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 -	2 118,89	537,80
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 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	71 969,36	71 317,49

ANIMA – Domov sociálnych služieb, A. Kmeťa 2, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

502 - Spotreba energie	34 399,75	36 261,43
- elektrická energia	13 371,60	11 318,85
- voda	2 886,16	2 965,19
- plyn	34 399,75	21 977,39
-		
b) služby	16 052,02	14 372,46
511 - Opravy a udržiavanie	16 052,02	14 372,46
- oprava telekomunikačnej techniky		47,00
- oprava výpočtovej techniky	32,00	
- oprava prevádzkových strojov	396,79	1 163,90
- oprava budov, objektov	10 867,62	10 196,40
- oprava dopravných prostriedkov	1 269,38	361,64
- revízie a preskúšanie strojov	3 486,23	2 603,52
512 - Cestovné	1 534,37	1 696,67
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	18 858,56	20 525,51
- školenia, kurzy, semináre	6 049,20	5 446,80
- nájomné budov, objektov		
- nájomné prevádzkových strojov	181,02	154,38
- dopravné,	984,42	1 071,70
- parkovné		5,50
- telefón, (pevné linky)	1 035,72	895,85
- mobilné telefóny	756,35	598,14
- internet	120,00	89,94
- poštovné	353,00	509,65
- udržiavanie software – pravidelne	298,30	
- software (programové vybavenie)	360,00	
- konzultačné služby a školenia		550,00
- iné služby výpočtovej techniky	1 111,08	747,70
- znalecké posudky, projekty		
- stočné	3 356,07	2 598,83
- likvidácia odpadu	331,20	354
- upratovanie, čistenie, deratizácia	725,42	3 866,76
- iné ostatné služby	3 196,78	5 799,77
c) osobné náklady	471 037,90	563 611,13
521 - Mzdové náklady	336 082,74	389 536,45
524 - Záonné sociálne náklady	117 247,68	143 148,83
525 - Ostatné sociálne náklady DDS	3 977,35	
527 - Záonné sociálne náklady	15 106,63	30 925,85
d) dane a poplatky	8,06	89,66
532 - Daň z nehnuteľností	8,06	8,06
538 - Ostatné dane a poplatky		81,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky		14 679,00
551 - Odpisy DNM a DHM	15 248,20	14 679,00
- odpisy z vlastných zdrojov	14 253,30	13 705,50
- odpisy z cudzích zdrojov	997,90	973,50
553 - Tvorba ostatných rezerv		

ANIMA – Domov sociálnych služieb, A. Kmet'a 2, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	366,52	299,87
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	366,52	299,87
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	73 192,83	63 962,88
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	65 848,30	59 226,21
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	7 344,53	4 736,67
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		6 054,22
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	6 054,22
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov	1,14	1,01
591 - Splatná daň z príjmov	1,14	1,01

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	251 380,59	

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
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 17.12.2018 uznesením č. 141/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.01.2019 rozpočtové opatrenie B1
- druhá zmena schválená dňa 21.03.2019 rozpočtové opatrenie B2
- tretia zmena schválená dňa 17.04.2019 rozpočtové opatrenie B3
- štvrtá zmena schválená dňa 10.06.2019 rozpočtové opatrenie B4
- piata zmena schválená dňa 15.08.2019 rozpočtové opatrenie K1
- šiesta zmena schválená dňa 02.09.2019 rozpočtové opatrenie B5
- siedma zmena schválená dňa 30.10.2019 rozpočtové opatrenie K2
- ôsma zmena schválená dňa 27.11.2019 rozpočtové opatrenie B6
- deviata zmena schválená dňa 11.12.2019 rozpočtové opatrenie B7
- desiatu zmena schválená dňa 17.12.2019 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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.