

## Poznámky k 31.12.2020

### 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) Funkcia	Ľubica Stašková poverená riadením
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	31,4
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)	



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 021 nie je vykázaný pohyb.

Na účte 022 nie je vykázaný pohyb.

**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/	<b>562 223,71 €</b>

**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	3 274,45	Pohľadávky za poskytované sociálne služby klientom DSS
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	318,42	Pohľadávky stravné zamestnanci DSS, SVI, Útulok MI
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	20,00	Krajská organizácia CR Košice región turizmus
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	73,30	Pohľadávky ŠK Zemplín
<b>Spolu</b>		<b>3 686,17</b>	

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

Textová časť k tabuľke č.4

318 - Pohľadávky vo výške 2.493,01 EUR sú v lehote splatnosti

318 - Pohľadávky vo výške 1.193,16 EUR sú po 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 2.493,01 EUR sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka

318 - Pohľadávky vo výške 1.193,17 EUR sú so zostatkovou dobou splatnosti do 3 rokov

**3. Finančný majetok**

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020
Ceniny	5,85
Bankové účty	40 809,60
<b>Spolu</b>	<b>40 815,45</b>

**4. Časové rozlíšenie**

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	322,64	357,32
Webhostingové služby	37,75	60,21
Mediatel – telef. zoznam	0,00	60,00
Komunálna poisťovňa	0,00	187,32
IVES s r.o.	49,79	49,79
Verlag Dashofer s.r.o.	235,10	0,00

**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 2020 - 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 611,87 €

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 31.12.2020 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Opis
321 - Dodávatelia	1 250,42	2 283,63	Dodaný tovar
379 - Iné záväzky	1 187,06	832,90	Zrážky zamestnancov za 12/2019
331 - Zamestnanci	20 449,32	18 398,86	Výplaty za 12/2019
336 - Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	13 698,33	12 849,82	Výplaty za 12/2019
342 - Ostatné priame dane	2 252,43	2 172,34	Výplaty za 12/2019
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie	2 610,59	2 610,59	Dary
472 - Závazky zo sociálneho fondu	611,87	613,36	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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	24 951,08	27 397,46

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
	24 951,08	27 397,46

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb z toho	43 682,93	71 068,07
tržby z predaja služieb od prijímateľov	43 023,28	68 215,16
- tržby z predaja služieb - vedľajšie hospodárstvo	465,25	330,00
- tržby z predaja nadštandardných služieb	194,40	2 522,91
-		
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>		
<b>c) aktívacia</b>		
624 - Aktivácia DHM		
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
<b>e) finančné výnosy</b>		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	7,11	6,64
668 - Ostatné finančné výnosy	2,40	0,00
-		
<b>f) mimoriadne výnosy</b>		
672 - Náhrady škôd		

**ANIMA – Domov sociálnych služieb, A. Kmeťa 2, 071 01 Michalovce**  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

<b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	529 464,61	602 576,51
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	11 276,00	11 927,33
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	15 581,06	6,64
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 046,38	2 778,87
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 -	0,00	2 367,90
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	400,00	542,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
<b>h) ostatné výnosy</b>		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	292,27	2 118,89
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

**ANIMA – Domov sociálnych služieb, A. Kmet'a 2, 071 01 Michalovce**  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	49 065,15	71 969,36
502 - Spotreba energie	30 195,14	34 399,75
- elektrická energia	9 354,89	13 371,60
- voda	2 107,10	2 886,16
- plyn	30 195,14	34 399,75
-		
<b>b) služby</b>	19 728,88	36 444,95
511 - Opravy a udržiavanie	4 719,56	16 052,02
- oprava telekomunikačnej techniky		
- oprava výpočtovej techniky	295,20	32,00
- oprava prevádzkových strojov	659,36	396,79
- oprava budov, objektov		10 867,62
- oprava dopravných prostriedkov	636,11	1 269,38
- revízie a preskúšanie strojov	3 128,89	3 486,23
512 - Cestovné	186,48	1 534,37
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	14 822,84	18 858,56
- školenia, kurzy, semináre	1 039,80	6 049,20
- nájomné budov, objektov	203,28	
- nájomné prevádzkových strojov	214,55	181,02
- dopravné,	1,00	984,42
- parkovné		
- telefón, (pevné linky)	849,50	1 035,72
- mobilné telefóny	666,56	756,35
- internet	249,00	120,00
- poštovné	340,20	353,00
- udržiavanie software – pravidelne	658,80	298,30
- software (programové vybavenie)	240,00	360,00
- konzultačné služby a školenia		
- iné služby výpočtovej techniky	191,40	1 111,08
- znalecké posudky, projekty		
- stočné	2 787,00	3 356,07
- likvidácia odpadu	279,60	331,20
- upratovanie, čistenie, deratizácia	1 031,76	725,42
- iné ostatné služby	6 003,62	3 196,78
<b>c) osobné náklady</b>	443 046,09	471 037,90
521 - Mzdové náklady	315 692,47	336 082,74
524 - Záonné sociálne náklady	108 316,36	117 247,68
525 - Ostatné sociálne náklady DDS	4 513,15	3 977,35
527 - Záonné sociálne náklady	14 524,11	15 106,63
<b>d) dane a poplatky</b>	8,71	8,06
532 - Daň z nehnuteľností	8,71	8,06
538 - Ostatné dane a poplatky		
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM	13 722,38	15 248,20

**ANIMA – Domov sociálnych služieb, A. Kmet'a 2, 071 01 Michalovce**  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- odpisy z vlastných zdrojov		14 253,30
- odpisy z cudzích zdrojov		997,90
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
<b>f) finančné náklady</b>	300,77	366,52
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	300,77	366,52
-		
<b>g) mimoriadne náklady</b>		
572 - Škody		
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	47 647,31	73 192,83
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	40 260,64	65 848,30
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	7 386,67	7 344,53
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
<b>i) ostatné náklady</b>		
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	0,00
-		
549 - Manká a škody		
-		
<b>j) dane z príjmov</b>	1,20	1,14
591 - Splatná daň z príjmov	1,20	1,14

**Čl. VI**  
**Informácie o      údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Majetok a      záväzky zabezpečené derivátmi**

<b>Popis významných položiek majetku a      záväzkov</b>	<b>Hodnota majetku</b>	<b>Forma zabezpečenia</b>
771 - DHM v používaní - hmotný majetok	253 307,93	251 380,59

**2. Ďalšie informácie**

<b>Významné položky</b>	<b>Hodnota</b>	<b>Účet</b>
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 13.12.2019      uznesením č. 314/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena      schválená dňa      24.01.2020      rozpočtové opatrenie B1
- druhá zmena      schválená dňa      18.03.2020      rozpočtové opatrenie B2
- tretia zmena      schválená dňa      26.03.2020      rozpočtové opatrenie B3
- štvrtá zmena      schválená dňa      16.06.2020      rozpočtové opatrenie B4
- piata zmena      schválená dňa      20.07.2020      rozpočtové opatrenie B5
- šiesta zmena      schválená dňa      06.08.2020      rozpočtové opatrenie B6
- siedma zmena      schválená dňa      25.11.2020      rozpočtové opatrenie B7
- ôsma zmena      schválená dňa      7.12.2020      rozpočtové opatrenie B8
- deviata zmena      schválená dňa      8.12.2020      rozpočtové opatrenie B9
- desiatu zmena      schválená dňa      18.12.2020      rozpočtové opatrenie B10
- jedenásta zmena      schválená dňa      28.12.2020      rozpočtové opatrenie B11

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.