

Poznámky k 31.12.2021 - 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	príspevková 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 Huťan , riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	117,10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	120 4

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

Profesia / počet zamestnancov:

riaditeľ							
Pracovisko Palkovo centrum		Pracovisko ZpS, DSS,ŠZ				Pracovisko SVI	Pracovisko ÚTULOK
Úsek ZNB a podporné služby	Úsek poradenské centrum	Zdravotný úsek	Technický úsek	Stravovací úsek	Ekonomický sociálny úsek		
Sociálny pracovník - Vedúci strediska /1		Vedúca zdrav. úseku/1	Vedúci tech. úseku/1	Vedúca úseku/1	Sociálny pracovník /3	Sociálny pracovník/1	Sociálny pracovník /1
Sociálny pracovník /1	Krízova poradkyňa /1	Sestra /4	Udržbár vodič /1	Asistent výživy /1	Ekonom /1		Hospodár /1
Inštruktor vychovávateľa /5	Psychologička /1	CHD asistent opatrovateľa /8	Upratovačka /8	Kuchár /5	Mzdový a personálny pracovník /1		CHD asistent soc. pracovníka /1
CHD asistent inštruktora vychovávateľa /1	Garant projektu /1	Zdravotnícky asistent /4	Pracovníčka v práčovni/3	Pomocná sila v kuchyni /5	Ekonomicko hospodársky pracovník /1		
Upratovačka /1		Inštruktor sociálnej rehabilitácie /2	CHD informátor /4	CHD pomocná sila v kuchyni /2			
Odborný preventívny pracovník /1		Úseková opatrovateľka /4	CHD pomocný údržbár /2	CHD referent /1			
Sociálno právny poradca /1		Opatrovateľ /32	CHD referent podateľne /1				
		Fyzioterapeut /1					
		Asistent sociálnej rehabilitácie/1					
		Asistent opatrovateľa /2					

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 cenniny 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 odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

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 znp.

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 podsúvahovom 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 31.12.2021 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 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.

Účtovná jednotka v roku 2021 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 31.12.2021 nemá v evidencii aktív dlhodobý nehmotný majetok

Organizácia k 31.12.2021 neobstarávala dlhodobý hmotný majetok

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. 1009900840	734,86
Poistenie pre prípad odcudzenia	Poistná zmluva č. 1009900840	254,28
Poistenie strojov a elektroniky	Poistná zmluva č. 1009900840	50,82
Poistenie skla	Poistná zmluva č. 0808014800	120,80
Poistenie zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva č. 0808014800	290,--
Povinné zmluvné poistenie	Číslo podzmluvy 6603638916	71,96
	Číslo podzmluvy 6603638932	143,92
Havarijné poistenie	Číslo podzmluvy 6603813649	131,6
	Číslo podzmluvy 6603833009	231,19
	Číslo podzmluvy 6603920479	32,01

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	1 811 613,47
Stroje, prístroje, zariadenia	194 731,56
Dopravné prostriedky	47 104,71
Drobný hmotný investičný majetok	33 802,21
SPOLU	2 242 110,74

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 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 31.12.2021
112	PHM DSS, ZpS, SZ	035	102,55
	PHM PAIC	035	15,91
	Potraviny DSS, ZpS, SZ	035	4 602,80
	Čistiace prostriedky	035	2 434,75
	OOPP covid z rozpočtu	035	1 210,73
	Štátne hmotné rezervy	035	22 528,61
	Potraviny covid z projektu MPSVaR	035	98,98
	Lieky covid z projektu MPSVaR	035	45,47
	OOPP covid z projektu MPSVaR	035	658,60
	SPOLU	035	31 698,40

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

Organizácia k 31.12.2021 nevytvárala žiadne opravné položky k zásobám

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
Odberatelia	061	3 767,90	3 767,90	Za sociálne služby
Ostatné pohľadávky	065	5 271,13	5 271,13	Stravne cudzí str, ostatné
Spolu	060	9 039,03	9 039,03	

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

Organizácia k 31.12.2021 nevytvárala opravné položky k pohľadávkam

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

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

Pohľadávky	Hodnota v € k 31.12.2021	hodnota v € k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti
Dlhodobé pohľadávky	0,--	0,--	0,--
Krátkodobé pohľadávky z toho			
- za stravovacie služby	4 897,33	8 104,30	0,--
-za soc. služby	3 517,10	1 279,38	0,--
-za dobropisy	624,60		
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	9 039,03	9 383,68	

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

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

Pohľadávky	Hodnota v € k 31.12.2021	hodnota v € k 31.12.2020
Pohľadávky z toho :		
- Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 039,03	9 383,68
- 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)	9 039,03	9 383,68

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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica 211	086	0,--	0,--
Ceniny 213	087	42,25	26,65
Bankové účty 221	088	279 927,26	354 826,16
Spolu	085	279 969,51	354 852,81

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 31.12.2021 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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	577,40	278,60
predplatné		242,89	242,42
telek. služby		25,03	23,86
Poplatky TV signal		278,40	
Domeny + hosting		31,12	12,32
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113		17,56
Nájom zmluva			17,56
celkom	110	577,40	296,16

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky		Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	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	-3 474,90		-3 203,45	18 378,58	11 700,23	Zníženie nevysp.výsledku hospodárenia min.rokov Presun 18 378,58 suma predstavuje výsledok hospodárenia za rok 2020 (účet 431) Zníženie -3203,45 nedočerpané 640,620 za 12/2020
Výsledok Hospodárenia Za účtovné Obdobie Účet 431	125	18 378,58	13 324,3	-18378,58		13 324,3	výsledok hospodárenia za účt. obdobie kladný 13 324,30 suma predstavuje rozdiel náklady – výnosy za rok 2021
SPOLU		14 903,68	13 324,3	-21 582,03	18 378,58	25 024,53	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Organizácia k 31.12.2021 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 12/2021 a za dodané vyfakturované a neuhradené tovary a služby v mesiaci december 2021

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok K 31.12.2021
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu	0,--	0,--
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	261 959,74	315 277,22
Záväzky voči dodávateľom	13 102,43	19 383,11
Záväzky voči zamestnancom	139 894,01	165 967,85
Záväzky voči poisťovniam	86 187,19	102 480,24
Záväzky voči daňovému úradu	22 550,51	27 446,02
Záväzky voči štátnemu rozpočtu	225,60	0,--
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	261 959,74	315 277,22

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

b). Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Účtovná jednotka eviduje záväzky za nevyplatené mzdové prostriedky, odvody do poisťovní zamestnancom za 12/2021 a za dodané vyfakturované a neuhradené tovary a služby v mesiaci december 2021

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31. 12.2021
Závazky z toho:	261 959,74	315 277,22
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho		
Závazky voči dodávateľom	13 102,43	19 383,11
Závazky voči zamestnancom	139 894,01	165 967,85
Závazky voči poisťovniam	86 187,19	102 480,24
Závazky voči daňovému úradu	22 550,51	27 446,02
Závazky voči štátnemu rozpočtu	225,60	0,--
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	-	-
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-	-

c). Popis významných položiek záväzkov

Organizácia k 31.12.2021 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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období účet 383 spolu	181	0,--	0,--
Výnosy budúcich období účet 384 spolu z toho	182	611 740,12	616 875,96
Dary s účelom použitia			
Dary bez účelu použitia		27 866,50	30 033,24
Štátne hmotné rezervy		8 614,67	22 528,61
Zost cena DHIM		575 258,95	564 314,11
CELKOM	180	611 740,12	616 875,96

b) Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
- budovy M2M3 r. 1991	76 401,23	76 129,15
-rekonštrukcia budovy KSPC r. 2016	23 134,75	22 827,19
-dofinancovanie os. automobil r. 2017	1 017,30	299,34
-dofinancovanie náhradný zdroj r. 2007	507,63	412,23
-dofinancovanie výstav. altánku r. 2009	86,67	85,35
-dofinancovanie prístavby hosp. pavilónu r. 2007	473 941,37	466 420,85
-krájač chleba	170,--	140,--
SPOLU 384	575 258,95	564 314,11

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 31.12.2020	Suma K 31.12.2021
a) Tržby za vlastné výkony a tovar	v tom	566 330,66	653 127,30
	602-Tržby z predaja služieb - sociálne služby, - poskytnuté stravovanie - z dobropisov	465 829,69 100 500,97	528 768,01 109 400,24 14 959,05
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	2 507 618,46	1 994 366,70
	691- Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo rozpočtu VUC v RO a PO zriadených obcou alebo VUC - bežný transfer na prevádzku RO	2 286 303,08	1 669 438,68
	692- Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo rozpočtu VUC v RO a PO zriadených obcou alebo VUC - zúčtovanie kapitálového transferu od zriaďovateľa	21 817,56	21 569,36
	693- Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy - zúčtovanie bežný transfer z UPSVaR	187 139,98	285 510,25
	694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy -zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	10 162,44	10 162,44
	697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -zúčtovanie bežného transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1413,--	6 903,57
	698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	782,40	782,4
h) Ostatné výnosy	v tom	6 122,66	4 361,66
	648 - ostatné výnosy -z prijatých darov -zo skladových zásob – potraviny -z prevod spravy majetku -zo stravovacích pokážok -ostatné - z nájmu	4 768,37 331,11 1 023,18	1 406,34 0,6 2 546,44 390,72 17,56
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia			
VÝNOSY CELKOM		3 080 071,78	2 651 855,66

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 3 080 071,78 €

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 2 651 855,66 €

Rozdiel výnosov - 428 216,12 úbytok

Významné sumy úbytkov a navýšenia výnosov

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške **-616 864,4 € (účet 691)**

Úbytok spôsobil prechod organizácie rozpočtovej na príspevkovú. organizácia si hradila svoje výdavky z vlastných príjmov s kódom zdroja 46. V roku 2020 boli všetky výdavky hradené z rozpočtu ŽSK a zúčtované na účte 691.

zúčtovací vzťah s rozpočtom účet 691 rok 2020 2 286 303,08 CSS ako rozpočtová organizácia

zúčtovací vzťah s rozpočtom účet 691 rok 2021 1 669 438,68 CSS ako príspevková organizácia

prírastky/úbytky v porovnaní s rokom 2020

- prírastok /výnosy z poskytovania sociálnych služieb + **62 938,32 € (účet 602)** organizácia navýšila platby za poskytovanie soc. služieb

- prírastok/výnosy z predaja za poskytovanie stravovania + **8 899,27 € (účet 602)** navýšená stravná jednotka

- prírastok/výnosy z dobropisov + **14 959,05 € (účet 602)**

- úbytok/odpis výnosy z kap. transferov **-248,20 (účet 692)**

- prírastok/ výnosy zo štátneho rozpočtu - projekty, dotácie + **98 370,27 € (účet 693)**

- prírastok/výnosy z darov grantov + **5 490,57 (účet 697)**

- úbytok/výnosy ostatné **-1 761 € (účet 648)**

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy za :

- tržby z predaja služieb vo výške 566 330,66 € účet 602

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 669 438,68 € účet 691

- výnosy z kapitálových transférov od zriaďovateľa vo výške 21 817,56 € účet 692

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy 187 139,98 € účet 693

- výnosy z kapitálových transférov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 10 162,44 € účet 694

- výnosy z kapitálových transférov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 782,40 € účet 698

2. Náklady

Popis a výška významných položiek v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma K 31.12.2021
a) Spotrebované nákupy	50 v tom	452 054,15	461 602,--
	501 – spotreba materiálu	235 733,91	259 349,59
	Kancelárske potreby	2 420,13	2 291,73
	Čistiace potreby	26 464,17	14 622,59
	Knihy, časopisy	503,--	355,97
	Drobný hmotný majetok	24 779,66	29 306,82
	Pohonné hmoty, kvapaliny	1 436,62	1 524,26
	lieky	1 198,88	83,53
	potraviny	149 598,09	165 691,83
	toner	1 186,50	1 075
	Operatívno technická evidencia	3 971,76	3 776,17
	ostatné	24 175,10	40 621,69
	502 – spotreba energie	216 320,24	202 252,41
	Elektrická energia	75 882,88	61 868,45
	voda	9 431,18	8 997,--
	plyn	2 568,11	2 388,--
	Teplo, TUV	128 438,07	128 998,96

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

b) služby	51 v tom	40 537,51	46 906,48
	511 – Opravy a udržiavanie	5 096,64	7 153,67
	Budov, zariadenia	4 307,52	
	Doprav.prostriedkov	568,90	
	ostatné	220,22	
	512 – Cestovné	34,20	87,48
	513 – Náklady na reprezentáciu	0,--	2 345,--
	518 – Ostatné služby	35 406,67	37 320,33
	poštovne	346,35	283,7
	stočné	10 928,60	11 139,98
	telekomunikácie	2 510,24	2 324,89
	školenie	449,--	475,--
	nájom	1,--	1,--
	Propagácia, reklama	81,66	309,18
	softver	1 911,30	
	Ochrana a bezpečnosť	2 660,35	10 230,96
	Zdrav. prehliadky	1 204,50	1247,5
	revízie	5 749,35	8 112,79
	licencie	3 038,08	3195,33
	ostatné	6 526,24	
c) Osobné náklady	52 v tom	1 970 250,05	2 090 530,60
	521 – mzdové náklady	1 414 689,84	1 507 282,83
	524 – zákonné sociálne poistenie	485 756,60	515 178,88
	527 – zákonné sociálne náklady	69 803,61	68 068,89
d) Dane a poplatky	53 v tom	3 911,33	4 675,10
	532 – daň z nehnuteľnosti	926,40	926,40
	538 – ostatné dane a poplatky	2 984,93	3 748,70
	Poplatok za kom odpad	2 488,05	2 971,10
	ostatnépoplatky	496,88	777,6
e) Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	55 v tom	32 762,40	32 514,20
	551 odpisy DHM	32 762,40	32514,20
	Odpisy zdroj VÚC 41	21 817,56	21 569,36
	Odpisy zdroj ŠR 111	10 162,44	10 162,44
	Odpisy vlastné zdroje 70	782,4	782,40
f) Finančné náklady	56 v tom	2 354,08	2 294,94
	568 – ostatné finančné náklady	2 354,08	2 294,94
	poistenie	2 185,84	2 061,47
	Poplatky banke	73,40	80
	ostatné	94,84	153,47
g) Mimoriadne náklady			
h) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	58 v tom	559 814,09	
	587 – náklady na ostatné transf		
	588 – náklady z odvodu príjmov	559 814,09	
	Predpis odvodu príjmov RO	559 814,09	
	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	0,--	
	Predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,--	
i) Ostatné náklady	54 v tom	9,59	8,04
	548 – ostatné náklady na prev.	9,59	8,04
j) Dane s príjmov		0,--	
NÁKLADY CELKOM		3 061 693,20	2 638 531,36

Celková výška nákladov k 31.12.2021 je vykázaná vo výške 2 638 531,36 €, v roku 2020 bola vykázaná vo výške 3 061 693,20 €, čo predstavuje úbytok vo výške 423 161,04 €.

Úbytok nákladov bol spôsobený prechodom rozpočtovej organizácie na príspevkovú. V roku 2020 predstavovali náklady z odvodu príjmov vykazované voči zriaďovateľovi účet 588 559 814,09 € v roku 2021 sa uvedené odvody nevykazovali.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady na :

- mzdové náklady 1 507 282,83 € nárast o 92 592,99 €
- sociálne náklady 515 178,88 € nárast o 29 422,28 €
- ostatné sociálne náklady 68 068,89 pokles - 1 734,72 €
- nákup tovarov a energií 461 602,-- € nárast o 9 547,85 €
- služby 46 906,48 € nárast o 6 368,97 €
- dane a poplatky 4 675,10 € pokles - 763,77 €
- odpisy 32 514,20 € pokles - 248,20 €
- ostatné náklady 8,04 € pokles -1,55 €
- finančné náklady 2 294,94 pokles -59,14 €
- náklady z odvodu príjmov 559 814,09 €

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	1 115,28	751
Drobný hmotný majetok	313 947,48	771

Čl. 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
Schválený rozpočet k 1.1.2021

Zastupiteľstvo ŽSK na svojom zasadnutí dňa 21.12.2020 schválilo rozpočet Žilinského samosprávneho kraja na rok 2021 pre CSS ANIMA nasledovne: kód zdroja 41 zdroje VÚC

V EUR

Hlavná kategória	kategória	Podpoložka	Názov podpoložky	Rozpis schváleného rozpočtu
600			Bežné výdavky	1 656 236
	640		Bežné transféry (kód zdroja 41)	1 656 236
		641 001	Príspevkovej organizácii	1 656 236
z toho		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	1 014 124
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	354 505
		630	Tovary a služby	283 307
		640	Bežné výdavky	4 300

Organizácia CSS ANIMA schválila rozpočet na rok 2021 kód zdroja 46 vlastné príjmy nasledovne:

Hlavná kategória	kategória	Podpoložka	Názov podpoložky	Rozpis schváleného rozpočtu
200			Bežné príjmy	552 108
	210		Bežné príjmy (kód zdroja 46)	18
	220		Bežné príjmy (kód zdroja 46)	552 080
	290		Bežné príjmy (kód zdroja 46)	10
600			Bežné výdavky	552 108
z toho		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	279 211
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	97 584
		630	Tovary a služby	175 313

Organizácia CSS ANIMA si schválila rozpočet na rok 2021 kód zdroja 71 iné zdroje nasledovne:

Hlavná kategória	kategória	Podpoložka	Názov podpoložky	Rozpis schváleného rozpočtu
300			Bežné príjmy	98 944
	311		Bežné príjmy (kód zdroja 71)	4 400
	312		Bežné príjmy (kód zdroja 71)	66 452
	453		Bežné príjmy (kód zdroja 71)	28 092
600			Bežné výdavky	98 944
z toho		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	51 137
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	15 315
		630	Tovary a služby	32 492

Upravený rozpočet k 31.12.2021

kód zdroja 41 zdroje VÚC

V EUR

Hlavná kategória	kategória	Podpoložka	Názov podpoložky	Rozpis schváleného rozpočtu
600			Bežné výdavky	1 669 439
	640		Bežné transféry (kód zdroja 41)	1 669 439
		641 001	Príspevkovej organizácii	1 669 439
z toho		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	1 014 124
		620	Poistné a príspevkov do poisťovní	356 178
		630	Tovary a služby	288 057
		640	Bežné transféry	11 080

kód zdroja 46 vlastné zdroje

Hlavná kategória	kategória	Podpoložka	Názov podpoložky	Rozpis schváleného rozpočtu
200			Bežné príjmy	654 096
	210		Bežné príjmy (kód zdroja 46)	18
	220		Bežné príjmy (kód zdroja 46)	639 119
	290		Bežné príjmy (kód zdroja 46)	14 959
600			Bežné výdavky	654 096
z toho		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	279 211
		620	Poistné a príspevkov do poisťovní	97 584
		630	Tovary a služby	277 132
		640	Bežné transféry	169

kód zdroja 71 iné zdroje

Hlavná kategória	kategória	Podpoložka	Názov podpoložky	Rozpis schváleného rozpočtu
300			Bežné príjmy	105 944
	311		Bežné príjmy (kód zdroja 71)	8 846
	312		Bežné príjmy (kód zdroja 71)	69 006
	453		Bežné príjmy (kód zdroja 71)	28 092
600			Bežné výdavky	105 944
z toho		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	53 103
		620	Poistné a príspevkov do poisťovní	15 903
		630	Tovary a služby	36 938

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

kód zdroja 111 štátne rozpočtové prostriedky

Hlavná kategória	kategória	Podpoložka	Názov podpoložky	Rozpis schváleného rozpočtu
300			Bežné príjmy	193 257
	312		Bežné príjmy (kód zdroja 111)	193 257
600			Bežné výdavky	193 257
z toho		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	128 996
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	37 231
		630	Tovary a služby	27 030

Čerpanie rozpočtu k 31.12.2021

kód zdroja 41 zdroje VÚC

V EUR

Hlavná kategória	kategória	Podpoložka	Názov podpoložky	Plnenie schváleného rozpočtu	% plnenia
príjmy			Bežné výdavky	1 669 438,68	100,80 %
	640		Bežné transféry (kód zdroja 41)	1 669 438,68	100,80 %
		641 001	Príspevkovej organizácii	1 669 438,68	100,80 %
výdavky			Bežné výdavky	1 525 337,05	
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	899 565,37	87,06%
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	326 635	95,29 %
		630	Tovary a služby	288 056,68	100 %
		640	Bežné transféry	11 080	100 %

Pozn. Rozdiel výdavky položky 610,620 zostatok na účte transferov mzdové prostriedky účtované 12/2021 čerpané 1/2022 celkom vo výške 144 101,63 = zostatok na účte transferov

kód zdroja 46 vlastné zdroje

Hlavná kategória	kategória	Podpoložka	Názov podpoložky	Plnenie schváleného rozpočtu	% plnenia
príjmy			Bežné príjmy	654 096,55	118,47 %
	210		Bežné príjmy (kód zdroja 46)	17,56	97,56 %
	220		Bežné príjmy (kód zdroja 46)	639 119,94	115,77 %
	290		Bežné príjmy (kód zdroja 46)	14 959,05	149590,50%
výdavky			Bežné výdavky	530 910,4	
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	255 948	91,67 %
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	69 761,65	71,58 %
		630	Tovary a služby	205 032,46	73,98 %
		640	Bežné transféry	168,29	100 %

Pozn. Rozdiel výdavky položky 610,620,630 zostatok na účte mzdové prostriedky účtované 12/2021 čerpané 1/2022 celkom vo výške 97 310,14 €
 Zostatok na účte vlastných prostriedkov 25 876,01 €

Centrum sociálnych služieb ANIMA
 Jefremovská 634, 031 04 Liptovský Mikuláš
 v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

kód zdroja 71 iné zdroje

Hlavná kategória	kategória	Podpoložka	Názov podpoložky	Plnenie schváleného rozpočtu	% plnenia
príjmy			Bežné príjmy	105 943,73	134,96 %
	311		Bežné príjmy (kód zdroja 71)	8 844,71	201,02 %
	312		Bežné príjmy (kód zdroja 71)	69 006,92	103,86 %
	453		Bežné príjmy (kód zdroja 71)	28 092,10	100,00 %
výdavky			Bežné výdavky	75 910,49	72,90 %
z toho		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	53 103,01	100 %
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	15 903,91	100 %
		630	Tovary a služby	6 903,57	18,69 %

Pozn. Zostatok na účte darov grantov 30 033,24 €

kód zdroja 111 štátne rozpočtové prostriedky

Hlavná kategória	kategória	Podpoložka	Názov podpoložky	Plnenie schváleného rozpočtu	% plnenia
príjmy			Bežné príjmy	193 255,93	100,00 %
	312		Bežné príjmy (kód zdroja 111)	193 255,93	100,00 %
výdavky			Bežné výdavky	141 677,13	81,20
z toho		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	85 995,25	66,66 %
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	28 652,29	76,96%
		630	Tovary a služby	27 029,59	100%

Pozn. Rozdiel výdavky položky 610,620 zostatok na účte transferov mzdové prostriedky účtované 12/2021 51 578,80 €

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 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.