

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Lumen, ŠZ, ZpS a DSS
Sídlo účtovnej jednotky	Jilemnického 1707/1
IČO	00035777
Dátum zriadenia	r. 1965 Okresný národný výbor Trebišov
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 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)	PaedDr. Štefan Čarný – riaditeľ
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	136,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	135
- počet vedúcich zamestnancov	9

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa 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	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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	12	8,33
4	20	5
4	40	2,5
4	50	2
4	60	1,67
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2.400,00 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 Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 roky	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 rok	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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

V roku 2024 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka zostatok v sume 52 122,00 €. Uvedený zostatok predstavuje obstaranie projektových dokumentácií a technických dozorov k rekonštrukciám.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistenie zabezpečuje úrad KSK

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	170 531,00
Budovy, stavby	3 673 753,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	125 930,90
Dopravné prostriedky	16 799,60
Obstaranie DHM	52 122,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 039 136,50

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318	068	301 064,97	261 570,44	Nezaplatené úhrady za služby a pohreby

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

LUMEN – Špecializované zariadenie, zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2023	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2024	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
318	36 702,27	5 079,98	2 287,72		39 494,53	úhrada pohľadávky

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	231 522,73	301 064,97	
- pohľadávky v lehote splatnosti	109 469,30	147 799,32	
- pohľadávky po lehote splatnosti	122 053,43	153 265,65	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	109 469,30	147 799,32

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	231 194,02	224 178,47

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 868,33	2 020,61
Za časopisy	484,42	504,95
Za poistenie	1 174,82	1 174,82
Za mobilné telefóny	0	0
Za online prístup	190,99	280,07
Za doménu	18,10	20,26
Za úplné znenia zákonov, publikácie	0	40,51

I. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2023	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2024	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevyspor. VH	123 289,85			63 411,23	186 701,08	
431 – VH bežného obdobia	63 411,23		26 484,39	63 411,23	26 484,39	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Dlhodobé záväzky z toho:		
záväzky zo sociálneho fondu	15 058,97	11 967,68
Krátkodobé záväzky z toho:		
záväzky voči dodávateľom	22 126,95	17 058,60
záväzky za nevyfakturované dodávky	454,22	0
záväzky voči poisťovniam	78 787,26	76 359,25
záväzky voči daňovému úradu	15 180,94	12 835,48
záväzky voči zamestnancom	118 473,90	119 310,04
záväzky s ostatnými subjektami mimo verejnej správy	0	0
ostatné záväzky	3 692,95	4 306,02

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	218 806,22	229 869,39
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	15 058,97	11 967,68

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Sponzorské	0	0
Dotácie z Minist.	20 760,54	16 130,54

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	883 257,50	1 090 367,79
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	1 562,26	1 752,02
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO zriadených VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 093 229,75	3 855 025,36
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	148 711,41	160 049,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	731 648,84	9 120,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	4 018,90	4 630,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
d) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	0	0
648 - Ostatné výnosy	1 811,84	9 396,29
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	500,00	400,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 950,81	5 137,72

LUMEN – Špecializované zariadenie, zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 5 135 878,18€, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 4 867 691,31€.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	484 631,12	614 851,74
502 - Spotreba energie	219 533,51	175 547,03
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	107 677,73	164 238,37
512 – Cestovné	1 140,50	1 495,10
513 – Náklady na reprezentáciu	558,45	703,90
518 - Ostatné služby	84 787,67	94 406,15
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 869 969,00	1 992 006,21
524 - Záonné sociálne náklady	645 287,43	708 579,13
525 - Ostatné sociálne náklady	21 399,91	22 266,77
527 - Záonné sociálne náklady	313 100,30	94 276,55
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	826,32	1 045,42
538 - Ostatné dane a poplatky	11 016,00	18 304,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	152 730,31	164 679,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	400,00	0
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	3998,08	5 079,98
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 675,42	2 609,38
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	823 431,32	1 004 049,75
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	55 661,26	94 941,22
h) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 – Odpis pohľadávky	6 194,93	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0	2 850
i) dane z príjmov	296,82	332,87
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 5 162 262,57 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2023, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 4 804 316,08 €.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	945 974,92	771
Zostatok na BÚ v Primabanke	155 175,14	785
Odpis pohľadávky	28 731,53	792
Pôžičky pracovníkom	400	793
Majetok prijatý do úschovy	73 033,72	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	622,87	795

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 pre org. Lumen - Špecializované zariadenie, zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb, Jilemnického 1707/1, Trebišov bol schválený Zastupiteľstvom KSK dňa 8.12.2023 Uznesením číslo 173/2023.

Zmeny rozpočtu :

1. zmena	schválená dňa	17.01.2024	rozpočtovým opatrením	K1 /04636/2024/OF-02184
2. zmena	schválená dňa	06.03.2024	rozpočtovým opatrením	B1 /04636/2024/OF-09438
3. zmena	schválená dňa	07.03.2024	rozpočtovým opatrením	K2 /04636/2024/OF-09427
4. zmena	schválená dňa	11.04.2024	rozpočtovým opatrením	B2 /04636/2024/OF-14134
5. zmena	schválená dňa	10.05.2024	rozpočtovým opatrením	B3 /04636/2024/OF-17576
6. zmena	schválená dňa	17.05.2024	rozpočtovým opatrením	B4 /04636/2024/OF-18853
7. zmena	schválená dňa	18.07.2024	rozpočtovým opatrením	K3 /08867/2024/OF-35989
8. zmena	schválená dňa	16.08.2024	rozpočtovým opatrením	B5 /08867/2024/OF-40133
9. zmena	schválená dňa	02.10.2024	rozpočtovým opatrením	B6 /08867/2024/OF-47209
10. zmena	schválená dňa	17.10.2024	rozpočtovým opatrením	B7 /08867/2024/OF-49810
11. zmena	schválená dňa	08.11.2024	rozpočtovým opatrením	K4 /08867/2024/OF-55141
12. zmena	schválená dňa	08.11.2024	rozpočtovým opatrením	B8 /08867/2024/OF-55139
13. zmena	schválená dňa	18.11.2024	rozpočtovým opatrením	B9 /08867/2024/OF-55155
14. zmena	schválená dňa	09.12.2024	rozpočtovým opatrením	K5 /08564/2024/OF-58610
15. zmena	schválená dňa	16.12.2024	rozpočtovým opatrením	B10/08564/2024/OF-59738
16. zmena	schválená dňa	18.12.2024	rozpočtovým opatrením	B11/08564/2024/OF-60282

Čl. X

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.