

## Poznámky k 31.12.2025

### 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	134,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	132
- 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 2025 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	3 551 646,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	128 398,26
Dopravné prostriedky	10 171,60
Obstaranie DHM	52 122,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 912 868,86

##### 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	370 879,35	315 256,62	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 2025

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2024	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2025	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
318	39 494,53	19 716,69	3 588,49		55 622,73	úhrada pohľadávky

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2025	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>	301 064,97	370 879,35	
- pohľadávky v lehote splatnosti	147 799,32	187 858,69	
- pohľadávky po lehote splatnosti	153 265,65	183 020,66	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2025
<b>Pohľadávky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	147 799,32	187 858,69

## 2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2025
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	224 178,47	853 406,25

## 3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2025
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 020,61	1 938,98
Za časopisy	504,95	481,99
Za poistenie	1 174,82	1 233,56
Za mobilné telefóny	0	0
Za online prístup	280,07	68,47
Za doménu	20,26	19,47
Za úplné znenia zákonov, publikácie	40,51	135,49

## I. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2024	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2025	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevyspor. VH	186 701,08			26 484,39	160 216,69	
431 – VH bežného obdobia	26 484,39		104 978,20	26 484,39	104 978,20	

## 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 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2025
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>		
záväzky zo sociálneho fondu	11 967,68	15 522,39
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>		
záväzky voči dodávateľom	17 058,60	30 408,91
záväzky za nevyfakturované dodávky	0	
záväzky voči poisťovniam	76 359,25	87 860,16
záväzky voči daňovému úradu	12 835,48	30 258,59
záväzky voči zamestnancom	119 310,04	188 794,16
záväzky s ostatnými subjektami mimo verejnej správy	0	0
ostatné záväzky	4 306,02	4 611,14

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2025
<b>Závazky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	229 869,39	341 932,96
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	11 967,68	15 522,39

## 3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2025
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Sponzorské	0	0
Dotácie z Minist.	16 130,54	15 208,96

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2025
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb	1 090 367,79	1 238 672,17
<b>b) finančné výnosy</b>		
662 - Úroky	1 752,02	906,75
<b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO zriadených VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 855 025,36	3 877 292,69
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	160 049,00	161 878,20
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	9 120,00	385 100,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	4 630,00	4 683,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	
<b>d) ostatné výnosy</b>		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	0	0
648 - Ostatné výnosy	9 396,29	12 508,41
<b>e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	400,00	0
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	5 137,72	3 588,49

*LUMEN – Špecializované zariadenie, zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

Celková výška výnosov k 31.12.2025 bola vykázaná vo výške 5 684 629,71€, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2024, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 5 135 878,18€.

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2024	Suma k 31.12.2025
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	614 851,74	713 446,39
502 - Spotreba energie	175 547,03	198 489,43
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie	164 238,37	198 174,48
512 – Cestovné	1 495,10	1 529,05
513 – Náklady na reprezentáciu	703,90	559,55
518 - Ostatné služby	94 406,15	124 671,52
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	1 992 006,21	2 160 680,77
524 - Záonné sociálne náklady	708 579,13	763 560,98
525 - Ostatné sociálne náklady	22 266,77	23 430,13
527 - Záonné sociálne náklady	94 276,55	151 809,82
<b>d) dane a poplatky</b>		
532 - Daň z nehnuteľností	1 045,42	1 120,42
538 - Ostatné dane a poplatky	18 304,00	21 736,00
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM	164 679,00	166 561,20
553 - Tvorba ostatných rezerv	0	0
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	5 079,98	19 716,69
<b>f) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady	2 609,38	1 834,38
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 - Náklady z odvodu príjmov	1 004 049,75	1 113 246,95
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	94 941,22	121 866,36
<b>h) ostatné náklady</b>		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	6 323,40
546 – Odpis pohľadávky	0	678,10
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 850	0
<b>i) dane z príjmov</b>	332,87	172,29
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2025 bola vykázaná vo výške 5 789 607,91 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2024, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 5 162 262,57 €.

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	1 076 006,79	771
Zostatok na BÚ v Primabanke	178 496,46	785
Odpis pohľadávky	29 409,63	792
Pôžičky pracovníkom	125	793
Majetok prijatý do úschovy	10 942,15	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	11 924,00	795

## Čl. IX

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke zmeny rozpočtu:

Rozpočet pre org. Lumen - Špecializované zariadenie, zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb, Jilemnického 1707/1, Trebišov bol schválený Zastupiteľstvom KSK dňa 18.12.2024 Uznesením číslo 328/2024.

Zmeny rozpočtu :

1. zmena	schválená dňa	01.04.2025	rozpočtovým opatrením	K1/03813/2024/OF-13937
2. zmena	schválená dňa	08.04.2025	rozpočtovým opatrením	B1/03530/2025/OF-15325
3. zmena	schválená dňa	05.05.2025	rozpočtovým opatrením	B2/06090/2025/OF-19346
4. zmena	schválená dňa	10.07.2025	rozpočtovým opatrením	B3/07665/2025/OF-31050
5. zmena	schválená dňa	04.09.2025	rozpočtovým opatrením	B4/08750/2025/OF-39975
6. zmena	schválená dňa	16.09.2025	rozpočtovým opatrením	B5/08750/2025/OF-41405
7. zmena	schválená dňa	24.09.2025	rozpočtovým opatrením	B6/08750/2025/OF-42979
8. zmena	schválená dňa	15.10.2025	rozpočtovým opatrením	K2/03813/2024/OF-46370
9. zmena	schválená dňa	16.10.2025	rozpočtovým opatrením	K3/03813/2024/OF-46517
10. zmena	schválená dňa	21.11.2025	rozpočtovým opatrením	K4/03813/2024/OF-53040
11. zmena	schválená dňa	21.11.2025	rozpočtovým opatrením	B7/09484/2025/OF-53062
12. zmena	schválená dňa	02.12.2025	rozpočtovým opatrením	B8/09861/2025/OF-54974
13. zmena	schválená dňa	05.12.2025	rozpočtovým opatrením	B9/09861/2025/OF-55819
14. zmena	schválená dňa	09.12.2025	rozpočtovým opatrením	B10/09861/2025/OF-56324
15. zmena	schválená dňa	18.12.2025	rozpočtovým opatrením	B11/09861/2025/OF-57527
16. zmena	schválená dňa	18.12.2025	rozpočtovým opatrením	B12/09861/2025/OF-57903
17. zmena	schválená dňa	19.12.2025	rozpočtovým opatrením	B13/10133/2025/OF-58662
18. zmena	schválená dňa	22.12.2025	rozpočtovým opatrením	B14/10133/2025/OF-58672

## Čl. X

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

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.