

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	LÚČ – Domov sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	044 21 Šemša 139
IČO	00186392
Dátum zriadenia	1955
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	☒ 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	poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Milan Karafa
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	108
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	108
• počet vedúcich zamestnancov	7

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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	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 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
☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
	50	1/50
	60	1/60
	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 16,60 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia 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 tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| • odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| • neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| • nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| • dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| • zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| • pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

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

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).

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: Účtovnej jednotke bol zverený majetok Košického samosprávneho kraja do správy na základe zmlúv SN-31/2002 a SH – 38/2002 zo dňa 7.4.2003, ktoré boli uzatvorené v zmysle § 6 zákona Národnej rady SR č.446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov a v zmysle ustanovenia § 5 Zásad hospodárenia s majetkom KSK.

Dňa 16.05.2006 nadobudol platnosť Dodatok č.1/2006 k Zmluve č. SN -31/2002 o zverení nehnuteľného majetku, v ktorom bola vykonaná oprava chyby na liste vlastníctva č. 213.

Dňa 09.10.2008 bol uzatvorený Dodatok č.2 k Zmluve č. SN-31/2002 o zverení nehnuteľného majetku KSK do správy zo dňa 7.4.2003 v znení Dodatku č.1/2006 zo dňa 27.06.2006 z dôvodu odňatia časti zvereneného majetku zo správy na základe Uznesenia č.501/2008 z 19. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja konaného dňa 27.augusta 2008 v Košiciach.

Uznesením Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja č. 144/2014 zo dňa 13. októbra 2014 bolo rozhodnuté o prebytočnosti nehnuteľného majetku, vodojemu súpisné číslo 189 na pozemku registra C KN parc. č. 745/3 vrátane technológie a príslušenstva a pozemkov registra C KN parc. č. 640/2 až 640/10, 744/2, 745/2, 745/3. Predmetný nehnuteľný majetok nám bol dňom 01.12.2014 odňatý zo správy.

Účtovná jednotka k 31.12.2014 má v správe 24 budov , 6 stavieb, 10 ks energetických a hnacích strojov, 40 ks pracovných strojov a zariadení, 9 ks prístrojov a zvl. technických zariadení, 14 ks dopravných prostriedkov, 4 ks inventáru , 4 ks základného stáda hovädzieho dobytku a 42 plôch pozemkov o rôznej výmere.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Účtovná jednotka nepoistuje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

c) opis a zostatková hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	Zostatková hodnota v €
Pozemky	43 790,15
Budovy, stavby	1 004 724,47
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	46 290,67
Dopravné prostriedky	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	1 364,88

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	13 934,00	Preddavok za odber elektrickej energie a zemného plynu
Z nedaňových príjmov obcí a VUC a RO zriadenou VUC	068	16 097,08	Pohľadávky za úhradu za poskytnuté služby / ošetrovné = 16 012,79 € nájomné = 84,29 €/
Pohľadávka voči zamestnancom	070	261,15	Pridelené pohonné hmoty.
Spolu	060	30 292,23	

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

Textová časť k tabuľke č. 3 Na základe schválenia žiadosti o odpustenie dlhu bola zrušená opravná položka vo výške 331,50 €. Opravná položka vo výške 1 158,16 € bola tvorená vzhľadom na skutočnosť, že do 31.12.2014 sa neukončilo dedičské konanie po neb. prijímateľovi sociálnej služby, ktorý má evidovanú pohľadávku pozostávajúcu z nezaplatených úhrad za obdobie poskytovania pobytovej služby a existuje riziko jej neuhradenia zo strany dedičov, nakoľko bilancia aktív a pasív prihlásených do dedičského konania je v prospech pasív a podľa Občianskeho zákonníka v takomto prípade dedičia nie sú povinní pasíva nad rámec aktív prijať.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318 – Ošetrovné A.V.	331,50 €	odpustenia dlhu t.j. odúčtovanie pohľadávky
318- Ošetrovné F.B.	1 158,16 €	riziko , že nebude zo strany dedičov uhradená

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** -tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

K ostatným pohľadávkam po lehote splatnosti, ktoré sú vo výške 12 407,10 € neboli tvorené opravné položky z dôvodu ich vysporiadania v roku 2015 formou inštitútu uznania dlhu.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014 v €
Bankové účty	105 189,90
z toho:	
• sociálny fond	976,60
• darovací účet	3 575,98
• depozitný účet	100 637,32

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014 v €
Náklady budúcich období /381/spolu:	150,81
z toho	
Generali Slovensko / poistné od 01.01.2015 do 31.12.2015/	104,00
T-com / telefónne poplatky za 1/2015 /	46,81

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov	Zostatok k 31.12.2014 v €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	25 200,46
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	16 861,26
Výsledok hospodárenia	42 061,72

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby / služby mobilného operátora O 2/	2015
Iné /vyplácanie odchodného pre 7 zamestnancov a plnenie pri životných jubileách 3 zamestnancov/	2015

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu , medzi krátkodobé záväzky patria záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, zúčtovanie s org. sociálneho a zdravotného poistenia, ostatné priame dane , iné záväzky z miezd a prijaté preddavky.

b) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

• **dlhodobé záväzky**

Sociálny fond (472)	Rok 2014 v €	Rok 2013 v €
Stav k 1.januáru	1 951,80	1 783,81
Tvorba sociálneho fondu	6 806,69	6 413,89
Čerpanie sociálneho fondu	7 084,14	6 245,90
Stav k 31.decembru	1 674,35	1 951,80

• **krátkodobé záväzky**

Názov	Rok 2014 v €	Rok 2013 v €
Dodávatelia (321)	3 872,49	4 131,77
Prijaté preddavky (324)	0,11	0,00
Nevyfakturované dodávky (326)	0,00	80,00
Iné záväzky (379)	1 527,43	1 569,62
Zamestnanci (331)	55 864,52	55 102,51
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	36 868,98	35 211,34
Ostatné priame dane (342)	5 310,53	5 367,34
Spolu:	103 444,06	101 462,58

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014 v €
Výnosy budúcich období spolu:	42 879,70
z toho	
-majetok obstaraný z cudzích zdrojov 111,71	38 968,84
• ZC majetku (021)	9 030,06
• Majetok (042)	28 686,20
• ZC základného stáda (092)	1 252,58
-Stravné od zamestnancov za 1/2015	334,88
-Zostatok na účte dary a grandy	3 575,98

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	502 912,64
601 – Tržby za vlastné výrobky	6 197,10
602 - Tržby z predaja služieb	496 715,54
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-2 976,07
c) aktivácia	448,70
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00

e) finančné výnosy	16,11
662 - Úroky	16,11
f) mimoriadne výnosy	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 545 873,21
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	1 496 102,61
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	47 724,55
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 500,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	538,45
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7,60
h) ostatné výnosy	2 361,37
648 - Ostatné výnosy	2 361,37
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	26 445,75
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	26 114,25
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	331,50

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	389 342,82
501 - Spotreba materiálu	269 032,84
502 - Spotreba energie	120 309,98
• elektrická energia	48 071,00
• plyn	72 238,98
b) služby	91 041,69
511 - Opravy a udržiavanie	66 752,06
512 - Cestovné	135,39
513 - Náklady na reprezentáciu	167,34
518 - Ostatné služby	23 986,90
c) osobné náklady	1 008 709,54
521 - Mzdové náklady	728 101,64
524 - Zákonné sociálne náklady	253 752,07
525- Ostatné sociálne poistenie	13 805,80
527 - Zákonné sociálne náklady	13 050,03
d) dane a poplatky	5 895,11
532 - Daň z nehnuteľností	2 075,48
538 - Ostatné dane a poplatky	3 819,63
e) odpisy, rezervy a opravné položky	58 391,16
551 - Odpisy DNM a DHM	48 263,00
• odpisy z vlastných zdrojov	41 087,73
• odpisy z cudzích zdrojov	7 175,27
553 - Tvorba ostatných rezerv	8 970,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek / k pohľadávkam/	1 158,16
f) finančné náklady	265,65
568 - Ostatné finančné náklady	265,65
g) mimoriadne náklady	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	504 144,71
588 - Náklady z odvodu príjmov	490 501,50
• predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	13 643,21
• predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	426,90
546 - Odpis pohľadávky	331,50
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	95,40
j) dane z príjmov	2,87
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €	Účet
DHM v používaní	423 965,30	771 1
DNM v používaní	246,60	771 2
Odpísané pohľadávky	2 089,54	792 1
Hodnoty prijaté do úschovy	1 185 671,78	794
Spolu	1 611 973,22	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v €/

Inventárne číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Zostatková hodnota v €
1/1803/1	Kaštieľ Veľký	738 887,63
2/9094/63	Zákomom chránený park	8 379,51
	Spolu	747 267,14

Čl. VIII

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 24.02.2014 uznesením č.16/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.04.2014 rozpočtovým opatrením K1 č.2834/2014/OF-13957
- druhá zmena schválená dňa 09.06.2014 rozpočtovým opatrením B1 č.1987/2014/OF-16750
- tretia zmena schválená dňa 08.07.2014 rozpočtovým opatrením B2 č.1993/2014/OF-20164
- štvrtá zmena schválená dňa 21.08.2014 rozpočtovým opatrením B3 č.1993/2014/OF-24520
- piata zmena schválená dňa 17.09.2014 rozpočtovým opatrením K2 č.2834/2014/OF-26634
- šiesta zmena schválená dňa 16.12.2014 rozpočtovým opatrením B4 č.1993/2014/OF-36686

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.