

Poznámky k 31.12.2015

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	109
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	109
• 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 31.12.2015 má v správe 24 budov , 6 stavieb, 10 ks energetických a hnacích strojov, 39 ks pracovných strojov a zariadení, 9 ks prístrojov a zvl. technických zariadení, 14 ks dopravných prostriedkov, 3 ks inventáru a 42 plôch pozemkov o rôznej výmere.

b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Účtovná jednotka nepoist'uje 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	976 993,58
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	38 040,09
Dopravné prostriedky	0,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	9 275,00	Preddavok za odber elektrickej energie a zemného plynu
Z nedaňových príjmov obcí a VUC a RO zriadenou VUC	068	19 598,43	Pohľadávky za úhradu za poskytnuté služby / ošetrovné = 19 478,97 € nájomné = 105,66 € za výroby úseku ergoterapie = 13,80 €/
Pohľadávka voči zamestnancom	070	238,52	Pridelené pohonné hmoty.
Iné pohľadávky	081	206,40	za stočné
Spolu	060	29 318,35	

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

Textová časť k tabuľke č. 3

Opravná položka vo výške 1 158,16 € z roku 2014 nebola zrušená vzhľadom na skutočnosť, že do 31.12.2015 sme neobdržali osvedčenie o dedičstve po nebohom prijímateľovi sociálnej služby , ktorý má evidovanú pohľadávku pozostávajúcu z nezaplatených úhrad za obdobie poskytovania pobytovej služby a naďalej 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	Poznámka
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 16 370,86 € neboli tvorené opravné položky z dôvodu ich vysporiadania v roku 2016 formou inštitútu uznania dlhu.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015 v €
Bankové účty	127 003,60
z toho:	
• sociálny fond	1 093,44
• darovací účet	3 971,21
• depozitný účet	121 938,95

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015 v €
Náklady budúcich období /381/spolu:	150,81
z toho:	
Generali Slovensko / poistné od 01.01.2016 do 31.12.2016/	104,00
T-com / telefónne poplatky za 1/2016 /	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 31.12.2015 v €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	42 061,72
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-9 136,52
Výsledok hospodárenia	32 925,20

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/	2016
Iné /vyplácanie odchodného pre 4 zamestnancov a plnenie pri životných jubileách 5 zamestnancov/	2016

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 a iné záväzky z miezd .

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

• **dlhodobé záväzky**

Sociálny fond (472)	Rok 2015 v €	Rok 2014 v €
Stav k 1.januáru	1 674,35	1 951,80
Tvorba sociálneho fondu	7 047,42	6 806,69
Čerpanie sociálneho fondu	6 776,20	7 084,14
Stav k 31.decembru	1 945,57	1 674,35

• **krátkodobé záväzky**

Názov	Rok 2015v €	Rok 2014 v €
Dodávatelia (321)	4 643,41	3 872,49
Prijaté preddavky (324)	0,00	0,11
Iné záväzky (379)	808,40	1 527,43
Zamestnanci (331)	67 738,21	55 864,52
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	44 186,24	36 868,98
Ostatné priame dane (342)	8 014,37	5 310,53
Spolu:	125 390,63	103 444,06

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015 v €
Výnosy budúcich období spolu:	41 807,93
z toho	
-majetok obstaraný z cudzích zdrojov 111,71	37 528,16
• ZC majetku (021)	8 841,96
• Majetok (042)	28 686,20
-Stravné od zamestnancov za 1/2016	308,56
-Zostatok na účte dary a grandy	3 971,21

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	490 434,87
601 – Tržby za vlastné výrobky	976,20
602 - Tržby z predaja služieb	489 458,67
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	2 043,38
c) aktivácia	549,16
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00
e) finančné výnosy	10,56
662 - Úroky	10,56

f) mimoriadne výnosy	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 573 809,42
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	1 532 557,53
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	37 600,19
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	3 271,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	380,70
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
h) ostatné výnosy	1 544,05
648 - Ostatné výnosy	1 544,05
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	8 970,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	8 970,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	395 768,95
501 - Spotreba materiálu	265 511,41
502 - Spotreba energie	130 257,54
• elektrická energia	48 046,80
• plyn	73 140,11
• stočné	9 070,63
b) služby	99 902,96
511 - Opravy a udržiavanie	86 465,62
512 - Cestovné	957,57
513 - Náklady na reprezentáciu	122,95
518 - Ostatné služby	12 356,82
c) osobné náklady	1 047 292,50
521 - Mzdové náklady	755 070,47
524 - Zákonne sociálne náklady	260 727,82
525- Ostatné sociálne poistenie	14 106,80
527 - Zákonne sociálne náklady	17 387,41
d) dane a poplatky	5 855,16
532 - Daň z nehnuteľností	2 075,48
538 - Ostatné dane a poplatky	3 779,68
e) odpisy, rezervy a opravné položky	45 199,89
551 - Odpisy DNM a DHM	37 980,89
• odpisy z vlastných zdrojov	31 029,19
• odpisy z cudzích zdrojov	6 951,70
553 - Tvorba ostatných rezerv	7 219,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek / k pohľadávkam/	0,00
f) finančné náklady	249,50
568 - Ostatné finančné náklady	249,50
g) mimoriadne náklady	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	504 144,71
588 - Náklady z odvodu príjmov	474 861,71
• predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	17 365,45
• predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	426,90
546 - Odpis pohľadávky	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00
j) dane z príjmov	1,84
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €	Účet
DHM v používaní	425 150,47	771 1
DNM v používaní	246,60	771 2
Odpísané pohľadávky	2 089,54	792 1
Hodnoty prijaté do úschovy	1 206 887,01	794
Spolu	1 634 373,62	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Inventárne číslo	Nehnuteľná kultúrna pamiatka
1/1803/1	Kaštieľ Veľký
2/9094/63	Zákomom chránený park

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 15.12.2014 uznesením č.164/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 23.02.2015 rozpočtovým opatrením B1 č.2627/2015/OF-5970
- druhá zmena schválená dňa 02.06.2015 rozpočtovým opatrením B2 č.2627/2015/OF-15470
- tretia zmena schválená dňa 08.07.2015 rozpočtovým opatrením B3 č.2627/2015/OF-21911
- štvrtá zmena schválená dňa 11.08.2015 rozpočtovým opatrením B4 č.2627/2015/OF-25185
- piata zmena schválená dňa 20.11.2015 rozpočtovým opatrením K1 č.2055/2015/OF-35845
- šiesta zmena schválená dňa 04.12.2015 rozpočtovým opatrením B5 č.2627/2015/OF-37332

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.