

Poznámky k 31.12.2016

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	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	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.

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
- ✓ neodpisovanému dlhodobému majetku
- ✓ nedokončeným investíciám
- ✓ dlhodobému finančnému majetku
- ✓ zásobám
- ✓ pohľadávkam

- | | |
|------------------------------|---|
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |

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.

Na účte 022 je vykazovaný prírastok v sume 10 782 €, ktorý vznikol zaradením majetku - elektrického konvektomatu do užívania. Úbytky vykazované na účte 022 vo výške 3 405,25 € a na účte 023 vo výške 5 021,58 € vznikli vyradením neupotrebitelných hnutelných vecí z dôvodu, že tento majetok už nemohol slúžiť svojmu účelovému určeniu pre účtovnú jednotku.

Účtovná jednotka k 31.12.2016 má v správe 24 budov , 6 stavieb, 7 ks energetických a hnacích strojov, 40 ks pracovných strojov a zariadení, 9 ks prístrojov a zvl. technických zariadení, 12 ks dopravných prostriedkov, 3 ks inventáru a 43 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	945 531,66
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	42 236,50
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	8 510,00	Preddavok za odber elektrickej energie a zemného plynu
Z nedaňových príjmov obcí a VUC a RO zriadenou VUC	068	22 722,78	Pohľadávky za úhradu za poskytnuté služby / ošetrovné = 22 599,18 € nájomné = 123,60 € /
Pohľadávka voči zamestnancom	070	226,72	Pridelené pohonné hmoty.
Spolu	060	31 459,50	

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 bola zrušená vzhľadom na skutočnosť, že dlh menovaného voči účtovnej jednotke zanikol z dôvodu, že Okresný súd Košice – okolie uznesením sp. zn. 12D252/2014-61 v spojení s uznesením sp. zn. 12D252/2014-66 schválil dohodu dediča a poručiteľových veriteľov a niet iného majetku poručiteľa, ktorým by mohol dedič uhradiť dlh.

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

Pohľadávky	Suma OP	Poznámka
318- Ošetrovné F.B.	1 158,16 €	zrušenie OP

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

Textová časť k tabuľke č.4

K ostatným pohľadávkam po lehote splatnosti, ktoré sú vo výške 20 713,54 € neboli tvorené opravné položky z dôvodu ich vysporiadania v roku 2017 formou inštitútu uznania dlhu.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016 v €
Bankové účty	135 043,34
z toho:	
✓ sociálny fond	1 404,27
✓ darovací účet	2 239,21
✓ depozitný účet	131 399,86

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016 v €	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období /381/spolu:	122,99	150,81
z toho:		
Generali Slovensko / poistné/	104,00	104,00
T-com / telefónne poplatky /	18,99	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 31.12.2016 v €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	32 925,20
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-3 552,88
Výsledok hospodárenia	29 372,32

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/	2017
Iné /vyplácanie odchodného pre 4 zamestnancov a plnenie pri životných jubileách 7 zamestnancov/	2017

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 2016 v €	Rok 2015 v €
Stav k 1.januáru	1 945,57	1 674,35
Tvorba sociálneho fondu	7 500,00	7 047,42
Čerpanie sociálneho fondu	7 114,00	6 776,20
Stav k 31.decembru	2 331,52	1 945,57

• **krátkodobé záväzky**

Názov	Rok 2016 v €	Rok 2015 v €
Dodávatelia (321)	10 617,92	4 643,41
Prijaté preddavky (324)	0,00	0,00
Iné záväzky (379)	1 068,37	808,40
Zamestnanci (331)	72 133,29	67 738,21
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	47 627,17	44 186,24
Ostatné priame dane (342)	9 373,30	8 014,37
Spolu:	140 820,05	125 390,63

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016 v €
Výnosy budúcich období spolu:	41 454,25
z toho	
-majetok obstaraný z cudzích zdrojov 111,71	37 340,06
• ZC majetku (021)	8 653,86
• Majetok (042)	28 686,20
-Hovädzí dobytok - OC	1 604,50
-Stravné od zamestnancov za 1/2017	270,48
-Zostatok na účte dary a grandy	2 239,21

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

	v €	
Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	477 368,62	490 434,87
601 – Tržby za vlastné výrobky	3 654,60	976,20
602 - Tržby z predaja služieb	473 714,02	489 458,67
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-1 862,48	2 043,38

c) aktivácia	740,30	549,16
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	10,36	10,56
662 - Úroky	10,36	10,56
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 646 043,71	1 573 809,42
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	1 607 869,49	1 532 557,53
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	37 858,62	37 600,19
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	127,50	3 271,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	188,10	380,70
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	8 142,16	1 544,05
648 - Ostatné výnosy	8 142,16	1 544,05
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	8 377,16	8 970,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	7 219,00	8 970,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 158,16	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	358 628,47	395 768,95
501 - Spotreba materiálu	248 796,85	265 511,41
502 - Spotreba energie	109 831,62	130 257,54
✓ elektrická energia	40 415,97	48 046,80
✓ plyn	69 415,65	73 140,11
b) služby	138 120,17	99 902,96
511 - Opravy a udržiavanie	105 014,27	86 465,62
512 - Cestovné	1 848,14	957,57
513 - Náklady na reprezentáciu	78,11	122,95
518 - Ostatné služby	31 179,65	12 356,82
c) osobné náklady	1 106 795,71	1 047 292,50
521 - Mzdové náklady	802 310,30	755 070,47
524 - Záonné sociálne náklady	277 205,05	260 727,82
525 - Ostatné sociálne poistenie	14 146,20	14 106,80
527 - Záonné sociálne náklady	13 134,16	17 387,41
d) dane a poplatky	5 728,90	5 855,16
532 - Daň z nehnuteľností	2 022,11	2 075,48
538 - Ostatné dane a poplatky	3 706,79	3 779,68
e) odpisy, rezervy a opravné položky	46 140,22	45 199,89
551 - Odpisy DNM a DHM	38 046,72	37 980,89
✓ odpisy z vlastných zdrojov	31 220,72	31 029,19
✓ odpisy z cudzích zdrojov	6 826,00	6 951,70
553 - Tvorba ostatných rezerv	8 093,50	7 219,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek / k pohľadávkam/	0,00	0,00
f) finančné náklady	248,90	249,50
568 - Ostatné finančné náklady	248,90	249,50
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	485 892,57	492 227,16
588 - Náklady z odvodu príjmov	466 949,39	474 861,71
✓ predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	18 943,18	17 365,45
✓ predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	815,96	0,00
546 - Odpis pohľadávky	815,96	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	0,00
j) dane z príjmov	1,81	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	437 945,73	771 1
DNM v používaní	246,60	771 2
Hodnoty prijaté do úschovy	1 182 390,63	794
Spolu	1 620 582,96	

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 07.12.2015 uznesením č.292/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.04.2016 rozpočtovým opatrením B1 č.2847/2016/OF-13691
- druhá zmena schválená dňa 21.06.2016 rozpočtovým opatrením B2 č.2847/2016/OF-18491
- tretia zmena schválená dňa 21.09.2016 rozpočtovým opatrením K1 č.2204/2016/OF-26764
- štvrtá zmena schválená dňa 14.10.2016 rozpočtovým opatrením B4 č.2847/2016/OF-29716
- piata zmena schválená dňa 14.12.2016 rozpočtovým opatrením B5 č.2847/2016/OF-36809

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.