

Poznámky k 31.12.2017

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) Funkcia	Ing. Martin Vatra poverený riadením od 01.12.2017 Ing. Milan Karafa riaditeľ od 01.01.2017 – 30.11.2017
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	106
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: × počet vedúcich zamestnancov	106 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.

Dňa 14.03.2017 Dodatkom č.1 k Protokolu o zverení hnutelných vecí zo dňa 3.11.2016 nám Košický samosprávny kraj odovzdal do správy osobné motorové vozidlo značky Renault Clio a Dodatkom č. 2 k Protokolu o zverení hnutelných vecí do správy zo dňa 2.11.2016 nám bolo odovzdané dňa 18.07.2017 osobné motorové vozidlo značky Renault Trafic.

Účtovná jednotka k 31.12.2017 má v správe 24 budov , 6 stavieb, 7 ks energetických a hnacích strojov, 37 ks pracovných strojov a zariadení, 8 ks prístrojov a zvl. technických zariadení, 10 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	921678,92
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	29 552,21
Dopravné prostriedky	29 550,50

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	3 730,00	Preddavok za odber elektrickej energie
Ostatné pohľadávky	065	380,62	Preplatok z odberu zemného plynu
Z nedaňových príjmov obcí a VUC a RO zriadenou VUC	068	26 742,70	Pohľadávky za úhradu za poskytnuté služby / ošetrovné = 26 619,10 € nájomné = 123,60 € /
Pohľadávka voči zamestnancom	070	210,89	Pridelené pohonné hmoty.
Spolu	060	31 064,21	

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

Textová časť k tabuľke č. 3

Opravná položka vo výške 2 294,68 € bola vytvorená vzhľadom na skutočnosť, že vykazované pohľadávky sú po nebohom PSS, ktoré boli nahlásené 27.06.2017 do dedičského konania. Po nebohom zostali aktíva vo výške 459,78 €, pohreb usporiadali príbuzní, pričom je právne zaužívané, že aktíva sú

pripísané usporiadateľovi pohrebu. Z uvedeného dôvodu nie je predpoklad, že pohľadávky po nebohom budú usporiadané.

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

Pohľadávky	Suma OP	Poznámka
318- Ošetrovné	2294,68 €	tvorba 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 22 281,39 € neboli tvorené opravné položky z dôvodu ich vysporiadania v roku 2018 formou inštitútu uznania dlhu.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017 v €
Bankové účty	106 601,40
z toho:	
× sociálny fond	2 551,95
× darovací účet	2 239,21
× depozitný účet	101 810,24

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017 v €	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období /381/spolu:	122,99	122,99
z toho:		
Generali Slovensko / poistné/	104,00	104,00
T-com / telefónne poplatky /	18,99	18,99

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 31.12.2017 v €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	29 372,32
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-7 382,19
Výsledok hospodárenia	21 990,13

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/	2018
Iné /vyplácanie odchodného pre 5 zamestnancov a plnenie pri životných jubileách 5 zamestnancov/	2018

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 2017 v €	Rok 2016 v €
Stav k 1.januáru	2 331,52	1 945,57
Tvorba sociálneho fondu	8 054,51	7 500,00
Čerpanie sociálneho fondu	7 122,90	7 114,00
Stav k 31.decembru	3 263,13	2 331,52

• **krátkodobé záväzky**

Názov	Rok 2017 v €	Rok 2016 v €
Dodávatelia (321)	6 369,29	10 617,92
Prijaté preddavky (324)	0,00	0,00
Iné záväzky (379)	1 058,65	1 068,37
Zamestnanci (331)	56 562,72	72 133,29
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	37 202,92	47 627,17
Ostatné priame dane (342)	6 015,21	9 373,30
Spolu:	107 208,79	140 820,05

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017 v €
Výnosy budúcich období spolu:	41 255,23
z toho	
-majetok obstaraný z cudzích zdrojov 111,71	37 151,96
• ZC majetku (021)	8 465,76
• Majetok (042)	28 686,20
-Hovädzí dobytok - OC	1 604,50
-Stravné od zamestnancov za 1/2018	259,56
-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 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	478 168,92	477 368,62
601 – Tržby za vlastné výrobky	247,00	3 654,60
602 - Tržby z predaja služieb	477 921,92	473 714,02
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	312,50	-1 862,48

LÚČ – Domov sociálnych služieb
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

c) aktivácia	461,40	740,30
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	13,48	10,36
662 - Úroky	13,48	10,36
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	1 730 217,72	1 646 043,71
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	1 688 239,69	1 607 869,49
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	41 789,93	37 858,62
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0,00	127,50
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	188,10	188,10
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	9 173,83	8 142,16
648 - Ostatné výnosy	9 173,83	8 142,16
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	8 093,50	8 377,16
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	8 093,50	7 219,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	1 158,16

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	378 933,21	358 628,47
501 - Spotreba materiálu	260 404,59	248 796,85
502 - Spotreba energie	118 528,62	109 831,62
× elektrická energia	45 345,91	40 415,97
× plyn	63 319,98	69 415,65
	9 862,73	
b) služby	114 381,31	138 120,17
511 - Opravy a udržiavanie	85 545,63	105 014,27
512 - Cestovné	1 362,39	1 848,14
513 - Náklady na reprezentáciu	107,65	78,11
518 - Ostatné služby	27 365,64	31 179,65
c) osobné náklady	1 192 304,71	1 106 795,71
521 - Mzdové náklady	861 287,85	802 310,30
524 - Zákonné sociálne náklady	299 513,87	277 205,05
525 - Ostatné sociálne poistenie	14 060,20	14 146,20
527 - Zákonné sociálne náklady	17 442,79	13 134,16
d) dane a poplatky	5 462,84	5 728,90
532 - Daň z nehnuteľností	2 022,11	2 022,11
538 - Ostatné dane a poplatky	3 440,73	3 706,79
e) odpisy, rezervy a opravné položky	57 044,00	46 140,22
551 - Odpisy DNM a DHM	41 978,82	38 046,72
× odpisy z vlastných zdrojov		31 220,72
× odpisy z cudzích zdrojov		6 826,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	12 770,50	8 093,50
558 - Tvorba ostatných opravných položiek / k pohľadávkam/	2 294,68	0,00
f) finančné náklady	255,30	248,90
568 - Ostatné finančné náklady	255,30	248,90
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	485 439,77	485 892,57
588 - Náklady z odvodu príjmov	468 988,77	466 949,39
× predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	16 451,00	18 943,18
× predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	0,00	815,96
546 - Odpis pohľadávky	0,00	815,96
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	0,00
j) dane z príjmov	2,40	1,81
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €	Účet
DHM v používaní	469 997,36	771 1
DNM v používaní	246,60	771 2
Hodnoty prijaté do úschovy	1 192 702,08	794
Spolu	1 6662 946,04	

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 05.12.2016 uznesením č.436/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 05.01.2017 rozpočtovým opatrením B1 č.1776/2017/OF-455
- druhá zmena schválená dňa 23.03.2017 rozpočtovým opatrením B2 č.1776/2017/OF-9484
- tretia zmena schválená dňa 24.03.2017 rozpočtovým opatrením K1 č.2194/2017/OF-9633
- štvrtá zmena schválená dňa 15.06.2017 rozpočtovým opatrením B3 č.1776/2017/OF-17555
- piata zmena schválená dňa 2.07.2017 rozpočtovým opatrením K2 č.2194/2017/OF-22074
- šiesta zmena schválená dňa 07.08.2017 rozpočtovým opatrením K3 č. 2194/2017/OF-23270
- siedma zmena schválená dňa 02.11.2017 rozpočtovým opatrením B4 č. 1776/2017/OF-32461
- ôsma zmena schválená dňa 08.11.2017 rozpočtovým opatrením B5 č. 1776/2017/OF-33404
- deviata zmena schválená dňa 28.11.2017 rozpočtovým opatrením B6 č. 1776/2017/OF-35923

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.