

Poznámky k 31.12.2018

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. Martin Vatra
Funkcia	poverený riadením
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	111
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	112
× počet vedúcich zamestnancov	6

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 | ☐ 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 opravnú položku vo výške 1327,76 €, nakoľko nie je známe kedy a či vôbec sa bude pokračovať v II. etape rekonštrukcie“ Chráneného bývania“ plánovanej v roku 2007 .

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 31.12.2018 má v správe 24 budov , 6 stavieb, 8 ks energetických a hnacích strojov, 39 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 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	1 022 854,84
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	35 619,23
Dopravné prostriedky	20 615,50

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

d) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	8 230,00	Preddavok za odber el. energie (4030,00€) Preddavok za odber zem. plynu (4200,00€)
Ostatné pohľadávky	065	1 173,12	Preplatok z odberu zemného plynu
Z nedaňových príjmov obcí a VUC a RO zriadenou VUC	068	34 108,38	Pohľadávky za úhradu za poskytnuté služby / ošetrovné = 33 731,16 € nájomné = 105,66 € strava = 271,56 € /
Pohľadávka voči zamestnancom	070	240,45	Pridelené pohonné hmoty.
Spolu	060	43 751,95	

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

Textová časť k tabuľke č. 3

Opravná položka vo výške 921,36 € bola vytvorená vzhľadom na skutočnosť, že prijímateľ soc. služby (ďalej len PSS) nedisponuje s dostatočnou sumou finančných prostriedkov. Jeho jediným príjmom je invalidný dôchodok, ktorého výška nepokryje všetky náklady tak, aby bola zabezpečená ochrana príjmu v zmysle zákona 485/2013 Z. z. . PSS nemá iný majetok a ani príbuzných, ktorí by mali povinnosť uhradiť jeho pohľadávky. Z vyššie uvedeného dôvodu nie je predpoklad, že pohľadávky budú usporiadané.

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

Pohľadávky	Suma OP	Poznámka
318- Ošetrovné	2294,68 €	zrušenie OP
	921,36 €	tvorba OP

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

Textová časť k tabuľke č.4

K ostatným pohľadávkam po lehote splatnosti, ktoré sú vo výške 30 118,33 € neboli tvorené opravné položky z dôvodu ich vysporiadania v roku 2019 formou inštitútu uznania dlhu.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018 v €
Bankové účty	134 800,77
z toho:	
× sociálny fond	5 248,32
× darovací účet	2 239,21
× depozitný účet	127 313,24

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018 v €	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období /381/spolu:	136,30	122,99
z toho:		
Generali Slovensko / poistné/	112,32	104,00
T-com / telefónne poplatky /	23,98	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 31.12.2018 v €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	21 990,13
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 612,45
Výsledok hospodárenia	25 602,58

B Závazky

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/	2019
Iné /vyplácanie odchodného pre 8 zamestnancov a plnenie pri životných jubileách 13 zamestnancov/	2019

2. Závazky 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 2018 v €	Rok 2017 v €
Stav k 1.januáru	3 263,13	2 331,52
Tvorba sociálneho fondu	9 795,70	8 054,51
Čerpanie sociálneho fondu	6 953,80	7 122,90
Stav k 31.decembru	6 105,03	3 263,13

- krátkodobé záväzky**

Názov	Rok 2018 v €	Rok 2017 v €
Dodávatelia (321)	5 752,95	6 369,29
Prijaté preddavky (324)	0,00	0,00
Iné záväzky (379)	730,85	1 058,65
Zamestnanci (331)	70 259,27	56 562,72
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	46 465,36	37 202,92
Ostatné priame dane (342)	8 689,19	6 015,21
Spolu:	131 897,62	107 208,79

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018 v €
Výnosy budúcich období spolu:	39 051,89
z toho	
-majetok obstaraný z cudzích zdrojov 111,71	36 506,36
• ZC majetku (021)	36 506,36
-Stravné od zamestnancov za 1/2019	306,32
-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 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	506 708,37	478 168,92
601 – Tržby za vlastné výrobky	3 939,50	247,00
602 - Tržby z predaja služieb	502 768,87	477 921,92
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-2 121,64	312,50
c) aktivácia	405,19	461,40
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	12,15	13,48
662 - Úroky	12,15	13,48
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	1 972 868,70	1 730 217,72
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	1 924 692,38	1 688 239,69
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	45 926,22	41 789,93
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 604,50	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	645,60	188,10
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	5 976,53	9 173,83
648 - Ostatné výnosy	5 976,53	9 173,83
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	10 073,18	8 093,50
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	7 778,50	8 093,50
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 294,68	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	374 997,05	378 933,21
501 - Spotreba materiálu	252 405,12	260 404,59
502 - Spotreba energie	122 591,93	118 528,62
b) služby	88 487,43	114 381,31
511 - Opravy a udržiavanie	59 288,27	85 545,63
512 - Cestovné	1 079,91	1 362,39
513 - Náklady na reprezentáciu	29,57	107,65
518 - Ostatné služby	28 089,68	27 365,64
c) osobné náklady	1 440 769,50	1 192 304,71
521 - Mzdové náklady	1 044 753,00	861 287,85
524 - Záonné sociálne náklady	363 448,24	299 513,87
525- Ostatné sociálne poistenie	14 118,60	14 060,20
527 - Záonné sociálne náklady	18 449,66	17 442,79
d) dane a poplatky	6 670,38	5 462,84
532 - Daň z nehnuteľností	2 022,11	2 022,11
538 - Ostatné dane a poplatky	4 648,27	3 440,73
e) odpisy, rezervy a opravné položky	63 881,18	57 044,00
551 - Odpisy DNM a DHM	45 244,06	41 978,82
× odpisy z vlastných zdrojov		
× odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	16 388,00	12 770,50
558 - Tvorba ostatných opravných položiek / k pohľadávkam/	2 249,12	2 294,68
f) finančné náklady	261,00	255,30
568 - Ostatné finančné náklady	261,00	255,30
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	513 406,46	485 439,77
588 - Náklady z odvodu príjmov	489 246,08	468 988,77

LÚČ – Domov sociálnych služieb
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

× predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	24 160,38	16 451,00
× predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	1834,90	0,00
546 - Odpis pohľadávky	1 834,90	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	0,00
j) dane z príjmov	2,13	2,40
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €	Účet
DHM v používaní	482 422,85	771 1
DNM v používaní	246,60	771 2
Hodnoty prijaté do úschovy	1 065 635,07	794
Spolu	1 548,304,52	

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

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 23.04.2018 uznesením č.72/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.10.2018 rozpočtovým opatrením K1 č.2965/2018/OF-34145
- druhá zmena schválená dňa 19.11.2018 rozpočtovým opatrením K2 č.2965/2018/OF-38159
- tretia zmena schválená dňa 27.11.2018 rozpočtovým opatrením B1 č.3207/2018/OF-39250

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.