

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Lumen, ŠZ, ZpS a DSS
Sídlo účtovnej jednotky	Jilemnického 1707/1
IČO	00035777
Dátum zriadenia	r. 1965 Okresný národný výbor Trebišov
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	sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jozef Čičatko – riaditeľ Lumen Trebišov
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	155,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	155
- počet vedúcich zamestnancov	8

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 majetku a záväzkov

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, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a 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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,33
4	20	5
4	40	2,5
4	50	2
4	60	1,67
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2.400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 podľa vnútorného predpisu 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, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 roky	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 rok	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 1 067,04 €, ktorý vznikol zvýšením hodnoty majetku na základe dodatku č. 4 k zmluve o zverení majetku do správy.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 42 646 €, ktorý vznikol zaradením vodárne do majetku Na tomto účte je vykázaný aj úbytok vo výške 19 391,68 €, ktorý vznikol vyradením majetku likvidáciou.

V roku 2018 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 26 281,20 €. Uvedený prírastok predstavuje obstaranie plynového varného kotla, elektrického parného konvektomatu a škrabky zemiakov.

Na účte 023 je vykázaný úbytok v sume 15 401,98 €, ktorý predstavuje predaj motorového vozidla.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistenie zabezpečuje úrad KSK

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	168 111,20
Budovy, stavby	4 483 013,61
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	304 510,73
Dopravné prostriedky	122 757,84
Obstaranie DHM	26 281,20
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	5 078 393,38

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318	068	107 996,23	61 348,77	Nezaplatené úhrady za služby a pohreby

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

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

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
318	26 234,85	21 989,37	1 576,76		46 647,46	

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	88 407,92	123 729,45	
- poskytnuté preddavky	0	15 562,00	
- preplatky energií	329,05	171,22	
- pohľadávky z úhrad za služby a pohreby	88 078,87	107 996,23	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	50 097,13	33 878,13

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0	0
Ceniny	297,28	462,38
Bankové účty	180 110,59	157 693,31

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 612,41	2 487,75
Za časopisy	604,44	514,97
Za telefónne poplatky	91,18	96,98
Za poplatky na DÚ	0	0
Za poistenie	1 174,82	1 174,82
Za prenájom fliaš na techn. plyny	94,60	158,17
Za inzerciu, reklamu	0	43,75
Za online prístup	628,42	480,11
Za doménu	18,95	18,95
Za servis programu	0	0
Príjmy budúcich období spolu z toho:	1 072,80	1 011,60
Za pranie prádla	1 072,80	872,40
Za telefónne poplatky	0	0,50
Za vratku	0	50,40

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevyspor. VH	58 541,65			15 462,13	74 003,78	
431 – VH bežného obdobia	15 462,13	32 538,61		15 462,13	32 538,61	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Iná rezerva – na výpočet emisii / 250 €	2017
Rezervy na faktúru za vodu / 1000 €	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
záväzky zo sociálneho fondu	10 881,40	8 678,90
Krátkodobé záväzky z toho:		
záväzky voči dodávateľom	3 572,03	3 282,90
záväzky za nevyfakturované dodávky	4 217,41	8 394,92
záväzky voči poisťovniam	60 280,12	52 345,33
záväzky voči daňovému úradu	10 978,19	8 669,39
záväzky voči zamestnancom	91 870,80	82 883,24
záväzky s ostatnými subjektami mimo verejnej správy	1 500,00	0
ostatné záväzky	4 392,66	4 580,63

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	176 811,21	160 156,41
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	10 881,40	8 678,90

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Sponzorské	207,42	535,82
Dotácie z Minist.	24 105,90	26 048,50

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	615 356,56	592 016,05
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	17,01	14,54
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO zriadených VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 452 792,94	2 153 849,15
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	108 809,36	104 065,10
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	53 732,98	72 783,72
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 942,60	3 609,60
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 168,60	1 552,00
d) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	879,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	13 134,06	19 231,52
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 250,00	1 250,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 576,76	1 286,57

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 3 250 659,87 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 949 658,25 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	348 700,32	340 448,15
502 - Spotreba energie	115 335,32	107 987,84
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	47 717,01	57 405,31
512 – Cestovné	664,44	2 084,24
518 - Ostatné služby	56 146,76	62 935,58
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 380 591,94	1 180 059,78
524 - Záonné sociálne náklady	475 138,91	407 155,68
525 - Ostatné sociálne náklady	16 808,39	12 074,76
527 - Záonné sociálne náklady	28 109,16	35 188,45
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	665,51	665,51
538 - Ostatné dane a poplatky	4 091,00	3 912,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	110 751,96	104 824,70
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 250,00	1 250,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	21 989,37	11 958,81
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	810,35	2 476,39
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	593 946,82	576 698,76
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	15 195,32	27 067,49
h) ostatné náklady		
542 - Predaný materiál	34,17	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	38,97	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	132,20	0,00
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	3,10	2,67

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 3 218 118,16 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 934 193,45 €.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	726 878,82	771
Zostatok na BÚ v Tatrabanke	19 707,32	785
Pôžičky pracovníkom	460,00	793
Majetok prijatý do úschovy	134 820,29	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	5 348,58	795

Čl. IX

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 /ROvZP KSK/ - LUMEN-Špecializované zariadenie, zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb, Jilemnického 1707/1,075 01 Trebišov bol schválený zastupiteľstvom KSK dňa 23.4.2018 uznesením č. 72/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.05.2018 rozpočtovým opatrením č. B1/2765/2018/OF-16383
- druhá zmena schválená dňa 14.06.2018 rozpočtovým opatrením č. B2/2765/2018/OF-19167
- tretia zmena schválená dňa 23.10.2018 rozpočtovým opatrením č. B3/2765/2018/OF-34857
- štvrtá zmena schválená dňa 21.11.2018 rozpočtovým opatrením č. K1/2965/2018/OF-38402
- piata zmena schválená dňa 26.11.2018 rozpočtovým opatrením č. B4/2765/2018/OF-39039
- šiesta zmena schválená dňa 27.11.2018 rozpočtovým opatrením č. B5/2765/2018/OF-39233
- ôsma zmena schválená dňa 14.12.2018 rozpočtovým opatrením č. B6/2765/2018/OF-41493

Čl. X

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.