

Poznámky k 31.12.2019

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	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
	50	2
	60	1,7
	80	1,25

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 ponechala z roku 2018 opravnú položku vo výške 1 327,76 €, 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.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 2 850 €, ktorý vznikol zaradením majetku – priemyselnej práčky do užívania. V uvedenom období bol na účtoch 022 vo výške 1 266,19 € a na účte 023 vo výške 1 520,31 € účtovaný úbytok z dôvodu vyradenia neupotrebitelného majetku .

Účtovná jednotka k 31.12.2019 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, 9 ks dopravných prostriedkov, 2 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	996 082,64
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	32 680,32
Dopravné prostriedky	12 409,50

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	4 250,00	Preddavok za odber el. energie
Ostatné pohľadávky	065	902,04	Preplatok z odberu zemného plynu
Z nedaňových príjmov obcí a VUC a RO zriadenou VUC	068	37 332,63	Pohľadávky za úhradu za poskytnuté služby / ošetrovné = 36 883,89 € nájomné = 84,18 € strava = 364,56 € /
Pohľadávka voči zamestnancom	070	315,85	Pridelené pohonné hmoty.
Spolu	060	42 800,52	

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

Textová časť k tabuľke č. 3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019
318 – ošetrovné	921,36	17 605,41			18 526,77

Opravné položky vo výške 17 605,41 € boli vytvorené vzhľadom na skutočnosť, že v siedmych prípadoch ide o rizikové pohľadávky. Dvaja PSS sú poberateľmi len dávky v hmotnej núdzi a traja sú poberateľmi veľmi nízkych invalidných dôchodkov, ktoré tvoria ich jediný zdroj príjmu, ktorého výška nepokryje všetky náklady tak, aby bola zabezpečená ochrana príjmu v zmysle zákona 485/2013 Z.z. . V dvoch prípadoch sú uplatnené pohľadávky v dedičskom konaní. PSS nemajú iný majetok a ani príbuzných, ktorí by mali povinnosť uhradiť ich pohľadávky. Z vyššie uvedeného dôvodu nie je predpoklad, že pohľadávky budú usporiadané.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti -tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

K ostatným pohľadávkam po lehote splatnosti, ktoré sú vo výške 16 518,36 € neboli tvorené opravné položky z dôvodu ich vysporiadania v roku 2020 formou inštitútu uznania dlhu.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019 v €
Bankové účty	158 968,99
z toho:	
× sociálny fond	5 218,34
× darovací účet	2 239,21
× depozitný účet	151 511,44

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019 v €	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období /381/spolu:	136,30	136,30
z toho:		
Generali Slovensko / poistné/	112,32	112,32
T-com / telefónne poplatky /	23,98	23,98

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 31.12.2019 v €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	25 602,58
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-771,19
Výsledok hospodárenia	24 831,39

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Iné /vyplácanie odchodného pre 5 zamestnancov a plnenie pri životných jubileách 14 zamestnancov/	2020

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 2019 v €	Rok 2018 v €
Stav k 1.januáru	6 105,03	3 263,13
Tvorba sociálneho fondu	10 094,96	9 795,70
Čerpanie sociálneho fondu	10 012,95	6 953,80
Stav k 31.decembru	6 187,04	6 105,03

- krátkodobé záväzky**

Názov	Rok 2019 v €	Rok 2018 v €
Dodávatelia (321)	3 553,98	5 752,95
Prijaté preddavky (324)	0,00	0,00
Iné záväzky (379)	511,33	730,85

LÚČ – Domov sociálnych služieb
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Zamestnanci (331)	84 119,23	70 259,27
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	54 427,21	46 465,36
Ostatné priame dane (342)	11 230,45	8 689,19
Spolu:	153 842,20	131 897,62

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019 v €
Výnosy budúcich období spolu:	38 262,99
z toho	
-majetok obstaraný z cudzích zdrojov 111,71	35 769,26
• ZC majetku (021)	35 769,26
-Stravné od zamestnancov za 1/2020	254,52
-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 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	511 170,16	506 708,37
601 – Tržby za vlastné výrobky	327,00	3 939,50
602 - Tržby z predaja služieb	510 843,16	502 768,87
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	-2 121,64
c) aktivácia	373,10	405,19
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	14,60	12,15
662 - Úroky	14,60	12,15
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	2 030 565,24	1 972 868,70
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	1 984 410,13	1 924 692,38
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	43 418,01	45 926,22
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	2 000,00	1 604,50
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	737,10	645,60
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	1 649,11	5 976,53
648 - Ostatné výnosy	1 649,11	5 976,53
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	20 430,50	10 073,18
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	20 430,50	7 778,50
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	2 294,68

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	405 295,73	374 997,05
501 - Spotreba materiálu	267 255,84	252 405,12
502 - Spotreba energie	138 039,89	122 591,93
b) služby	59 582,13	88 487,43
511 - Opravy a udržiavanie	18 509,78	59 288,27
512 - Cestovné	3 682,36	1 079,91

LÚČ – Domov sociálnych služieb
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

513 - Náklady na reprezentáciu	70,41	29,57
518 - Ostatné služby	37 319,58	28 089,68
c) osobné náklady	1 510 882,58	1 440 769,50
521 - Mzdové náklady	1 083 568,00	1 044 753,00
524 - Záonné sociálne náklady	379 120,72	363 448,24
525- Ostatné sociálne poistenie	15 288,60	14 118,60
527 - Záonné sociálne náklady	32 905,26	18 449,66
d) dane a poplatky	6 684,48	6 670,38
532 - Daň z nehnuteľností	2 022,11	2 022,11
538 - Ostatné dane a poplatky	4 662,37	4 648,27
e) odpisy, rezervy a opravné položky	86 134,02	63 881,18
551 - Odpisy DNM a DHM	44 155,11	45 244,06
× odpisy z vlastných zdrojov		
× odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	24 373,50	16 388,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek / k pohľadávkam/	17 605,41	2 249,12
f) finančné náklady	258,92	261,00
568 - Ostatné finančné náklady	258,92	261,00
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	496 133,47	513 406,46
588 - Náklady z odvodu príjmov	492 150,62	489 246,08
× predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 982,85	24 160,38
× predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	0,00	1 834,90
546 - Odpis pohľadávky	0,00	1 834,90
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	0,00
j) dane z príjmov	2,57	2,13
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €	Účet
DHM v používaní	498 914,57	771 1
DNM v používaní	246,60	771 2
Hodnoty prijaté do úschovy	1 069 707,42	794
Spolu	1 568 868,59	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Inventárne číslo	Nehuteľná 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 18.12.2018 uznesením č.141/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 22.01.2019 rozpočtovým opatrením B1 č.2769/2019/OF-2891
- druhá zmena zo dňa 19.09.2019 rozpočtovým opatrením B2 č.02769/2019/OF-33864
- tretia zmena zo dňa 07.11.2019 rozpočtovým opatrením B3 č.02769/2019/OF-41758

V súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov nám bol oznámený rozpočet kapitálových výdavkoch rozpočtovým opatrením č. K1 2555/2019/OF-39504.

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.