

Poznámky k 31.12.2020

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	RNDr. Tibor Klema riaditeľ od 01.03.2020 Ing. Martin Vatra poverený riadením do 28.02.2020
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	101
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: × počet vedúcich zamestnancov	100 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	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 opravnú položku z roku 2018 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.

V uvedenom období bol na účtoch 022 vo výške 14 208,53 € a na účte 023 vo výške 770,96 € účtovaný úbytok z dôvodu vyradenia neupotrebitelného majetku .

Účtovná jednotka k 31.12.2020 má v správe 24 budov , 6 stavieb, 7 ks energetických a hnacích strojov, 38 ks pracovných strojov a zariadení, 7 ks prístrojov a zvl. technických zariadení, 8 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	968 629,63
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	23 867,45
Dopravné prostriedky	2 745,50

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	4 520,00	Preddavok za odber el. energie
Z nedaňových príjmov obcí a VUC a RO zriadenou VUC	068	44 392,60	Pohľadávky za úhradu za poskytnuté služby / ošetrovné = 44 329,68 € nájomné = 62,92 € /
Pohľadávka voči zamestnancom	070	204,14	Pridelené pohonné hmoty.
Spolu	060	49 116,74	

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 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020
318 – ošetrovné	18 526,77	403,60		1 235,82	17 694,55

V uvedenom období bola vytvorená jedná opravná položka k pohľadávke PSS č. 1078 v sume 403,60 €. Pohľadávku si uplatňujeme v dedičskom konaní, ale podľa dostupných informácií pre nemajetnosť nebude vysporiadaná.

Opravné položky z minulých období pretrvávajú vzhľadom na skutočnosť, že v šiestich 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 ďalšom prípade je uplatnená pohľadávka 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 24 137,66 € neboli tvorené opravné položky z dôvodu ich vysporiadania v roku 2021 formou inštitútu uznania dlhu. Pohľadávky (účet 318) v lehote splatnosti evidujeme vo výške 2560,39€, celkové pohľadávky v lehote splatnosti sú vo výške 7284,53 €.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020 v €
Bankové účty	201 630,16
z toho:	
× sociálny fond	8 690,71
× depozitný účet	192 939,45

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020 v €	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období /381/spolu:	136,31	136,30
z toho:		
Generali Slovensko / poistné/	112,32	112,32
T-com / telefónne poplatky /	23,99	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 31.12.2020 v €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	24 831,39
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	51 434,75
Výsledok hospodárenia	76 266,14

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 6 zamestnancov a plnenie pri životných jubileách 10 zamestnancov/	2021

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 2020 v €
Stav k 1.januáru	6 105,03	6 187,04
Tvorba sociálneho fondu	10 094,96	10 955,32
Čerpanie sociálneho fondu	10 012,95	7 428,60
Stav k 31.decembru	6 187,04	9 713,76

- krátkodobé záväzky**

Názov	Rok 2019 v €	Rok 2020 v €
Dodávateľia (321)	3 553,98	11 650,34
Prijaté preddavky (324)	0,00	0,00

LÚČ – Domov sociálnych služieb
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Iné záväzky (379)	511,33	675,67
Zamestnanci (331)	84 119,23	84 255,55
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	54 427,21	54 784,66
Ostatné priame dane (342)	11 230,45	11 321,05
Spolu:	153 842,20	162 687,27

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020 v €
Výnosy budúcich období spolu:	37 030,65
z toho	
-majetok obstaraný z cudzích zdrojov 111,71	35 032,16
• ZC majetku (021)	35 032,16
-Stravné od zamestnancov za 1/2021	214,48
-Zostatok krmovín a HD obstaraných z darov a grandov	1 784,01

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 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	511 170,16	502 918,95
601 – Tržby za vlastné výrobky	327,00	2 591,98
602 - Tržby z predaja služieb	510 843,16	500 326,97
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	-1 706,22
c) aktívacia	373,10	420,20
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	14,60	14,38
662 - Úroky	14,60	14,38
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	2 198 963,02
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	1 984 410,13	2 070 724,70
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	43 418,01	41 804,78
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	2 000,00	83 196,44
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	737,10	737,10
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	2 500,00
h) ostatné výnosy	1 649,11	4 003,60
648 - Ostatné výnosy	1 649,11	4 003,60
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	20 430,50	19 990,82
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	20 430,50	18 755,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	1 235,82

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	405 295,73	404 568,53
501 - Spotreba materiálu	267 255,84	262 134,56
502 - Spotreba energie	138 039,89	142 433,97
b) služby	59 582,13	58 999,03
511 - Opravy a udržiavanie	18 509,78	24 478,20

512 - Cestovné	3 682,36	272,60
513 - Náklady na reprezentáciu	70,41	127,14
518 - Ostatné služby	37 319,58	34 121,09
c) osobné náklady	1 510 882,58	1 641 609,74
521 - Mzdové náklady	1 083 568,00	1 178 819,08
524 - Záonné sociálne náklady	379 120,72	412 167,41
525- Ostatné sociálne poistenie	15 288,60	15 199,60
527 - Záonné sociálne náklady	32 905,26	35 423,65
d) dane a poplatky	6 684,48	6 683,12
532 - Daň z nehnuteľností	2 022,11	2 022,11
538 - Ostatné dane a poplatky	4 662,37	4 661,01
e) odpisy, rezervy a opravné položky	86 134,02	53 231,48
551 - Odpisy DNM a DHM	44 155,11	42 541,88
× odpisy z vlastných zdrojov		
× odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	24 373,50	10 286,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek / k pohľadávkam/	17 605,41	403,60
f) finančné náklady	258,92	271,47
568 - Ostatné finančné náklady	258,92	271,47
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	496 133,47	507 769,07
588 - Náklady z odvodu príjmov	492 150,62	486 141,48
× predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 982,85	21 627,59
× predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	0,00	35,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	35,00
j) dane z príjmov	2,57	2,56
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €	Účet
DHM v používaní	486 532,34	771 1
DNM v používaní	246,60	771 2
Hodnoty prijaté do úschovy	1 200 067,07	794
Spolu	1 686 846,01	

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 13.12.2019 uznesením č.314/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 01.04.2020 rozpočtovým opatrením B1 č.02532/2020/OF-13019
- druhá zmena zo dňa 20.07.2020 rozpočtovým opatrením B2 č.02532/2020/OF-26752
- tretia zmena zo dňa 18.08.2020 rozpočtovým opatrením B3 č.02532/2020/OF-30502
- štvrtá zmena zo dňa 08.09.2020 rozpočtovým opatrením B4 č.02532/2020/OF-32977
- piata zmena zo dňa 06.10.2020 rozpočtovým opatrením B5 č. 02532/2020/OF-36775
- šiesta zmena zo dňa 06.11.2020 rozpočtovým opatrením B6 č. 02532/2020/OF-41508
- siedma zmena zo dňa 25.11.2020 rozpočtovým opatrením B7 č. 02532/2020/OF-44026
- ôsma zmena zo dňa 08.12.2020 rozpočtovým opatrením B8 č. 02532/2020/OF-45969

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

Po 31. decembri 2020 sme odviedli finančné prostriedky z depozitného účtu vo výške 40 664,99€ na účet Košického samosprávneho kraja. Jedná sa o nevyčerpané prostriedky z miezd, sociálneho poistenia a zdravotného poistenia.