

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Lumen, SZ, 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)	PaedDr. Štefan Čarný – riaditeľ
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	169,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	159
- počet vedúcich zamestnancov	9

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 roku 2020 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka zostatok v sume 54 972,00 €. Uvedený zostatok predstavuje obstaranie projektových dokumentácií a technických dozorov k rekonštrukciám.

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	170 531,00
Budovy, stavby	3 517 024,79
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	80 053,20
Dopravné prostriedky	2 504,50
Obstaranie DHM	52 122,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 822 235,49

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	149 250,34	94 875,75	Nezaplatené úhrady za služby a pohreby

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

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	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
318	53 922,50	7 745,78	7 293,69		54 374,59	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	123 729,45	149 250,34	
- pohľadávky v lehote splatnosti	50 097,13	71 456,01	
- pohľadávky po lehote splatnosti	73 632,32	77 794,33	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	50 097,13	71 456,01

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	0	0
Ceniny	365,42	245,42
Bankové účty	250 404,66	311 050,48

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 855,73	2 068,94
Za časopisy	0	635,02
Za telefónne poplatky	144,01	0,59
Za poistenie	1 174,82	1 174,82
Za prenájom fliaš na techn. plyny	0	0
Za inzerciu, reklamu	365,00	0
Za online prístup	139,59	238,48
Za doménu	19,43	20,03
Za ochranu objektu	12,88	0
Príjmy budúcich období spolu z toho:	1 256,40	4 623,30
Za pranie prádla	1 256,40	0
Za telefónne poplatky	0	0
Za ošetrovateľskú starostlivosť	0	4 623,30

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevyspor. VH	106 542,39			18 516,25	88 026,14	

LUMEN – Špecializované zariadenie, zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

431 – VH bežného obdobia	18 516,25		8 122,15	18 516,25	-8 122,15	
-----------------------------	-----------	--	----------	-----------	-----------	--

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 emisií / 250 €	2021
Rezervy na faktúru za vodu / 1000 €	2021
Rezerva na faktúru za aktualizáciu webu / 70 €	2021
Rezervy na faktúry za služby / 3 194,33	2021

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
záväzky zo sociálneho fondu	18 373,03	25 447,59
Krátkodobé záväzky z toho:		
záväzky voči dodávateľom	1 751,55	17 227,78
záväzky za nevyfakturované dodávky	6 318,22	11 232,49
záväzky voči poisťovníam	81 957,67	100 179,55
záväzky voči daňovému úradu	17 274,82	23 832,88
záväzky voči zamestnancom	128 488,02	156 543,89
záväzky s ostatnými subjektami mimo verejnej správy	35,00	35,00
ostatné záväzky	4 068,70	4 804,15

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	239 893,98	313 855,74
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	18 373,03	25 447,59

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Sponzorské	207,42	207,42
Dotácie z Minist.	22 555,00	692,10

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	658 395,93	731 223,28
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	23,16	21,40
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO zriadených VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 919 642,31	3 111 600,72
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	114 835,10	145 499,51
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0	126 534,00

LUMEN – Špecializované zariadenie, zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 550,90	21 862,90
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 614,96	4 776,18
d) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	0	0
648 - Ostatné výnosy	1 850,99	5 912,53
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 250,00	1 320,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	5 113,17	7 293,69

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 4 156 044,21 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 704 276,52 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	415 165,93	450 730,55
502 - Spotreba energie	174 255,98	142 538,42
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	58 609,20	48 674,01
512 – Cestovné	1 102,85	802,15
518 - Ostatné služby	73 635,86	71 779,12
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 557 780,79	1 832 521,77
524 - Záonné sociálne náklady	551 601,70	631 298,51
525 - Ostatné sociálne náklady	16 789,26	17 411,34
527 - Záonné sociálne náklady	93 783,63	46 227,06
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	0	674,25
538 - Ostatné dane a poplatky	4 567,51	3 840,74
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	116 386,00	167 362,41
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 320,00	4 514,33
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	12 388,21	7 745,78
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 247,70	1 262,30
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	623 836,81	689 468,10
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	26 503,20	44 547,17
h) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	3 321,79	0
546 – Odpis pohľadávky	0	2 685,92
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0	0
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	4,23	3,93

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 4 164 166,36 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 722 792,77 €.

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	778 077,40	771
Zostatok na BÚ v Tatrabanke a Primabanke	121 991,62	785
Odpis pohľadávky	6 007,71	792
Pôžičky pracovníkom	120,00	793
Majetok prijatý do úschovy	168 922,40	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	10 398,16	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 13.12.2019 uznesením č. 314/2019.

Zmeny rozpočtu:

- B1/ 02540/2020/OF - 09155 / zo dňa 02.03.2020/
- B2/ 02540/2020/OF - 12381/ zo dňa 26.03.2020/
- B3/02450/2020/OF - 16643/ zo dňa 07.05.2020/
- B4/02540/2020/OF - 19540/zo dňa 03.06.2020/
- B5/02540/2020/OF - 02540/2020 zo dňa 20.07.2020/
- B6/02540/2020/OF -31755/2020 zo dňa 27.08.2020 /
- B7/02540/2020/OF-36500/2020 zo dňa 02.10.2020 /
- B8/02540/2020/OF -02540/2020 zo dňa25.11.2020 /
- č. K1 /2941/2020/OF-1899/zo dňa 16.01.2020/
- č. K2 /03463/2020/OF - 10974 zo dňa 12.03.2020/
- č. K3/02540/2020/OF - 11739 zo dňa 19.03.2020/
- č.K4/02540/2020/OF-12381 zo dňa 26.03.2020/
- č.K5/02540/2020/OF- 16876 zo dňa 12.05.2020/
- č.K6/03463/2020/OF- 21794 zo dňa 19.06.2020/
- č.K7/02540/2020/Of-25270 zo dňa 10.07.2020/

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.