

Poznámky k 31.12.2022

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
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	100
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: × počet vedúcich zamestnancov	104 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 k nedokončenej investícii 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.

Dňa 29.09.2021 Dodatkom č.3 k Protokolu o zverení hnutelných vecí zo dňa 3.11.2016 nám Košický samosprávny kraj odovzdal do správy prechodový bezkontaktný teplomer.

V uvedenom období bol na účtoch 022 vo výške 5 496,00 € účtovaný prírastok . Obstarali sme 1 ks sušičky bielizne.

Účtovná jednotka k 31.12.2022 má v správe 24 budov , 6 stavieb, 7 ks energetických a hnacích strojov, 44 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	909 097,14
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	86 265,50
Dopravné prostriedky	0,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	11 850,00	Preddavok za odber el. energie
Z nedaňových príjmov obcí a VUC a RO zriadenou VUC	068	117 281,61	Pohľadávky za úhradu za poskytnuté služby / ošetrovné = 111 404,35 € nájomné = 102,23 € stravu = 869,40 € vrátka SPP = 4 905,63 € /
Pohľadávka voči zamestnancom	070	279,99	Pridelené pohonné hmoty.
Spolu	060	129 411,60	

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 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022
318 – ošetrovné	24 045,26	2 872,69	5 704,28		21 213,67

Pri inventarizácii pohľadávok bolo zistené, že v jedenástich prípadoch ide o rizikové pohľadávky. Šiesti PSS sú poberateľmi len dávky v hmotnej núdzi a dvaja sú poberateľmi veľmi nízkych sociálnych 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 troch 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.

Zostatky vytvorených ostatných opravných položiek z minulých období sú opodstatnené a je potrebné vytvorenie jednej ostatnej opravnej položky vo výške 2 872,69 €.

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

Textová časť k tabuľke č.4

K ostatným pohľadávkam po lehote splatnosti, ktoré sú vo výške 80 773,84 € neboli tvorené opravné položky z dôvodu ich vysporiadania v roku 2023 formou inštitútu uznania dlhu. Celkové pohľadávky v lehote splatnosti evidujeme vo výške 27 424,09 €.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022 v €
Bankové účty	185 656,31
z toho:	
× sociálny fond	9 021,14
× depozitný účet	176 635,17

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021 v €	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období /381/spolu:	145,50	226,29
z toho:		
Generali Slovensko / poistné/	112,32	112,32
T-com / telefónne poplatky /	23,98	3,98
T com / magio TV/	9,20	109,99

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 31.12.2022 v €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	89 749,66
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-15 976,86
Výsledok hospodárenia	73 772,80

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 9 zamestnancov a plnenie pri životných jubileách 8 zamestnancov, nevyfakturované dodávky O2, Inta/	2023

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 2021 v €	Rok 2022 v €
Stav k 1.januáru	9 713,76	11 788,90
Tvorba sociálneho fondu	11 052,69	11 230,87
Čerpanie sociálneho fondu	8 977,55	12 767,25
Stav k 31.decembru	11 788,90	10 252,52

- krátkodobé záväzky**

Názov	Rok 2021 v €	Rok 2022 v €
Dodávateľia (321)	10 760,34	10 806,89
Prijaté preddavky (324)	0,00	0,00

LÚČ – Domov sociálnych služieb
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Iné záväzky (379)	425,26	664,89
Zamestnanci (331)	93 897,52	97 859,85
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	59 460,44	62 708,05
Ostatné priame dane (342)	12 887,18	13 755,23
Spolu:	177 430,74	185 794,91

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022 v €
Výnosy budúcich období spolu:	75 833,54
z toho	
-majetok obstaraný z cudzích zdrojov 111,71	72 472,06
• ZC majetku (021)	33 557,96
• ZC majetku (022)	38 914,10
-Stravné od zamestnancov za 1/2023	340,00
-Materiál COVID z KSK	3 021,48

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

	v €	
Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	557 518,40	643 993,93
601 – Tržby za vlastné výrobky	307,30	4 819,10
602 - Tržby z predaja služieb	557 211,10	639 174,83
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-411,60	-1274,70
c) aktívacia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	19,63	0,00
662 - Úroky	19,63	0,00
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	2 228 767,13	2 394 290,67
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC	2 023 781,10	2 201 749,95
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC	34 702,32	32 477,12
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	169 011,11	158 326,10
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	822,60	1 737,50
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	450,00	0,00
h) ostatné výnosy	3 476,88	2 903,61
648 - Ostatné výnosy	3 476,88	2 903,61
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	19 949,84	g21 363,28
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	16 854,00	15 659,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	3 095,84	5 704,28

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	412 967,85	595 653,83
501 - Spotreba materiálu	270 091,41	332 500,75
502 - Spotreba energie	142 876,44	263 153,08
b) služby	66 298,20	93 479,45

LÚČ – Domov sociálnych služieb
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

511 - Opravy a udržiavanie	22 544,16	47 375,00
512 - Cestovné	55,90	468,50
513 - Náklady na reprezentáciu	54,10	82,63
518 - Ostatné služby	43 644,04	45 553,32
c) osobné náklady	1 644 331,24	1 667 520,35
521 - Mzdové náklady	1 172 670,59	1 201 518,19
524 - Záonné sociálne náklady	407 711,35	415 379,42
525- Ostatné sociálne poistenie	11 812,50	10 624,99
527 - Záonné sociálne náklady	52 136,80	39 997,75
d) dane a poplatky	6 670,38	6 013,38
532 - Daň z nehnuteľností	2 022,11	2 022,11
538 - Ostatné dane a poplatky	4 648,27	3 991,27
e) odpisy, rezervy a opravné položky	60 630,47	59 369,31
551 - Odpisy DNM a DHM	35 524,92	34 214,62
× odpisy z vlastných zdrojov		
× odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	15 659,00	22 282,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek / k pohľadávkam/	9 446,55	2 872,69
f) finančné náklady	242,00	232,52
568 - Ostatné finančné náklady	242,00	232,52
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	563 964,06	654 634,76
588 - Náklady z odvodu príjmov	518 784,69	577 241,77
× predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	45 179,37	77 392,99
× predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	64,00	350,05
545 – Ostatné pokuty a penále	0,00	300,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	64,00	50,05
j) dane z príjmov	3,57	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €	Účet
DHM v používaní	507 207,33	771 1
DNM v používaní	246,60	771 2
Hodnoty prijaté do úschovy	1 370 197,47	794
Spolu	1 877 651,40	

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 14.12.2021 uznesením č.622/2021.

Zmeny bežného rozpočtu :

- prvá zmena zo dňa 07.02.2022 rozpočtovým opatrením B1 č.02832/2022/OF-05483
- druhá zmena zo dňa 06.04.2022 rozpočtovým opatrením B2 č.02832/2022/OF-14338
- tretia zmena zo dňa 20.04.2022 rozpočtovým opatrením B3 č.02832/2022/OF-16046
- štvrtá zmena zo dňa 03.05.2022 rozpočtovým opatrením B4 č.02832/2022/OF-18104
- piata zmena zo dňa 11.05.2022 rozpočtovým opatrením B5 č. 02832/2022/OF-19356
- šiesta zmena zo dňa 01.06.2022 rozpočtovým opatrením B6 č. 02832/2022/OF-22867
- siedma zmena zo dňa 31.05.2022 rozpočtovým opatrením B7 č. 02832/2022/OF-23827
- ôsma zmena zo dňa 21.06.2022 rozpočtovým opatrením B8 č. 02832/2022/OF-25881
- deviata zmena zo dňa 22.08.2022 rozpočtovým opatrením B9 č. 02832/2022/OF-35323
- desiatu zmena zo dňa 06.09.2022 rozpočtovým opatrením B10 č. 02832/2022/OF-37016
- jedenásta zmena zo dňa 16.09.2022 rozpočtovým opatrením B11 č. 02832/2022/OF-38838
- dvanásta zmena zo dňa 07.10.2022 rozpočtovým opatrením B12 č. 02832/2022/OF-42134
- trinásta zmena zo dňa 10.11.2022 rozpočtovým opatrením B13 č. 02832/2022/OF-49005
- štrnásť zmena zo dňa 23.11.2022 rozpočtovým opatrením B14 č. 02832/2022/OF-50925
- pätnásť zmena zo dňa 29.11.2022 rozpočtovým opatrením B15 č. 02832/2022/OF-52069
- šestnásť zmena zo dňa 01.12.2022 rozpočtovým opatrením B16 č. 02832/2022/OF-52697
- sedemnásť zmena zo dňa 19.12.2022 rozpočtovým opatrením B17 č. 02832/2022/OF-55898
- osemnásť zmena zo dňa 22.12.2022 rozpočtovým opatrením B18 č. 02832/2022/OF-56834

Zmeny kapitálového rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa 03.02.2022 rozpočtovým opatrením K1 č.02947/2022/OF-05096
- druhá zmena zo dňa 08.12.2022 rozpočtovým opatrením K2 č.06919/2022/OF-53981

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.