

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	REGINA – Domov sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	044 44 Kráľovce 195
IČO	35557168
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona č. 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)	JUDr. Vojtech HINTOŠ
Funkcia	poverený vedením REGINY – DSS Kráľovce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	32,3
- 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	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 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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
	50	1/50
	60	1/60
	80	1/80

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 33,01 Eur do 1 700,- €, 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

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.

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)

Účtovnej jednotke bol zverený majetok Košického samosprávneho kraja, a to 3 budovy v katastrálnom území Kráľovce s príslušnými pozemkami, orná pôda, žumpa, chodníky, ploty, rúrkový teplovod, dažďová kanalizácia, prípojka vody, vonkajšie osvetlenie, garáž, prípojka splaškovej kanalizácie, komunikácia (účet 021 a 031).

Na účte 022 sú v evidencii pracovné stroje a zariadenia pre chod zariadenia, na účte 023 sú 2 motorové vozidlá - OPEL VIVARO a RENAULT CLIO.

Na účte 042 je zaúčtovaná projektová dokumentácia na rekonštrukciu zariadenia.

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 hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka v správe	Suma
Pozemky 031	8 066,56
Budovy, stavby 021	2 007 432,33
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár 022	117 244,02
Dopravné prostriedky 023	39 929,-
Obstaranie dlhodobého majetku 042	44 204,67

Účtovná jednotka nemá vlastný majetok, majetok má v správe od KSK.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) opis podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota	Opis
Materiál	35	36 600,80	Materiál na skladoch DSS
Spolu	34	36 600,80	

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	3,44	Dobropis za el. energiu
Pohl'. z nedaňových príjmov obcí a VÚC	68	100 550,70	Pohľadávky za úhradu za poskytované služby KS, RS, DpC, SOS, DSS
Pohl'. voči zamestnancom	70	211,33	Pohonné hmoty v nádrži
Spolu	60	100 765,47	

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

Účtovná jednotka tvorila v roku 2023 opravné položky k pohľadávkam vo výške 247,58 €

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318- Pohl'. z nedaňových príjmov obcí a VÚC (vytvorené na účte 391)	12 625,70	Riziko neuhradenia zo strany prijímateľov sociálnych služieb

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023
Bankové účty (riad.súvahy 85)	59 475,32
z toho:	
➤ sociálny fond	553,30
➤ depozitný účet	58 862,02
➤ darovací účet	60,-

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023 v €
Náklady budúcich období spolu z toho (riad.súvahy 110):	1 099,18
Poradca podnikateľa – Verejná správa od 1.1.2024-20.4.2024	61,30
Poradca podnikateľa-Personálny a mzdový poradca r.2024	160,81
Slovak telekom-internet od 11.12024-31.1.2024	42,88
BenTel Slovakia-doch.prog. r.2024	685,20
ORANGE Slovensko a.s.-služby od 1.1.2024-5.1.2024	6,94
WebHouse s.r.o.Trnava-registrácia domény od 1.1.2024-19.6.2024	6,67
WebHouse s.r.o.Trnava-hosting OPTIMUM od 1.1.2024-25.9.2024	43,29
ALLIANZ-SP -poistenie od 1.1.2024-7.4.2024	92,09

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 31.12.2023
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (riad. 124)	515,68
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (riad. 125)	12 545,65
Vlastné imanie (riad. 116)	13 061,33

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv 2023

Názov položky	V €	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby (riad.súvahy 127):	21 184,05	2024
z toho:		
➤ Odchodné pre 7 zamestnancov	13 266,5	
➤ Odstupné		
➤ Jubilejné – 2 zamestnanci	1 964,50	
➤ Poistné fondy z jubilejných odmien, odchodného a odstupného	5 721,48	
➤ Na nevyfakturované dodávky z r. 2023	231,57	

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky účtovnej jednotky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu. Medzi krátkodobé záväzky patria záväzky voči dodávateľom (neuhradené faktúry), zamestnancom, zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia, zdravotného poistenia, ostatné priame dane a iné záväzky z miezd.

b) **popis významných položiek záväzkov**

• **dlhodobé záväzky**

Sociálny fond (472)	Rok 2023 v €
Stav k 1.januáru	484,09
Tvorba sociálneho fondu	5988,3
Čerpanie sociálneho fondu	5753,23
Stav k 31.decembru (riad.súvahy 140)	719,16

- **krátkodobé závazky**

Názov	Rok 2023 v €
Dodávateľia (321 – riad.súvahy 152)	3 474,46
Iné záväzky (379 – riad.súvahy 160)	920,15
Zamestnanci (331 – riad.súvahy 163)	31 086,19
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336 – riad.súvahy 165)	21 649,49
Ostatné priame dane (342 – riad.súvahy 167)	5 231,80
Spolu (riad.súvahy 151):	62 362,09

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavky budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia (riad.súvahy 180)	Zostatok k 31.12.2023
Výnosy budúcich období spolu: z toho:	60,-
➤ zostatok na darovacom účte	60,-

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	279 370,58
602 - Tržby z predaja služieb	278 883,59
662 - Úroky	486,99
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	950 139,45
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	760 377,92
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	10 838,40
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	178 923,13
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0
c) ostatné výnosy	29,84
648 - Ostatné výnosy	29,84
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1 474,67
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 474,67

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	221 426,83
501 - Spotreba materiálu	154 792,19
502 - Spotreba energie	66 634,64
- elektrická energia	14 407,14
- voda	5 246,50
- plyn	46 981,-
b) služby	25 013,04
511 - Opravy a udržiavanie	3 874,75
- oprava xxx	
512 - Cestovné	812,90
518 - Ostatné služby	20 325,39
c) osobné náklady	675 375,21
521 - Mzdové náklady	457 984,72
524 - Záonné sociálne náklady	156 812,52
525 - Ostatné sociálne poistenie	9 680,-
527 - Záonné sociálne náklady	50 897,97
d) dane a poplatky	940,55
532 - Daň z nehnuteľností	160,55
538 - Ostatné dane a poplatky	780,-
e) odpisy, rezervy a opravné položky	16 241,34
551 - Odpisy DNM a DHM	10 838,40
553 - Tvorba ostatných rezerv	5 155,36
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	247,58
f) finančné náklady	427,18
568 - Ostatné finančné náklady	427,18
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	278 950,80
588 - Náklady z odvodu príjmov	224 348,80
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	54 602
h) ostatné náklady	0,70
544 - Zmluvné pokuty a penále	-
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,70
i) dane z príjmov	92,48
591 - Splatná daň z príjmov	92,48

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	209 302,57	771 1
DNM v používaní	214,-	771 2
Odpísané pohľadávky	3 878,09	792
Bankový účet klientov vedený vo VÚB	166 544,42	774
Spolu :	589 455,56	

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 REGINY - DSS, Kráľovce 195 na bežné výdavky bol schválený na zasadnutí Zastupiteľstva KSK konaného dňa 19. decembra 2022, v súlade s uznesením č. 34/2022, a to takto:

Program	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Zdroj	Suma v €
	1012	200 – Bežné príjmy	72g	228 168,-
0070100	1012	600 – Bežné výdavky	41-001	706 630,-
0070100	1012	600 – Bežné výdavky	72g	228 168,-
0070100	1012	610 – Mzdy, platy, OOV	41-001	464 129,-

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.1.2023 rozpočtovým opatrením B1 č. 02702/2023/OF-01434,
- druhá zmena schválená dňa 1.3.2023 2023 rozpočtovým opatrením B2 č. 02702/2023/OF-09376,
- tretia zmena schválená dňa 10.3.2023 rozpočtovým opatrením B3 č. 02702/2023/OF-10767,
- štvrtá zmena schválená dňa 18.10.2023 rozpočtovým opatrením B4 č. 02702/2023/OF – 0575,
- piata zmena schválená dňa 24.10.2023 rozpočtovým opatrením B5 č. 02702/2023/OF – 0660,
- šiesta zmena schválená dňa 23.11.2023 rozpočtovým opatrením B6 č. 02702/2023/OF – 1293,
- siedma zmena schválená dňa 30.11.2023 rozpočtovým opatrením B7 č. 02702/2023/OF – 1486,
- ôsma zmena schválená dňa 18.12.2023 rozpočtovým opatrením B8 č. 02702/2023/OF – 1853,
- deviata zmena schválená dňa 21.12.2023 rozpočtovým opatrením B9 č. 02702/2023/OF – 1966.

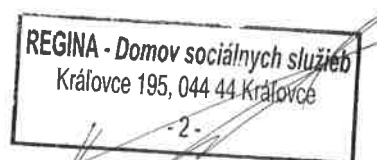
Kapitálový rozpočet REGINA – DSS Kráľovce nemala schválený, ale bol upravený.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 7.3.2023 rozpočtovým opatrením K1 č. 02702/2023/OF-10271 na nákup umývačky riadu,
- druhá zmena schválená dňa 16.6.2023 rozpočtovým opatrením K1 č. 02702/2023/OF-23979,
- tretia zmena schválená dňa 24.10.2023 rozpočtovým opatrením K1 č. 02702/2023/OF-0659,
- štvrtá zmena schválená dňa 24.10.2023 rozpočtovým opatrením K1 č. 0312/13/2023/OF- 1911.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.



JUDr. Vojtech Hintoš
poverený vedením REGINY – DSS Kráľovce