

Poznámky k 31.12.2024

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	32,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	33
- 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	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, výškovo nastaviteľná vaňa pre prijímateľov sociálnych služieb, škrabka na zemiaky a profesionálny kombinovaný sporák, ktoré boli zaobstarané v decembri 2024 a neboli dané do užívania.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka poisťuje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok, poisťné platí Košický samosprávny kraj.

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	73 220,27

Účtovná jednotka nemá vlastný majetok, majetok má v správe od Košického samosprávneho kraja

K projektovej dokumentácii bola vytvorená opravná položka k nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 100%, a to v sume 41 834,36 €/účet 094.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) opis podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota	Opis
Materiál	35	45 732,71	Materiál na skladoch DSS
Spolu	34	45 732,71	

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
Pohľ. z nedaňových príjmov obcí a VÚC	68	111 969,49	Pohľadávky za úhradu za poskytované služby KS, RS, DpC, SOS, DSS
Pohľ. voči zamestnancom	70	193,09	Pohonné hmoty v nádrži áut
Spolu	60	112 166,02	

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

Účtovná jednotka netvorila v roku 2024 opravné položky k pohľadávkam.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318- Pohľ. 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 31.12.2024
Bankové účty (riad.súvahy 85)	75 929,68
z toho:	
➤ sociálny fond	629,73
➤ depozitný účet	75 239,95
➤ 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 31.12.2024 v €
Náklady budúcich období /381/ spolu z toho (riad.súvahy 110):	443,51
Poradca podnikateľa – Verejná správa od 1.1.2025-20.4.2025	68,09
Poradca podnikateľa-Personálny a mzdový poradca r.2025	176,89
Slovak telekom-internet od 11.12025-31.1.2025	42,88
ORANGE Slovensko a.s.-služby od 1.1.2025-5.1.2025	7,61
WebHouse s.r.o.Trnava-registrácia domény od 1.1.2025-19.6.2025	7,77
WebHouse s.r.o.Trnava-hosting OPTIMUM od 1.1.2025-25.9.2025	43,25
ALLIANZ-SP -poistenie od 1.1.2025-7.4.2025	92,02

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 31.12.2024
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (riad. 124)	13 061,33
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (riad. 125)	598,88
Vlastné imanie (riad. 116)	13 660,21

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv 2024

Názov položky	V €	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby (riad.súvahy 127):	21 184,05	2025
z toho:		
➤ Odchodné pre 7 zamestnancov	17 731,-	
➤ Odstupné	0	
➤ Jubilejné – 2 zamestnanci	2 055,50	
➤ Poistné fondy z jubilejných odmien, odchodného a odstupného	6 582,63	
➤ Na nevyfakturované dodávky z r. 2024	444,25	

Predpokladaný rok použitia 2025.

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 2024 v €
Stav k 1.januáru	719,16
Tvorba sociálneho fondu	6 865,22
Čerpanie sociálneho fondu	6 954,65
Stav k 31.decembru (riad.súvahy 140)	629,73

• **krátkodobé záväzky**

Názov	Rok 2024 v €
Dodávatelia (321 – riad.súvahy 152)	8 784,22

Iné záväzky (379 – riad.súvahy 160)	924,66
Zamestnanci (331 – riad.súvahy 163)	41 981,97
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336 – riad.súvahy 165)	26 518,29
Ostatné priame dane (342 – riad.súvahy 167)	5 815,03
Spolu (riad.súvahy 151):	84 024,17

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 31.12.2024
Výnosy budúcich období spolu:	7 060,-
z toho:	
➤ zostatok na darovacom účte	60,-
➤ HDM zakúpený zo ŠR	7 000,-

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	294 120,20
602 - Tržby z predaja služieb	293 669,57
662 - Úroky	450,63
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 057 851,55
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 003 456,69
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa	54 357,36
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	0
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	37,50
c) ostatné výnosy	147,87
648 - Ostatné výnosy	147,87
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	2 842,36
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 842,36

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	158 884,89
501 - Spotreba materiálu	158 884,89
502 - Spotreba energie	58 535,74
- elektrická energia	13 084,09
- voda	39 180,00
- plyn	6 271,65
b) služby	41 700,47
511 - Opravy a udržiavanie	11 489,54
- oprava xxx	
512 - Cestovné	944,90
518 - Ostatné služby	29 266,03
c) osobné náklady	739 099,41
521 - Mzdové náklady	525 140,69
524 - Záonné sociálne náklady	184 053,79
525 - Ostatné sociálne poistenie	9 800,00
527 - Záonné sociálne náklady	20 104,93
d) dane a poplatky	0
532 - Daň z nehnuteľností	0
538 - Ostatné dane a poplatky	0
e) odpisy, rezervy a opravné položky	59 940,55
551 - Odpisy DNM a DHM	12 523,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	5 583,19
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	41 834,36
f) finančné náklady	62,40
568 - Ostatné finančné náklady	62,40
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	291 026,18
588 - Náklady z odvodu príjmov	235 940,81
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	55 085,37
h) ostatné náklady	4 670,74
544 - Zmluvné pokuty a penále	1 520,00
546 - Odpis pohľadávky	3 129,95
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	20,79
i) dane z príjmov	85,57
591 - Splatná daň z príjmov	85,57

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	245 092,02	771 1
DNM v používaní	879,62	771 2
Odpísané pohľadávky	4 271,70	792
Bankový účet klientov vedený vo VÚB	180 400,46	774
Spolu :	430 643,80	

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 8. decembra 2023, v súlade s uznesením č. 173/2023, a to takto:

Program	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Zdroj	Suma v €
	1012	200 – Bežné príjmy	72g	239 000.-
0070100	1012	600 – Bežné výdavky	41-001	750 207.-
0070100	1012	600 – Bežné výdavky	72g	239 000.-
0070100	1012	610 – Mzdy, platy, OOV	41-001	501 902.-

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 3.6.2024 rozpočtovým opatrením B1 č. 04636/2024/OF-20726,
- druhá zmena schválená dňa 2.7.2024 rozpočtovým opatrením B2 č. 08867/2024/OF-25289,
- tretia zmena schválená dňa 8.11.2024 rozpočtovým opatrením B3 č. 08867/2024/OF-55140,
- štvrtá zmena schválená dňa 19.11.2024 rozpočtovým opatrením B4 č. 08867/2024/OF-55349,
- piata zmena schválená dňa 2.12.2024 rozpočtovým opatrením B5 č. 08867/2024/OF-57624.

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

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.10.2024 rozpočtovým opatrením K1 č. 08867/2024/OF- na projektovú dokumentáciu,
- druhá zmena schválená dňa 18.11.2024 rozpočtovým opatrením K2 č. 08867/2024/OF – 55144 na nákup kombinovaného sporáku s teplovzdušnou rúrou a nerezovej škrabky,
- tretia zmena schválená dňa 16.12.2024 rozpočtovým opatrením K3 č. 08867/2024/OF – 59735.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2024.

REGINA - Domov sociálnych služieb
Kráľovce 195, 044 44 Kráľovce
-2-
JUDr. Vojtech Hintoš

poverený vedením REGINY – DSS Kráľovce