

Poznámky k 31.12.2015

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)	RNDr. Monika Bérešová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	51,15
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	52
- počet vedúcich zamestnancov	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

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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam 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)

Účtovnej jednotke bol zverený majetok Košického samosprávneho kraja a k 31.12.2015 má v správe 1 budovu v katastrálnom území Čaňa a k tomu príslušný pozemok, 3 budovy v katastrálnom území

Kráľovce s príslušnými pozemkami, ornú pôdu, žumpu, chodníky, ploty, rúrkový teplovod, dažďovú kanalizáciu, prípojku vody, vonkajšie osvetlenie, garáž, prípojku splaškovej kanalizácie, komunikáciu, 48 ks pracovných strojov a zariadení, 2 ks prístrojov a zvláštnych technických zariadení, 2 ks dopravných prostriedkov a 3 ks inventáru.

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	12 536,54
Budovy, stavby	1 741 415,16
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	110 768,56
Dopravné prostriedky	39 868,67

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohl'. z nedaňových príjmov obcí a VÚC	68	34 577,61 €	Pohľadávky za úhradu za poskytované služby KS, RS, DpC, SOS, DSS
Pohl'. voči zamestnancom	70	249,56 €	Pohonné hmoty v nádrži
Spolu	60	34 827,17 €	

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

Účtovná jednotka tvorila k 1.1.2015 opravné položky k pohľadávkam, u ktorých bolo riziko neuhradenia zo strany poberateľov sociálnych služieb, vo výške 8 801,79 €. V roku 2015 boli zrušené opravné položky vo výške 1 450,87 € u odpísaných pohľadávok a nová tvorba bola vo výške 2 317,31 € takisto u takých pohľadávok, u ktorých existuje riziko neuhradenie zo strany poberateľov sociálnych služieb.

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	9 668,23 €	Riziko neuhradenia zo strany poberateľov sociálnych služieb

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	52 965,97
z toho:	
➤ sociálny fond	490,57
➤ depozitný účet	52 965,97

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 114,66
WEBHOUSE s.r.o. registrácia domény od 1.1.2016-18.6.2016, hosting optimum od 1.1.-25.6.2016	30,60 €
UPC-televízia od 1.1.2016 do 10.1.2016	3,19 €
Slovenská pošta a.s. -predplatné Predšk. výchova a Vychovávateľ	16,20
Poradca podnikateľa – predplatné Fin. sprav.	26,40
Orange Slovensko a.s. Bratislava od 1.1.2015-5.1.2015	16,07
DPMK Košice-predplatný čas.lístok Mirko Šidelka od 1.1. – 11.1.2016	3,67
Slovak Telekom- internet a popl. od 1.1.-31.1.2016	72,46
Slovak Telekom- internet a popl. od 1.1.-31.1.2016	24,26
Horváth E.-Klient DSS Pohľ.za rok 2016	74,86
OÚ Kráľovce-postupená pohľadávka za DSS n.o.	750,-
ALIANZ SP-poistenie od 1.1.-7.4.2016	96,95

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 31.12.2015
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	12 711,96 €
Výsledok hospodárenia	- 3 023,71
Výsledok hospodárenia	9 688,25 €

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby:	2016
z toho:	
➤ Slovak Telekom a.s. Bratislava- VS 7600051863	
➤ Slovak Telekom a.s. Bratislava-VS 7600279124	
➤ Slovak Telekom a.s. Bratislava-VS 7600290391	
➤ VSE a.s. Košice	
➤ Poradca podnikateľa spol. s.r.o.	
Iné – odchodné pre 1 zamestnanca + živ. jubileum	2016

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, za ostatné priame dane a iné záväzky z miezd.

b) popis významných položiek záväzkov

• dlhodobé záväzky

Sociálny fond (472)	Rok 2015 v €	Rok 2014 v €
Stav k 1.januáru	1 159,73	1 132,07
Tvorba sociálneho fondu	5 161,47	5 058,90
Čerpanie sociálneho fondu	5 486,10	5 030,90
Stav k 31.decembru	835,10	1 159,73

• krátkodobé záväzky

Názov	Rok 2015 v €	Rok 2014 v €
Dodávatelia (321)	17 006,76	14 388,81
Iné záväzky (379)	2 322,87	2 209,10
Zamestnanci (331)	28 536,22	25 465,16
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	18 883,34	17 845,17
Ostatné priame dane (342)	3 320,53	2 529,56
Spolu:	70 069,72	62 437,80

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	24 174,50
➤ zostatok materiálu na sklade z prostriedkov ŠR	2 133,60
➤ zostatková hodnota auta z prostriedkov ŠR	22 040,90

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Nákup 9-miestneho auta z prostriedkov ŠR	23 000,-

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	190 457,82
602 - Tržby z predaja služieb	168 844,28
- strava	20 613,54
b) aktivácia	149,80
c) finančné výnosy	3,09
662 - Úroky	3,09
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	875 023,17
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	643 819,88
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	89 561,90
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadaťovateľa	

REGINA – Domov sociálnych služieb Kráľovce
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	139 761,14
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	959,10
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	921,15
e) ostatné výnosy	4 071,09
648 - Ostatné výnosy	4 071,09
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	6 686,32
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 235,45
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 450,87

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	194 088,98
501 - Spotreba materiálu	131 362,27
502 - Spotreba energie	62 726,71
- elektrická energia	18 130,-
- voda	5 928,02
- plyn	38 668,69
b) služby	32 202,36
511 - Opravy a udržiavanie	3 766,21
- oprava xxx	
512 - Cestovné	1 265,90
518 - Ostatné služby	27 170,25
c) osobné náklady	554 815,23
521 - Mzdové náklady	389 819,80
524 - Záonné sociálne náklady	134 146,02
525-Ostatné sociálne poistenie	11 040,-
527 - Záonné sociálne náklady	19 809,41
d) dane a poplatky	1 563,67
532 - Daň z nehnuteľností	363,13
538 - Ostatné dane a poplatky	1 200,54
e) odpisy, rezervy a opravné položky	96 591,14
551 - Odpisy DNM a DHM	90 521,-
- odpisy z vlastných zdrojov	89 561,90
- odpisy z cudzích zdrojov	959,10
553 - Tvorba ostatných rezerv	3 752,83
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	2 317,31
- k nedaňovým pohľadávkam	2 317,31
f) finančné náklady	367,63
568 - Ostatné finančné náklady	367,63
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	192 368,77
588 - Náklady z odvodu príjmov	184 583,83
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	7 784,94
h) ostatné náklady	1 372,31
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	10,-
546 - Odpis pohľadávky	1 295,75
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	66,56
i) dane z príjmov	0,49
591 - Splatná daň z príjmov	0,49

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	230 133,60	771 1
DNM v používaní	89,29	771 2
Odpísané pohľadávky	1 668,78	792
Bankový účet klientov vedený vo VÚB	68 231,47	774
Spolu :	300 123,14	

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 bol schválený zastupiteľstvom KSK dňa 15.12.2014 uznesením č.164/2014 :

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.2.2016 uznesením č. 189/2015 – rozpočtové opatrenie B1 č. 2133/2015/OF-5944
- druhá zmena schválená dňa 12.3.2015 rozpočtovým opatrením B2 č. 2133/2015/OF-7879
- tretia zmena schválená dňa 12.6.2015 rozpočtovým opatrením B3 č. 2133/2015/OF-18280
- štvrtá zmena schválená dňa 8.7.2015 rozpočtovým opatrením B4 č. 2133/2015/OF-21906
- piata zmena schválená dňa 23.9.2015 rozpočtovým opatrením B5 č. 2133/2015/OF-29052
- šiesta zmena schválená dňa 23.9.2015 rozpočtovým opatrením B6 č. 2133/2015/OF-29059
- siedma zmena schválená dňa 4.12.2015 rozpočtovým opatrením B7 č. 2133/2015/OF-37325
- ôsma zmena schválená dňa 22.12.2015 rozpočtovým opatrením B83 č. 2133/2015/OF-39650

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

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.2.2015 rozpočtovým opatrením K1 č. 2055/2015/OF-5430
- druhá zmena schválená dňa 16.7.2015 rozpočtovým opatrením K2 č. 2055/2015/OF-22830
- tretia zmena schválená dňa 5.11.2015 rozpočtovým opatrením K3 č. 2055/2015/OF-34108
- štvrtá zmena schválená dňa 20.11.2015 rozpočtovým opatrením K4 č. 2055/2015/OF-35850

Kapitálový transfer bol použitý na zakúpenie umývačky riadu, konvektomatu, na kúpu 9 – miestneho motorového vozidla so zdvíhacou plošinou a vypracovanie projektovej dokumentácie k zvýšeniu energetickej efektívnosti budov v Kráľovciach.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.