

Poznámky k 31.12.2016

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 zvierky	<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	53,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	54
- 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 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:

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.

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 31.12.2016 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. Na účte 021 účtovná jednotka vykazuje prírastok, ktorý vznikol zverením časti budovy v DSS v Kráľovciach do správy, vo výške 132 333,- €. Úbytok na účte 031 v čiastke 75,95 € predstavuje odňatie pozemku zo správy v DSS v Kráľovciach. Prírastok na účte 042 predstavuje projektovú dokumentáciu a rekonštrukciu kotolne v DSS.

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	12 460,59
Budovy, stavby	1 873 748,16
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	39 455,11	Pohľadávky za úhradu za poskytované služby KS, RS, DpC, SOS, DSS
Pohl'. voči zamestnancom	70	218,71 €	Pohonné hmoty v nádrži, za zdrav.poistenie nedopl.
Spolu	60	39 673,82	

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

Účtovná jednotka tvorila k 31.12.2016 opravné položky k pohľadávkam, u ktorých bolo riziko neuhradenia zo strany poberateľov sociálnych služieb, vo výške 1 570,21 €.

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	11 238,44	Riziko neuhradenia zo strany poberateľov sociálnych služieb

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	53 398,31
z toho:	
➤ sociálny fond	281,52
➤ depozitný účet	53 116,79

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	879,60
UPC Slovakia s.r.o. Bratislava-TV	3,20
Slovenská pošta a.s. -predplatné	16,20
ALLIANZ-poistenie	96,49
Cest.lístky do školy pre deti KS od 9.1.2017-7.2.2017	110,-
Cest.lístky do školy pre deti KS od 1.1.2017-2.1.2017	6,-
WEBHOUSE s.r.o. registrácia domény od 1.1.2017-18.6.2017, hosting optimum od 1.1.-25.6.2017	31,76
Slovak Telekom fa 8792196657-internet	24,26
Slovak Telekom fa 1792106307	72,67
Orange Slovensko a.s. mes.popl.pevná linka,mob. do 5.1.2017	19,02
DSS Kráľovce n.o. -postúpenie pohľadávky zúčtovaná v r.2012	500,-

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 31.12.2016
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	9 688,25 €
Výsledok hospodárenia	4 418,39
Výsledok hospodárenia	14 106,64

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby:	2017
z toho:	
➤ Slovak Telekom a.s. Bratislava	
➤ Bytový podnik mesta Košice	
➤ VVS a.s. Košice	
➤ Orange Slovensko a.s. Bratislava	
Iné – odchodné pre 7 zamestnancov a odstupné pre 1 zamestnanca	2017

2. Záväzky 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 2016 v €	Rok 2015 v €
Stav k 1.januáru	835,10	1 159,73
Tvorba sociálneho fondu	5 525,32	5 161,47
Čerpanie sociálneho fondu	5 538,-	5 486,10
Stav k 31.decembru	822,42	835,10

• krátkodobé záväzky

Názov	Rok 2016 v €	Rok 2015 v €
Dodávatelia (321)	12 735,09	17 006,76
Iné záväzky (379)	1 961,46	2 322,87
Zamestnanci (331)	28 241,16	28 536,22

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

Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	19 566,59	18 883,34
Ostatné priame dane (342)	3 373,19	3 320,53
Spolu:	65 877,49	70 069,72

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:	17 391,35
➤ zostatok materiálu na sklade z prostriedkov ŠR	1 100,95
➤ zostatková hodnota auta z prostriedkov ŠR	16 290,40

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	198 359,08
602 - Tržby z predaja služieb	198 359,08
b) 621 - aktivácia	97,60
662 - Úroky	3,53
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	943 425,91
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	677 617,31
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	94 358,70
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	165 212,33
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	5 750,50
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	487,07
d) ostatné výnosy	830,94
648 - Ostatné výnosy	830,94
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	3 752,83
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3 752,83

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	193 052,25
501 - Spotreba materiálu	137 271,73
502 - Spotreba energie	55 780,52
- elektrická energia	18 582,85
- voda	4 738,01
- plyn	32 459,66
b) služby	38 158,37
511 - Opravy a udržiavanie	5 287,29
- oprava xxx	
512 - Cestovné	2 235,45
518 - Ostatné služby	30 635,63
c) osobné náklady	579 088,76
521 - Mzdové náklady	422 353,37
524 - Zákonne sociálne náklady	145 955,39
525-Ostatné sociálne poistenie	10 780,-

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

527 - Záonné sociálne náklady	18 236,07
d) dane a poplatky	1 664,06
532 - Daň z nehnuteľností	228,80
538 - Ostatné dane a poplatky	1 435,26
e) odpisy, rezervy a opravné položky	96 591,14
551 - Odpisy DNM a DHM	100 109,20
- odpisy z vlastných zdrojov	94 358,70
- odpisy z cudzích zdrojov	5 750,50
553 - Tvorba ostatných rezerv	14 514,09
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	1 570,21
- k nedaňovým pohľadávkam	1 570,21
f) finančné náklady	98,30
568 - Ostatné finančné náklady	98,30
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	204 395,25
588 - Náklady z odvodu príjmov	172 679,10
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	31 716,15
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	0,57
591 - Splatná daň z príjmov	0,57

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	227 203,56	771 1
DNM v používaní	89,29	771 2
Odpísané pohľadávky	1 668,78	792
Bankový účet klientov vedený vo VÚB	69 364,99	774
Spolu :	298 326,62	

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 7.12.2015 uznesením č. 292/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.2.2016 rozpočtovým opatrením B1 č. 2573/2016/OF-
- druhá zmena schválená dňa 6.3.2016 rozpočtovým opatrením B2 č. 2573/2016/OF-7751
- tretia zmena schválená dňa 3.5.2016 rozpočtovým opatrením B3 č. 2573/2016/OF-13694
- štvrtá zmena schválená dňa 21.6.2016 rozpočtovým opatrením B4 č. 2573/2016/OF-18477
- piata zmena schválená dňa 22.7.2016 rozpočtovým opatrením B5 č. 2573/2016/OF-21473
- šiesta zmena schválená dňa 27.7.2016 rozpočtovým opatrením B6 č. 2573/2016/OF-22013
- siedma zmena schválená dňa 1.8.2016 rozpočtovým opatrením B7 č. 2573/2016/OF-22429
- ôsma zmena schválená dňa 3.10.2016 rozpočtovým opatrením B83 č. 2573/2016/OF-28247
- deviata zmena schválená dňa 9.11.2016 rozpočtovým opatrením B83 č. 2573/2016/OF-32614
- desiatu zmena schválená dňa 14.12.2016 rozpočtovým opatrením B83 č. 2573/2016/OF-36799
- jedenásta zmena schválená dňa 28.12.2016 rozpočtovým opatrením B83 č. 2573/2016/OF-38170

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

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.5.2016 rozpočtovým opatrením K1 č. 2204/2016/OF-15220
- druhá zmena schválená dňa 8.12.2016 rozpočtovým opatrením K2 č. 2204/2016/OF-36106

Kapitálový transfer bol použitý na dopracovanie projektovej dokumentácie k projektu „Zvýšenie energetickej efektívnosti objektov“ v Kráľovciach a na zabezpečenie inžiniersko-technickej pomoci pre vydanie stavebného povolenia pre projektovú dokumentáciu k projektu „Zvýšenie energetickej efektívnosti objektov“ a rekonštrukciu kotolne 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 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.