

## Poznámky k 31.12.2017

### 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	53,5
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.

## 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	10 987,29
Budovy, stavby	1 948 511,53
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	108 542,41
Dopravné prostriedky	51 543,67

## 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	46 099,12 €	Pohľadávky za úhradu za poskytované služby KS, RS, DpC, SOS, DSS
Pohl'. voči zamestnancom	70	268,23 €	Pohonné hmoty v nádrži, za zdrav.poistenie nedopl.
<b>Spolu</b>	<b>60</b>	<b>46 367,35 €</b>	

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

Účtovná jednotka tvorila k 31.12.2017 opravné položky k pohľadávkam, u ktorých bolo riziko neuhradenia zo strany poberateľov sociálnych služieb, vo výške 12 420,53 €.

#### 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	12 420,53	Riziko neuhradenia zo strany poberateľov sociálnych služieb z dôvodu nemajetnosti

### 2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Bankové účty	55 625,99 €
z toho:	
➤ sociálny fond	466,91 €
➤ depozitný účet	55 159,08 €

### 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:	1 628,05
UPC Slovakia s.r.o. Bratislava-TV	3,51
Slovenská pošta a.s. -predplatné	16,20
ALLIANZ-poistenie	96,49
Cest.lístky do školy pre deti KS od 1.1.2018-15.1.2018	10,-
Verlag Dashofer Bratislava -Online knižnica o senioroch	281,33
WEBHOUSE s.r.o. registrácia domény od 1.1.2018-18.6.2018, hosting optimum od 1.1.-25.6.2018	30,55
Slovak Telekom fa 8200151238	39,76
Slovak Telekom fa 8200050326	72,67
Poradca podnikateľa	84,-
Poradca podnikateľa	96,-

*REGINA – Domov sociálnych služieb Kráľovce*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Poradca podnikateľa	26,40
Poradca podnikateľa	81,54
Európsky zoznam firiem Nitra	197,95
Databanka firiem Bratislava	200,55
Firmdatabaze Komárno	141,10
DSS Kráľovce n.o. -postúpenie pohľadávky zúčtovaná v r.2012	250,-

**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 31.12.2017
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	13 791,64
Výsledok hospodárenia	14 024,63

**B Záväzky**

**1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
<b>Nevyfakturované dodávky a služby:</b>	<b>2018</b>
z toho:	
➤ Slovak Telekom a.s. Bratislava	2018
➤ Bytový podnik mesta Košice	2018
➤ VVS a.s. Košice	2018
➤ Orange Slovensko a.s. Bratislava	2018
➤ SPP a.s. Bratislava	2018
<b>Iné – odchodné</b>	<b>2018</b>

**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 2017 v €	Rok 2016 v €
<b>Stav k 1.januáru</b>	<b>822,42</b>	<b>835,10</b>
Tvorba sociálneho fondu	5 878,29	5 525,32
Čerpanie sociálneho fondu	6 233,80	5 538,-
<b>Stav k 31.decembru</b>	<b>466,91</b>	<b>822,42</b>

• **krátkodobé záväzky**

Názov	Rok 2017 v €	Rok 2016 v €
Dodávatelia (321)	1 015,92	12 735,09
Iné záväzky (379)	1 270,95	1 961,46
Zamestnanci (331)	30 215,30	28 241,16
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	20 077,59	19 566,59
Ostatné priame dane (342)	3 844,73	3 373,19
<b>Spolu:</b>	<b>56 424,49</b>	<b>65 877,49</b>

**3. Časové rozlíšenie**

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>13 040,93</b>
➤ zostatok materiálu na sklade z prostriedkov ŠR	2 501,03
➤ zostatková hodnota auta z prostriedkov ŠR	10 539,90

**Čl. V**

**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>184 962,27</b>
602 - Tržby z predaja služieb	184 962,27
<b>b) 621 - aktivácia</b>	<b>14,40</b>
662 - Úroky	3,70
<b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>959 918,71</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	732 368,13
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	65 885,84
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	155 614,24
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	300
<b>d) ostatné výnosy</b>	<b>1 874,86</b>
648 - Ostatné výnosy	1 874,86
<b>e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	<b>14 514,09</b>
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	14 514,09
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	<b>53,34</b>

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	
501 - Spotreba materiálu	144 781,50
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda	46 846,65

*REGINA – Domov sociálnych služieb Kráľovce*  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- plyn	
<b>b) služby</b>	
511 - Opravy a udržiavanie	4 060,61
512 - Cestovné	2 093,62
518 - Ostatné služby	33 183,70
<b>c) osobné náklady</b>	
521 - Mzdové náklady	446 336,46
524 - Záonné sociálne náklady	155 187,49
525-Ostatné sociálne poistenie	13 525,-
527 - Záonné sociálne náklady	21 992,06
<b>d) dane a poplatky</b>	
532 - Daň z nehnuteľností	228,80
538 - Ostatné dane a poplatky	1 357,20
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	
551 - Odpisy DNM a DHM	71 636,34
553 - Tvorba ostatných rezerv	17 074,77
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k nedaňovým pohľadávkam	1 235,43
<b>f) finančné náklady</b>	
568 - Ostatné finančné náklady	466,48
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	
588 - Náklady z odvodu príjmov	167 206,66
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	18 782,84
<b>h) ostatné náklady</b>	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
546 - Odpis pohľadávky	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 320,41
<b>i) dane z príjmov</b>	
591 - Splatná daň z príjmov	0,62

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Ďalšie informácie**

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	224 466,57	771
Odpísané pohľadávky	1 295,75	792
Bankový účet klientov vedený vo VÚB	74 612,45	774
<b>Spolu :</b>	<b>300 374,77</b>	

**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 5.12.2016 uznesením č. 436/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 5.1.2017 rozpočtovým opatrením B1 č. 1763/2016/OF-430
- druhá zmena schválená dňa 1.3.2017 rozpočtovým opatrením B2 č. 1763/2017/OF-6833
- tretia zmena schválená dňa 14.3.2017 rozpočtovým opatrením B3 č. 1763/2017/OF-8215
- štvrtá zmena schválená dňa 17.3.2017 rozpočtovým opatrením B4 č. 1763/2017/OF-8754
- piata zmena schválená dňa 16.5.2017 rozpočtovým opatrením B5 č. 1763/2017/OF-14319
- šiesta zmena schválená dňa 15.6.2017 rozpočtovým opatrením B6 č. 1763/2017/OF-17550
- siedma zmena schválená dňa 17.7.2017 rozpočtovým opatrením B7 č. 1763/2017/OF-21369
- ôsma zmena schválená dňa 19.10.2017 rozpočtovým opatrením B8 č. 1763/2017/OF-30861
- deviata zmena schválená dňa 24.10.2017 rozpočtovým opatrením B9 č. 1763/2017/OF-31251
- desiata zmena schválená dňa 28.11.2017 rozpočtovým opatrením B10 č. 1763/2017/OF-35889
- jedenásta zmena schválená dňa 27.12.2017 rozpočtovým opatrením B11 č. 1763/2017/OF-39084

Kapitálový rozpočet REGINA – DSS Kráľovce nemala schválený.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.