

Poznámky k 31.12.2018

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:	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

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 nepoistuje 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	10 987,29
Budovy, stavby 021	1 948 511,53
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár 022	115 959,30
Dopravné prostriedky 023	51 543,67
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

Pohl'advky	Riadok súvahy	Hodnota	Opis
Materiál	35	12 824,97	Materiál na skladoch DSS
Spolu	34	12 824,97	

2. Pohl'advky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'advky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	3 801,71	Dobropis za el. energiu a plyn – vyúčtovanie za rok 2018
Pohl'. z nedaňových príjmov obcí a VÚC	68	37 768,23	Pohl'advky za úhradu za poskytované služby KS, RS, DpC, SOS, DSS
Pohl'. voči zamestnancom	70	315,80	Pohonné hmoty v nádrži, za zdrav.poistenie nedopl.
Spolu	60	41 885,74	

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

Účtovná jednotka netvorila v roku 2018 opravné položky k pohľadávkam.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohl'advky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318- Pohl'. z nedaňových príjmov obcí a VÚC (vytvorené na účte 391)	12 420,53	Riziko neuhradenia zo strany poberateľov sociálnych služieb, vytvorené k 1.1.2018

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Bankové účty	105 624,32
z toho:	
➤ sociálny fond	625,53
➤ depozitný účet	104 998,79

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 927,18
UPC Slovakia s.r.o. Bratislava-TV	4,80
ALLIANZ-poistenie	96,49
Orange Slovensko a.s. mes.popl.pevná linka,mob. do 5.1.2019	16,54
BPMK	2 660,34
WEBHOUSE s.r.o. registrácia domény od 1.1.2019-18.6.2019, hosting optimum od 1.1.- 25.6.2019	31,58
Slovak Telekom fa 8224138875-internet	39,,75
Slovak Telekom fa 8224024545	77,68

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	232,99
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2561,39
Vlastné imanie (riad. 116)	-2328,40

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv 2019

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby:	1 311,02
z toho:	
➤ Bytový podnik mesta Košice	1 300,0-
➤ Orange Slovensko a.s. Bratislava	11,02
Iné – odchodné s odvodmi pre 4 zamestnancov a jubilejné odmeny pre 2 zamestnancov	12 187,50

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 2018 v €
Stav k 1.januáru	466,91
Tvorba sociálneho fondu	7 020,89
Čerpanie sociálneho fondu	6 862,27
Stav k 31.decembru	625,53

• **krátkodobé záväzky**

Názov	Rok 2018 v €
Dodávatelia (321)	4 076,09
Iné záväzky (379)	857,82
Zamestnanci (331)	55 062,92
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	37 759,40
Ostatné priame dane (342)	11 286,19
Spolu:	109 042,42

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	9 476,-
➤ zostatok materiálu na sklade z prostriedkov ŠR	854,20
➤ zostatková hodnota majetku z prostriedkov ŠR	8 621,80

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	191 614,21
602 - Tržby z predaja služieb	191 614,21
b) 621 - aktivácia	72,09
662 - Úroky	6,34
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 129 649,22
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	928 773,19
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	25 633,90
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	

REGINA – DSS Kráľovce 195
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	168 950,83
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	5 918,10
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	373,20
d) ostatné výnosy	422,14
648 - Ostatné výnosy	422,14
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	10 901,78

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	156 306,53
502 - Spotreba energie	54 432,26
- elektrická energia	16 926,92
- voda	5 927,35
- plyn	32 577,99
b) služby	74 531,27
511 - Opravy a udržiavanie	43 017,51
- oprava xxx	
512 - Cestovné	2 079,59
518 - Ostatné služby	29 434,17
c) osobné náklady	811 945,03
521 - Mzdové náklady	534 872,40
524 - Záonné sociálne náklady	198 054,92
525 - Ostatné sociálne poistenie	16 500,-
527 - Záonné sociálne náklady	62 517,71
d) dane a poplatky	1 569,50
532 - Daň z nehnuteľností	228,80
538 - Ostatné dane a poplatky	1 340,70
e) odpisy, rezervy a opravné položky	31 552,-
551 - Odpisy DNM a DHM	31 552,-
- odpisy z vlastných zdrojov	25 633,90
- odpisy z cudzích zdrojov	5 918,10
553 - Tvorba ostatných rezerv	7 325,53
f) finančné náklady	461,03
568 - Ostatné finančné náklady	461,03
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	186 624,06
588 - Náklady z odvodu príjmov	169 053,56
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	17 570,50
h) ostatné náklady	10 478,85
546 - Odpis pohľadávky	9 031,07
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 447,78
i) dane z príjmov	1,11
591 - Splatná daň z príjmov	1,11

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	230 678,33	771 1
DNM v používaní	89,29	771 2
Odpísané pohľadávky	9 031,07	792
Bankový účet klientov vedený vo VÚB	87 609,57	774
Spolu :	327 408,26	

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 5. zasadnutí Zastupiteľstva KSK konaného dňa 23. apríla 2018, uznesenie č. 72/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.6.2018 rozpočtovým opatrením B1 č. 2459/2018/OF-19153
- druhá zmena schválená dňa 17.8.2018 rozpočtovým opatrením B2 č. 2459/2018/OF - 27259
- tretia zmena schválená dňa 27.11.2018 rozpočtovým opatrením B3 č. 2459/2018/OF - 39237
- štvrtá zmena schválená dňa 11.12.2018 rozpočtovým opatrením B4 č. 2459/2018/OF - 40991
- piata zmena schválená dňa 13.12.2018 rozpočtovým opatrením B5 č. 2459/2018/OF - 41415
- šiesta zmena schválená dňa 20.12.2018 rozpočtovým opatrením B6 č. 2459/2018/OF -42887

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

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.11.2018 rozpočtovým opatrením K1 č. 2965/2018/OF-38428
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2018 rozpočtovým opatrením K2 č. 2965/2018/OF-41419

Kapitálové výdavky boli schválené na nákup mangľa do pracovne, profesionálnych práčok, profesionálnej sušičky a elektrickej zdvíhacej stoličky.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.