

Poznámky k 31.12.2019

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	37
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	37
- 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

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 nepoistíuje 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	8 066,56
Budovy, stavby 021	1 950 840,90
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár 022	121 773,72
Dopravné prostriedky 023	39 929,-
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'adávkvy	Riadok súvahy	Hodnota	Opis
Materiál	35	13 681,05	Materiál na skladoch DSS

REGINA – DSS Kráľovce 195
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Spolu	34	13 681,05	
--------------	----	------------------	--

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	11,84	Dobropis za el. energiu – vyúčtovanie za rok 2018
Pohľ. z nedaňových príjmov obcí a VÚC	68	43 055,28	Pohľadávky za úhradu za poskytované služby KS, RS, DpC, SOS, DSS
Pohľ. voči zamestnancom	70	285,80	Pohonné hmoty v nádrži
Spolu	60	43 352,92	

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

Účtovná jednotka netvorila v roku 2019 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)	12 420,53	Riziko neuhradenia zo strany poberateľov sociálnych služieb

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty	49 757,77
z toho:	
➤ sociálny fond	301,37
➤ depozitný účet	49 396,40
➤ 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 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	339,89
Orange Slovensko a.s. Metodova 8, Bratislava od 1.1.2020-5.1.2020	21,19
ALLIANZ-poistenie	96,95
Poradca podnikateľa Žilina-Personálny a mzdový poradca r.2020	104,92
Poradca podnikateľa Žilina-školenie Povinnosti MÚ pri uzáv.r.2019	84,-
Slovak Telekom fa 8249670237 - internet a pop. za január 2020	1,77
Webhouse s.r.o. Trnava Doména od 1.1.2020-19,6,2020, hosting od 1.1.2020-25.6.2020	31,06

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 31.12.2019
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 328,40
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-16 982,27
Vlastné imanie (riad. 116)	-16 982,27

B Záväzky**1. Rezervy** - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv 2020

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby:	30 975,- €
z toho:	24,- €
➤ FURA-zber biol.odpadu	2020
Iné – odchodné s odvodmi pre 4 zamestnancov a jubilejné odmeny pre 2 zamestnancov	2020

2. Záväzky podľa doby splatnostia) 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 2019 v €
Stav k 1.januáru	625,53
Tvorba sociálneho fondu	5 208,67
Čerpanie sociálneho fondu	5 036,51
Stav k 31.decembru	453,37

• krátkodobé záväzky

Názov	Rok 2019 v €
Dodávatelia (321)	2 458,42
Iné záväzky (379)	645,73
Zamestnanci (331)	26 160,25
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	18 425,74
Ostatné priame dane (342)	4 196,67
Spolu:	51 886,81

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 891,7
➤ zostatková hodnota majetku z prostriedkov ŠR	2 891,70

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	193 180,61
602 - Tržby z predaja služieb	193 180,61
b) 621 - aktivácia	61,31
662 - Úroky	4,56
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	786 418,57
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	747 893,69
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	31 880,58
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	854,20
- bežný transfer na	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	5 790,10
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
d) ostatné výnosy	45,65

648 - Ostatné výnosy	45,65
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	5 545,52
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 545,52

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	162 220,50
501 - Spotreba materiálu	119 396,33
502 - Spotreba energie	42 824,17
- elektrická energia	13 518,03
- voda	24 096,55
- plyn	5 209,59
b) služby	31 238,54
511 - Opravy a udržiavanie	6 474,92
- oprava xxx	
512 - Cestovné	1 483,80
513 - Náklady na reprezentáciu	29,24
518 - Ostatné služby	23 250,58
c) osobné náklady	553 357,40
521 - Mzdové náklady	387 230,94
524 - Záonné sociálne náklady	134 713,97
525 - Ostatné sociálne poistenie	11 349,-
527 - Záonné sociálne náklady	20 063,49
d) dane a poplatky	924,62
532 - Daň z nehnuteľností	139,88
538 - Ostatné dane a poplatky	784,74
e) odpisy, rezervy a opravné položky	60 692,68
551 - Odpisy DNM a DHM	37 670,68
- odpisy z vlastných zdrojov	31 880,58
- odpisy z cudzích zdrojov	5 790,10
553 - Tvorba ostatných rezerv	23 022,-
f) finančné náklady	433,22
568 - Ostatné finančné náklady	433,22
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	193 248,73
588 - Náklady z odvodu príjmov	167 842,84
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	25 405,89
h) ostatné náklady	122,05
546 - Odpis pohľadávky	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	122,05
i) dane z príjmov	0,75
591 - Splatná daň z príjmov	0,75

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	182 487,31	771 1
DNM v používaní	89,29	771 2
Odpísané pohľadávky	9 031,07	792
Bankový účet klientov vedený vo VÚB	109 020,22	774
Spolu :	300 627,89	

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 17. decembra 2018, uznesenie č. 141/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.1.2019 rozpočtovým opatrením B1 č. 2770/2019/OF-2922
- druhá zmena schválená dňa 11.3.2019 rozpočtovým opatrením B2 č. 2770/2019/OF -9433
- tretia zmena schválená dňa 25.6.2019 rozpočtovým opatrením B3 č. 2770/2019/OF -22963
- štvrtá zmena schválená dňa 16.8.2019 rozpočtovým opatrením B4 č. 2770/2019/OF - 29923
- piata zmena schválená dňa 2.9.2019 rozpočtovým opatrením B5 č. 2770/2019/OF -31598
- šiesta zmena schválená dňa 20.11.2019 rozpočtovým opatrením B6 č. 2770/2019/OF -43583
- siedma zmena schválená dňa 11.12.2019 rozpočtovým opatrením B7 č. 2770/2019/OF-46944

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

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.3.2019 rozpočtovým opatrením K1 č. 2555/2019/OF-11083
- druhá zmena schválená dňa 21.11.2019 rozpočtovým opatrením K2 č. 2555/2019/OF-43995

Kapitálové výdavky boli schválené na nákup profesionálnej práčky a profesionálnej sušičky, rekonštrukciu ústredného kúrenia v budove, rekonštrukciu rozvodov teplej vody.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie
v účtovnej závierke za rok 2019.