

## Poznámky k 31.12.2020

### 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	34
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34
- počet vedúcich zamestnancov	6

**Čl. II**  
**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná zvierka 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 to 3 budovy v katastrálnom území Kráľovce s príslušnými pozemkami, orná pôda, žumpa, chodníky, ploty, rúrkový teplovod, dažďová kanalizácia, prípojka vody, vonkajšie osvetlenie, garáž, prípojka splaškovej kanalizácie, komunikácia (účet 021 a 031).

Na účte 022 sú v evidencii pracovné stroje pre chod zariadenia, na účte 023 sú 2 motorové vozidlá - OPEL VIVARO a RENAULT CLIO.

Na účte 042 je zaúčtovaná projektová dokumentácia na rekonštrukciu zariadenia.

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 031	8 066,56
Budovy, stavby 021	1 973 532,20
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'adávk	Riadok súvahy	Hodnota	Opis
Materiál	35	9 921,81	Materiál na skladoch DSS
<b>Spolu</b>	<b>34</b>	<b>9 921,81</b>	

##### 2. Pohl'adávk

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

REGINA – DSS Kráľovce 195  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	3,44	Dobropis za el. energiu – vyúčtovanie za rok 2018
Pohl'. z nedaňových príjmov obcí a VÚC	68	53 789,82	Pohľadávky za úhradu za poskytované služby KS, RS, DpC, SOS, DSS
Pohl'. voči zamestnancom	70	222,32	Pohonné hmoty v nádrži
<b>Spolu</b>	<b>60</b>	<b>54 015,58</b>	

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

Účtovná jednotka tvorila v roku 2020 opravné položky k pohľadávkam vo výške 912,02 €

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 (vytvorené na účte 391)	11 275,16	Riziko neuhradenia zo strany poberateľov sociálnych služieb

### 3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty (riad.súvahy 85)	73 859,66
z toho:	
➤ sociálny fond	323,73
➤ depozitný účet	73 475,93
➤ 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 31.12.2020 v €
Náklady budúcich období spolu z toho (riad.súvahy 110):	<b>875,31</b>
Orange Slovensko a.s. Metodova 8, Bratislava od 1.1.2020-5.1.2020	13,43
ALLIANZ-poistenie	138,88
Poradca podnikateľa Žilina-Personálny a mzdový poradca r.2020	115,42
Caresee s.r.o. Bernoláková 386/4 Holíč – licencie 1,2,3/2021	576,-
Webhouse s.r.o. Trnava Doména od 1.1.2021-19.6.2021, hosting od 1.1.2021-25.6.2021	31,58

## 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 31.12.2020
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (riad. 124)	-19 310,67
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (riad. 125)	795,21

REGINA – DSS Kráľovce 195  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Vlastné imanie (riad. 116)	- 18 515,46
----------------------------	-------------

## B Závazky

### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv 2021

Názov položky	V €	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby (riad.súvahy 127):	24 091,50	2021
z toho:		
➤ Odchodné pre 7 zamestnancov	13 298,-	
➤ Odstupné pre 1 zamestnanca	3 346,-	
➤ Jubilejné pri 60-ke – 1 zamestnanec	685,-	
➤ Jubilejná pri 50-ke – 1 zamestnanec	768,-	
➤ Poistné fondy z jubilejných odmien, odchodného a odstúpného	5 994,50	

### 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 2020 v €
Stav k 1.januáru	453,37
Tvorba sociálneho fondu	5 651,27
Čerpanie sociálneho fondu	5 780,91
Stav k 31.decembru (riad.súvahy 140)	323,73

- krátkodobé záväzky

Názov	Rok 2020 v €
Dodávateľia (321 – riad.súvahy 152)	5 417,79
Iné záväzky (379 – riad.súvahy 160)	650,51
Zamestnanci (331 – riad.súvahy 163)	41 014,66
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336 – riad.súvahy 165)	23 534,84
Ostatné priame dane (342 – riad.súvahy 167)	8 301,53
<b>Spolu (riad.súvahy 151):</b>	<b>78 919,33</b>

### 3. Časové rozlíšenie

REGINA – DSS Kráľovce 195  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia (riad.súvahy 180)	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu:	1 891,-
z toho:	
➤ zostatková hodnota majetku z prostriedkov ŠR	1 891,-

**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>217 313,48</b>
602 - Tržby z predaja služieb	217 313,48
662 - Úroky	5,02
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>854 638,85</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	773 798,50
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriad'ovateľa	51 123,30
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	28 048,-
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 000,70
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	568,99
<b>c) ostatné výnosy</b>	<b>1 132,88</b>
648 - Ostatné výnosy	1 132,88
<b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	<b>13 353,-</b>
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	13 353,-

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>166 071,05</b>
501 - Spotreba materiálu	122 560,12
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn	43 510,93 14 292,56 23 466,82 5 751,55
<b>b) služby</b>	<b>26 207,39</b>
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	5 146,01
512 - Cestovné	21,10
518 - Ostatné služby	21 040,28
<b>c) osobné náklady</b>	<b>614 565,36</b>
521 - Mzdové náklady	427 497,78
524 - Záonné sociálne náklady	148 586,40
525 - Ostatné sociálne poistenie	11 567,08
527 - Záonné sociálne náklady	26 914,10

REGINA – DSS Kráľovce 195  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

<b>d) dane a poplatky</b>	<b>917,39</b>
532 - Daň z nehnuteľností	227,39
538 - Ostatné dane a poplatky	690,-
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	
551 - Odpisy DNM a DHM	52 124,-
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	6 469,50
<b>f) finančné náklady</b>	<b>386,30</b>
568 - Ostatné finančné náklady	386,30
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>217 683,97</b>
588 - Náklady z odvodu príjmov	184 383,47
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	33 300,50
<b>h) ostatné náklady</b>	<b>2 265,19</b>
546 - Odpis pohľadávky	2 057,39
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	207,80
<b>i) dane z príjmov</b>	<b>0,88</b>
591 – Splatná daň z príjmov	0,88

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

**1. Ďalšie informácie**

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	167 344,26	771 1
DNM v používaní	214,-	771 2
Odpísané pohľadávky	11 088,46	792
Bankový účet klientov vedený vo VÚB	119 372,03	774
<b>Spolu :</b>	<b>298 018,75</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 195 na bežné výdavky bol schválený na zasadnutí Zastupiteľstva KSK konaného dňa 13. decembra 2019, uznesenie č. 314/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.7.2020 rozpočtovým opatrením B1 č. 02535/2020/OF-26690
- druhá zmena schválená dňa 25.11.2020 rozpočtovým opatrením B2 č. 02535/2020/OF-43988
- tretia zmena schválená dňa 7.12.2020 rozpočtovým opatrením B3 č. 02535/2020/OF-45696
- štvrtá zmena schválená dňa 8.12.2020 rozpočtovým opatrením B4 č. 02535/2020/OF-46003

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

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.2.2020 rozpočtovým opatrením K1 č. 03463/2020/OF-06388 na rekonštrukciu rozvodov teplej vody a cirkulácie v budove zariadenia

**Čl. X**

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2020.



JUDr. Vojtech Hintoš  
poverený riadením REGINY – DSS Kráľovce