

Poznámky k 31.12.2021

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	Zriad'ovacia listina
Názov zriad'ovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriad'ovateľa	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)	JUDr. Vojtech HINTOŠ
Funkcia	poverený vedením REGINY – DSS Kráľovce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,7
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 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 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	2 007 432,33
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár 022	116 829,26
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'adávky	Riadok súvahy	Hodnota	Opis
Materiál	35	36 351,87	Materiál na skladoch DSS
Spolu	34	36 351,87	

2. Pohl'adávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'adávky	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	62 798,75	Pohl'adávky za úhradu za poskytované služby KS, RS, DpC, SOS, DSS
Pohl'. voči zamestnancom	70	238,82	Pohonné hmoty v nádrži
Spolu	60	63 041,01	

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

Účtovná jednotka tvorila v roku 2021 opravné položky k pohľadávkam vo výške 954,04 €

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohl'adávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318- Pohl'. z nedaňových príjmov obcí a VÚC (vytvorené na účte 391)	11 190,33	Riziko neuhradenia zo strany poberateľov sociálnych služieb

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
Bankové účty (riad.súvahy 85)	75 782,64
z toho:	
➤ sociálny fond	446,61
➤ depozitný účet	75 276,03
➤ 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 31.12.2021 v €
Náklady budúcich období spolu z toho (riad.súvahy 110):	368,68
Orange Slovensko a.s. Metodova 8, Bratislava od 1.1.2022-5.1.2022	6,04
ALLIANZ-poistenie	96,49
Poradca podnikateľa Žilina-Personálny a mzdový poradca r.2020	121,82
Poradca podnikateľa Žilina-Verejná správa-ročný prístup do 24.3.2022	14,78
Webhouse s.r.o. Trnava Doména od 1.1.2022-19.6.2022, hosting od 1.1.2022-25.6.2022	31,58

Platby klientov za služby v DSS, ktoré patria do r. 2022	97,97
--	-------

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 31.12.2021
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (riad. 124)	- 18 515,46
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (riad. 125)	2 851,54
Vlastné imanie (riad. 116)	-15 663,92

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):	38299,49	2022
z toho:		
➤ Odchodné pre 4 zamestnancov	7 545,-	
➤ Odstupné pre 5 zamestnancov	24 398,40	
➤ Jubilejné pri 60-ke – 1 zamestnanec	834,50	
➤ Poistné fondy z jubilejných odmien, odchodného a odstupného	5 497,59	
➤ Na nevyfakturované dodávky z r. 2021	24,-	

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 2021 v €
Stav k 1.januáru	323,73
Tvorba sociálneho fondu	5 769,88
Čerpanie sociálneho fondu	5 647,-
Stav k 31.decembru (riad.súvahy 140)	446,61

- **krátkodobé záväzky**

Názov	Rok 2021 v €
-------	--------------

Dodávatelia (321 – riad.súvahy 152)	14 200,22
Iné záväzky (379 – riad.súvahy 160)	893,44
Zamestnanci (331 – riad.súvahy 163)	40 988,10
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336 – riad.súvahy165)	26 750,67
Ostatné priame dane (342 – riad.súvahy167)	6 767,40
Spolu (riad.súvahy151):	89 599,83

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia (riad.súvahy 180)	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu:	890,30
z toho:	
➤ zostatková hodnota majetku z prostriedkov ŠR	890,30

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	229 559,96
602 - Tržby z predaja služieb	229 553,08
662 - Úroky	6,88
b)výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	912 313,75
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	813 838,56
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	49 364,92
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	48 109,57
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 000,70
c)ostatné výnosy	169,02
648 - Ostatné výnosy	169,02
d)zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	13 685,50
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	13 685,50

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	163 691,17
501 - Spotreba materiálu	112 749,13
502 - Spotreba energie	50 942,04
- elektrická energia	16 796,98
- voda	4 480,60
- plyn	29 664,46
b)služby	38 580,90

511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	5 778,23
512 - Cestovné	326,95
518 - Ostatné služby	32 475,72
c) osobné náklady	641 107,-
521 - Mzdové náklady	444 613,79
524 - Zákonné sociálne náklady	156 216,75
525-Ostatné sociálne poistenie	11 235,-
527 - Zákonné sociálne náklady	29 041,46
d) dane a poplatky	784,80
532 - Daň z nehnuteľností	139,88
538 - Ostatné dane a poplatky	645,-
e) odpisy, rezervy a opravné položky	79 213,15
551 - Odpisy DNM a DHM	50 365,62
- odpisy z vlastných zdrojov	49 364,92
- odpisy z cudzích zdrojov	1 000,70
553 - Tvorba ostatných rezerv	27 893,49
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	954,04
f) finančné náklady	466,07
568 - Ostatné finančné náklady	466,07
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	230 766,58
588 - Náklady z odvodu príjmov	192 851,62
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	37 914,96
h) ostatné náklady	4 190,26
546 - Odpis pohľadávky	3 878,09
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	312,17
i) dane z príjmov	1,23
591 - Splatná daň z príjmov	1,23

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	169 212,98	771 1
DNM v používaní	214,-	771 2
Odpísané pohľadávky	119 372,03	792
Bankový účet klientov vedený vo VÚB	126 338,23	774
Spolu :		

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 15. decembra 2020, uznesenie č. 480/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 1.2.2021 rozpočtovým opatrením B1 č. 03367/2021/OF-033670

- druhá zmena schválená dňa 6.5.2021 rozpočtovým opatrením B2 č. 033670/2021/OF-16615
- tretia zmena schválená dňa 8.7.2021 rozpočtovým opatrením B3 č. 033670/2021/OF-26614
- štvrtá zmena schválená dňa 10.11.2021 rozpočtovým opatrením B4 č. 033670/2021/OF - 45845
- piata zmena schválená dňa 18.11.2021 rozpočtovým opatrením B5 č. 033670/2021/OF - 45939
- šiesta zmena schválená dňa 14.12.2021 rozpočtovým opatrením B6 č. 033670/2021/OF - 49523
- siedma zmena schválená dňa 27.12.2021 rozpočtovým opatrením B7 č. 033670/2021/OF - 51851

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

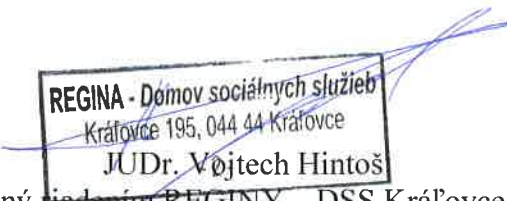
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.3.2021 rozpočtovým opatrením K1 č. 03151/2021/OF-10514 na riešenie havarijnej situácie na rozvodoch vody a kanalizačných zvodoch
- druhá zmena schválená dňa 10.12.2021 rozpočtovým opatrením K2 č. 03151/2021/OF-48892 na nákup elektrickej smažiacej panvice

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2021.


REGINA - Domov sociálnych služieb
 Kráľovce 195, 044 44 Kráľovce
JUDr. Vojtech Hintoš
 poverený riadením REGINY – DSS Kráľovce