

## Poznámky k 31.12.2022

### 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)	JUDr. Vojtech HINTOŠ
Funkcia	poverený vedením REGINY – DSS Kráľovce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	32
- 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:**

<b>Druh zmeny</b>	<b>Dôvod zmeny</b>	<b>Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia</b>	<b>Peňažné vyjadrenie</b>

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

<b>Položky</b>	<b>Spôsob oceňovania</b>
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 a zariadenia 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	105 042,79
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	28 879,41	Materiál na skladoch DSS
<b>Spolu</b>	<b>34</b>	<b>28 879,41</b>	

### 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
Pohl'. z nedaňových príjmov obcí a VÚC	68	81 929,19	Pohl'adávky za úhradu za poskytované služby KS, RS, DpC, SOS, DSS
Pohl'. voči zamestnancom	70	243,75	Pohonné hmoty v nádrži
<b>Spolu</b>	<b>60</b>	<b>82 176,38</b>	

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

Účtovná jednotka tvorila v roku 2022 opravné položky k pohľadávkam vo výške 1 187,79 €

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)	12 378,12	Riziko neuhradenia zo strany prijímateľov sociálnych služieb

### 3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty (riad.súvahy 85)	<b>49 443,12</b>
z toho:	
➤ sociálny fond	484,09
➤ depozitný účet	48 899,03
➤ 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 31.12.2022 v €
Náklady budúcich období spolu z toho (riad.súvahy 110):	<b>925,30</b>
Orange Slovensko a.s. Metodova 8, Bratislava od 1.1.2023-5.1.2023	7,42
ALLIANZ-poistenie	96,49
Poradca podnikateľa Žilina-Personálny a mzdový poradca r.2023	134,01
Poradca podnikateľa Žilina-Verejná správa-ročný prístup od 1.1.2023 do 20.4.2023	61,48
Webhouse s.r.o. Trnava	49,90
Doména od 1.1.2023-19.6.2023, hosting od 1.1.2023-19.6.2023	
Caresee -lic.soft. od 1.1.2023 do 31.3.2023	576,-

**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 31.12.2022
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (riad. 124)	- 15 553,92
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (riad. 125)	16 179,60
Vlastné imanie (riad. 116)	515,68

**B Záväzky**

**1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv 2022

Názov položky	V €	Predpokladaný rok použitia
<b>Nevyfakturované dodávky a služby (riad.súvahy 127):</b>	<b>17 503,36</b>	<b>2023</b>
z toho:		
➤ Odchodné pre 6 zamestnancov	12 217,-	
➤ Odstupné	0	
➤ Jubilejné – 1 zamestnanec	818,50	
➤ Poistné fondy z jubilejných odmien, odchodného a odstupného	4 099,80	
➤ Na nevyfakturované dodávky z r. 2021	368,06	

**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, ostatné priame dane a iné záväzky z miezd.

b) **popis významných položiek záväzkov**

• **dlhodobé záväzky**

Sociálny fond (472)	Rok 2022 v €
<b>Stav k 1.januáru</b>	446,61
Tvorba sociálneho fondu	5 710,42
Čerpanie sociálneho fondu	5 672,94
<b>Stav k 31.decembru (riad.súvahy 140)</b>	<b>484,09</b>

• **krátkodobé závazky**

Názov	Rok 2022 v €
Dodávateľia (321 – riad.súvahy 152)	11 897,70
Iné záväzky (379 – riad.súvahy 160)	955,81
Zamestnanci (331 – riad.súvahy 163)	25 459,20
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336 riad.súvahy 165)	18 340,01
Ostatné priame dane (342 – riad.súvahy 167)	4 275,70
<b>Spolu (riad.súvahy 151):</b>	<b>60 928,45</b>

**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 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu:	60,-
z toho:	
➤ zostatok na darovacom účte	60,-

**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>253 383,89</b>
602 - Tržby z predaja služieb	253 383,89
662 - Úroky	
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>930 809,15</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	887 898,70
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	12 096,70
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	29 983,45
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	830,30
<b>c) ostatné výnosy</b>	<b>500,06</b>
648 - Ostatné výnosy	500,06
<b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	<b>28 400,46</b>
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	28 400,46

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>221 482,75</b>
501 - Spotreba materiálu	129 662,10
502 - Spotreba energie	91 820,65
- elektrická energia	32 649,80
- voda	4 597,91
- plyn	54 572,94
<b>b) služby</b>	<b>66 732,81</b>
511 - Opravy a udržiavanie	50 590,15
- oprava xxx	
512 - Cestovné	343,60
518 - Ostatné služby	15 799,06
<b>c) osobné náklady</b>	<b>632 988,91</b>
521 - Mzdové náklady	445 374,81
524 - Záonné sociálne náklady	154 566,78
525 - Ostatné sociálne poistenie	11 550,-
527 - Záonné sociálne náklady	21 497,32
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>769,88</b>
532 - Daň z nehnuteľností	139,88
538 - Ostatné dane a poplatky	630,-
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>21 719,12</b>
551 - Odpisy DNM a DHM	12 927,-
553 - Tvorba ostatných rezerv	7 604,33
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 187,79
<b>f) finančné náklady</b>	<b>414,48</b>
568 - Ostatné finančné náklady	414,48
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>252 774,23</b>
588 - Náklady z odvodu príjmov	205 952,96
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	46 821,27
<b>h) ostatné náklady</b>	<b>31,78</b>
544 - Zmluvné pokuty a penále	30,-
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1,78
<b>i) dane z príjmov</b>	-
591 - Splatná daň z príjmov	-

### Čl. VI

#### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

##### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní	182 278,54	771 1
DNM v používaní	214,-	771 2
Odpísané pohľadávky	5 935,48	792
Bankový účet klientov vedený vo VÚB	327 996,75	774
<b>Spolu :</b>	<b>655 993,50</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 14. decembra 2021, v súlade s uznesením č. 622/2021, a to takto:

Program	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Zdroj	Suma v €
	1012	200 – Bežné príjmy	72g	211 168,-
0070100	1012	600 – Bežné výdavky	41-001	576 688,-
0070100	1012	600 – Bežné výdavky	72g	211 168,-
0070100	1012	610 – Mzdy, platy, OOV	41-001	406 309,-

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.2.2022 rozpočtovým opatrením B1 č. 02837/2022/OF-08026,
- druhá zmena schválená dňa 3.5.2022 rozpočtovým opatrením B2 č. 02837/2022/OF-18086,
- tretia zmena schválená dňa 21.6.2022 rozpočtovým opatrením B3 č. 02837/2022/OF - 25861,
- štvrtá zmena schválená dňa 6.7.2022 rozpočtovým opatrením B4 č. 02837/2022/OF – 28118,
- piata zmena schválená dňa 1.8.2022 rozpočtovým opatrením B5 č. 02837/2022/OF – 32219,
- šiesta zmena schválená dňa 16.9.2022 rozpočtovým opatrením B6 č. 2837/2022/OF – 38815,
- siedma zmena schválená dňa 22.9.2022 rozpočtovým opatrením B7 č. 02837/2022/OF – 39445,
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2022 rozpočtovým opatrením B8 č. 02837/2022/OF – 55325,
- deviata zmena schválená dňa 21.12.2022 rozpočtovým opatrením B9 č. 02837/2022/ - OF- 56505,
- desiatu zmena schválená dňa 22.12.2022 rozpočtovým opatrením B10 č. 02837/2022/OF – 56839.


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

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.1.2022 rozpočtovým opatrením K1 č. 02947/2022/OF-03934 na nákup elektrickej smažiackej panvice .

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

  
JUDr. Vojtech Hintoš  
poverený riadením REGINY – DSS Kráľovce