

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke – textová časť

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Zariadenie sociálnych služieb ROSA
Sídlo účtovnej jednotky	Dúbravská cesta 1, Bratislava 84529
Dátum založenia/zriadenia	01.01.1991
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Bratislavský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Sabinovská 16, 820 05 Bratislava 25
IČO	00603279
DIČ	2020919087
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné a montáž.
Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou cenou. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou.
- Zásoby
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné a montáž.
Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).
- Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Závazky
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- Rezervy
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.
- Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku
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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé centy smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

	Predpoklad. doba užívania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25 – 40	lineárna	2,5 až 4
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Drobný nehmotný majetok od 100,00 EUR do 2400,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a vedie sa v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 100,00 do 1700,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do nákladov na účty triedy a vedie sa v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný a nehmotný majetok do 100,00 EUR sa účtuje priamo do nákladov a nevedie sa v operatívnej evidencii.

Či. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

(1) Dlhodobý hmotný majetok /v EUR/ - viď príloha č.1 - Tabuľka č. 1

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku /v EUR/

Prírastky dlhodobého majetku:

Účtovná jednotka nadobudla v bežnom roku nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

Prírastky dlhodobého majetku: 51 284,50 €

Účet: 022-5	2 659,50 €	Parapódium s príslušenstvom
Účet: 023-6	48 625,00 €	Ford Custom V362 MCA

Úbytky dlhodobého majetku: -

b) Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou do výšky vstupnej ceny zachytenej v účtovnej evidencii. Majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky vstupnej ceny zachytenej v účtovnej evidencii. Majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a strojových zariadení do výšky vstupnej ceny zachytenej v účtovnej evidencii.

Výška poistenia majetku za rok 2023 je 15 841,47 EUR.

c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok - žiadne.

d) Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/ - žiadny.

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	26 859 078,35

- f) Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – žiadne.

B. Obežný majetok

- a) Opravné položky k pohľadávkam: vid' príloha č.1 - Tabuľka č. 3
- b) Pohľadávky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 048 a 084 súvahy/: vid' príloha č.1 - Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2023	Výška v EUR k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky /r.60/ spolu z toho	21841,27	38880,17
Pohľadávky v lehote splatnosti	1836,11	3532,79
Pohľadávky po lehote splatnosti	20005,16	35347,38
Dlhodobé pohľadávky /r.048/ spolu z toho	0	0
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 060 a 048)	21841,27	38880,17

c) Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2023
Náklady budúcich období (účet 381) spolu z toho:	111	1854,73	3490,72	1854,73	3490,72
Ostatné drobné náklady			3490,72		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - vid' príloha č.1 - Tabuľka č. 5

B. Záväzky

- a) Rezervy vid' príloha č.1 - Tabuľka č. 7

Opis významných položiek rezerv:

Nevyfakturované dodávky a služby: 0,00 EUR
Dlhodobé rezervy – odchodné: 17 142,62 EUR
Krátkodobé rezervy – odchodné: 11 515,00 EUR

- b) Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/: vid' príloha č.1 - Tabuľka č. 8

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2023	Výška v EUR k 31.12.2022
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	242673,03	212525,77
Záväzky v lehote splatnosti	242673,03	212525,77
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	3419,34	3445,65
Záväzky v lehote splatnosti	3419,34	3445,65
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	246092,37	215971,42

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy:

Krátkodobé záväzky:

- dodávatelia (účet 321):	13 571,35 EUR
- zamestnanci (účet 331):	126 535,75 EUR
- poisťovne (účet 336):	82 489,87 EUR
- daňové záväzky (účet 342):	20 076,06 EUR
- zrážky (účet 379) :	3 419,35 EUR

Dlhodobé záväzky - záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2023	Rok 2022
Stav k 1.januáru	3445,65	2648,13
Tvorba sociálneho fondu	21143,00	19758,20
Čerpanie sociálneho fondu	20984,22	18960,68
Stav k 31.decembru	3604,43	3445,65

c) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2023
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	5395,97	0	1168,20	4227,77
Výnosy ŠR – 111 – odpisy		1979,16	0	250,08	1729,08
Výnosy DAR – 70 - odpisy		3416,81	0	918,12	2498,69
Výnosy budúcich období - 41		0			0

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

A. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602-Tržby z predaja služieb	162434,35
Zmluvné pokuty, penále a úroky....	644-Zmluvné pokuty	0,00
Ostatné výnosy	648-1 Výnosy z prenájmu	31848,30
	648-2 Dobropisy	1836,11
	648-3 Ostatné výnosy	29455,71
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653-1 Zúčtovanie rezerv	0,00
Úroky - HČ	662-1 Úroky	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z bežných transferov	2549498,81
	692 – Výnosy z kapitálových transferov	168607,50
	693 – Výnosy samospr. z bež. transf.	213560,00
	693 - Výnosy od subjektov VS	154648,17
	693 – Výnosy OOPP	27314,87
	694 - Výnosy zo ŠR	250,08
	697 - Výnosy dary	460,00
	698 – Výnosy – ostatné subjekty	918,12
Spolu		3340832,02

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Zdroj financovania 111	693,694	154648,17
Zdroj financovania 70	697,698	460,00
Zdroj financovania 41	6.....	3185723,85
Spolu		3340832,02

B. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	150421,58
	502 – Spotreba energie	182058,72
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	64479,08
	512 – Cestovné	225,45
	513 – Náklady na reprezentáciu	996,45
	518 – Ostatné služby	112799,53
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1595853,41
	524 - Zákonne sociálne poistenie	553116,13
	525 – Ostatné sociálne náklady	14123,16
	527 - Odchodné, stravné, PN, ...	117437,47

Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	79676,20
	538 - Ostatné dane a poplatky	6810,28
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 – Odpis pohľadávky	0
	548 - Ostatné náklady	19545,24
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DNHM	169775,70
	553 - Ostatné nevyfakturované dodávky	5193,97
	558 - Tvorba opravných položiek	0
Finančné náklady	563 - Ostatné	0
	568 - Poplatky a poistenie	125,85
Náklady na transfery	588 – Náklady z odvodu príjmov	217381,82
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	8192,65
Dane z príjmov	591 - Daň z príjmov úroky	0,00
Spolu		3362896,60

Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Zdroj financovania 111	501,502,511,518,521,524,527,551	368458,25
Zdroj financovania 70	501	1378,12
Zdroj financovania 41	5.....	2993060,23
Spolu		3362896,60

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa
(Pohľadávka účet 351) v EUR

Popis zostatku účtu 351 /pohľadávka/	Stav pohľadávky k 31.12.2022	V bežnom účetnom období prijaté odvody príjmov minulých účetných období	Odvody príjmov bežného účetného obdobia zúčtované do výnosov +	Uhradené odvody príjmov bežného účetného obdobia	Stav pohľadávky k 31.12.2023 z dôvodu neprijatých odvodov príjmov
Zúčtovanie odvodov	27174,34	25231,55	8192,65	0	10135,44
Spolu	27174,34	25231,55	8192,65	0	10135,44

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2022	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálových o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účetného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2023 z dôvodu prijatých transferov

Zúčtovanie transferov	21460867,14	K	2659,50	168607,50	0	21294919,14
Spolu	21460867,14	K	2659,50	168607,50	0	21294919,14

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - vid' príloha č.1 - Tabuľka č. 12 a č.13

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol pridelený BSK dňa 27.1.2023 listom č. 4864/2023/ROZ-1.

Bol zmenený: vid' príloha č.2


Čl. VIII

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


Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

Prílohy: 1. Poznámky – tabuľková časť
 2. Limity dotácií – prehľad rok 2023

V Bratislave. dňa 05.02.2024



Ing. Martin Tekula



Ing. Jana Macugova

ZSS ROSA
 Dúbravská cesta 1
 845 29 Bratislava 45
 IČO : 603 279

Rok 2023 **LIMITY DOTÁCIÍ - prehľad**

P. č.	Dátum	Úprava limitu dotácie	Účel dotácie	Výdavky 600			Výdavky - MR			Príjmy				
				41/46/52/20	72	111	131M	11H	700	41	72	111	11H	
1.	27.01.2023	2023	Rozpočet na rok 2023	2 801 704,00	460,00			200 000,00		125 000,00	278 912,32	460,00		200 000,00
2.	27.01.2023	1	Inflačná pomoc energie	-36 360,00			36 360,00							
3.	20.02.2023	35	Stabilizačný príspevok			87 200,00								
4.	01.03.2023	44	Zníženie rozpočtu							-65 000,00				
5.	20.04.2023	116	Zníženie rozpočtu							-60 000,00				
6.	25.05.2023	170	Oprava rozvodov vody	12 620,24										
7.	31.05.2023	178	Odmeny riaditeľa	3 670,65										
8.	30.08.2023	298	Ocenenie v SO 2023	2 634,00										
9.	03.11.2023	395	Parapódium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2 800,00				
10.	29.11.2023	445	Odmeny riaditeľa	4 078,50										
11.	04.12.2023	451	Playstation	568,59										
12.	07.12.2023	463	MF SR	-90 000,00		90 000,00								
13.	11.12.2023	466	Dopravné	47 272,50										
14.	29.12.2023	515	Presun 640-630-620	0,00										
				2 746 188,48	460,00	177 200,00	36 360,00	200 000,00	2 800,00	278 912,32	460,00	0,00	200 000,00	
						3 160 208,48				2 800,00	479 372,32			



Ing. Martin Teku
 vedúci ÚEP