

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke – textová časť

Poznámky k 31.12.2024

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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

(1) Dlhodobý hmotný majetok /v EUR/ - vid' 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: 13 728,09 €

Účet: 022-4	4 678,04 €	Umývací stroj NHT-8P s príslušenstvom
Účet: 023-6	5 213,65 €	Traktor XT2 QR106 Kawa
Účet 021-1	3 836,40 €	Technické zhodnotenie inv.č. 1812 31

Úbytky dlhodobého majetku: 66 460,50 €

Účet 021-1	61 614,81 €	Budova súp. číslo 6036, parcela č. 2667/4
Účet 021-1	1 432,05 €	Budova súp. číslo 6037, parcela č. 2667/5
Účet 021-1	1 289,95 €	Budova súp. číslo 6039, parcela č. 2667/7
Účet 021-2	2 123,69 €	Budova súp. číslo 6041, parcela č. 2667/9

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 16 379,33 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/	27 341 093,50

- 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 31.12.2024	Výška v EUR k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky /r.60/ spolu z toho	15421,17	21841,27
Pohľadávky v lehote splatnosti	3997,52	1836,11
Pohľadávky po lehote splatnosti	11423,65	20005,16
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)	15421,17	21841,27

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 31.12.2023	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2024
Náklady budúcich období (účet 381) spolu z toho:	111	3490,72	2679,32	3490,72	2679,32
Ostatné drobné náklady			2679,32		

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:

20 974,56 EUR

Krátkodobé rezervy – odchodné:

16 685,00 EUR

b) Závazky

Závazky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/: viď príloha č.1 - Tabuľka č. 8

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2024	Výška v EUR k 31.12.2023
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	249432,09	242673,03
Záväzky v lehote splatnosti	249432,09	242673,03
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	1654,80	3419,34
Záväzky v lehote splatnosti	1654,80	3419,34
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	251086,89	246092,37

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy:

Krátkodobé záväzky:

- dodávatelia (účet 321):	16 782,90 EUR
- zamestnanci (účet 331):	124 633,12 EUR
- poisťovne (účet 336):	85 252,24 EUR
- daňové záväzky (účet 342):	19 353,93 EUR
- zrážky (účet 379) :	3 409,90 EUR

Dlhodobé záväzky - záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2024	Rok 2023
Stav k 1.januáru	3604,43	3445,65
Tvorba sociálneho fondu	21431,77	21143,00
Čerpanie sociálneho fondu	23381,40	20984,22
Stav k 31.decembru	1654,80	3604,43

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 31.12.2023	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2024
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	4227,77	0	1168,20	3059,57
Výnosy ŠR – 111 – odpisy		1729,08	0	250,08	1479,00
Výnosy DAR – 70 - odpisy		2498,69	0	918,12	1580,57
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	174424,79
Zmluvné pokuty, penále a úroky....	644-Zmluvné pokuty	0,00
Ostatné výnosy	648-1 Výnosy z prenájmu	27614,36
	648-2 Dobropisy	4447,51
	648-3 Ostatné výnosy	24482,53
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	658-1 Zúčtovanie opr. položiek	11750,83
Úroky - HČ	662-1 Úroky	0
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z bežných transferov	2926562,84
	692 – Výnosy z kapitálových transferov	168146,15
	693 – Výnosy samospr. z bež. transf.	0
	693 - Výnosy od subjektov VS	166487,32
	693 – Výnosy OOPP	0
	694 - Výnosy zo ŠR	250,08
	697 - Výnosy dary	480,00
	698 – Výnosy – ostatné subjekty	918,12
Spolu		3507519,53

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Zdroj financovania 111	693,694	166487,32
Zdroj financovania 70	697,698	480,00
Zdroj financovania 41	6.....	3340552,21
Spolu		3507519,53

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

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	110114,64
	502 – Spotreba energie	160625,06
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	79364,62
	512 – Cestovné	248,20
	513 – Náklady na reprezentáciu	984,32
	518 – Ostatné služby	224582,43
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1680869,22
	524 - Záonné sociálne poistenie	598663,92
	525 – Ostatné sociálne náklady	14751,72
	527 - Odchodné, stravné, PN, ...	85858,32

Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	113661,14
	538 - Ostatné dane a poplatky	8570,39
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 – Odpis pohľadávky	11705,83
	548 - Ostatné náklady	18037,80
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DNHM	169314,35
	553 - Ostatné nevyfakturované dodávky	9001,94
	558 - Tvorba opravných položiek	0
Finančné náklady	563 - Ostatné	0
	568 - Poplatky a poistenie	124,25
Náklady na transfery	588 – Náklady z odvodu príjmov	219486,94
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	13482,25
Dane z príjmov	591 - Daň z príjmov úroky	0,00
Spolu		3519447,34

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	166737,40
Zdroj financovania 70	501	1398,12
Zdroj financovania 41	5.....	3351311,82
Spolu		3519447,34

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 31.12.2023	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 31.12.2024 z dôvodu neprijatých odvodov príjmov
Zúčtovanie odvodov	10135,44	19905,35	25188,08	0	15421,17
Spolu	10135,44	19905,35	25188,08	0	15421,17

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 31.12.2023	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálovéh o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2024 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov	21294919,14	K	13728,09	169373,18	0	21139274,05
Spolu	21294919,14	K	13728,09	169373,18	0	21139274,05

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol pridelený BSK dňa 19.12.2023 listom č. 12551/2023/ROZ-1.

Bol zmenený: viď 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 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

Prílohy: 1. Poznámky – tabuľková časť
2. Limity dotácií – prehľad rok 2024

V Bratislave, dňa 12.03.2025

Ing. Martin Tekula

Mgr. Zuzana Bartovičová

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

Rok 2024 LIMITY DOTÁCIÍ - prehľad

P. č.	Dátum	Úprava limitu dotácie	Účel dotácie	Výdavky 600			Výdavky - MR				Výdavky			Príjmy		
				41/46/52/20	72	111	131M	11H	700	41	72	131N	11H			
1.	19.12.2023	2024	Rozpočet na rok 2024	2 927 011,00	460,00			153 000,00			0,00	261 625,00	460,00			153 000,00
2.	30.01.2024	13	Odchodné presun	0,00												
3.	28.03.2024	70	Odchodné presun	0,00												
4.	27.05.2024	131	Odmena riaditeľ	4 078,50												
5.	03.06.2024	139	Stab. príspevok vrátenie													
6.	26.07.2024	194	72c		20,00										2 450,50	
7.	01.08.2024	200	Výmenník a čerpadlo													
8.	20.08.2024	217	Bazén a vodoliečba	31 685,74							4 134,00					
9.	18.09.2024	246	Stab. príspevok vrátenie													
10.	08.10.2024	276	Výmena potrubia v kotolni	3 372,00											791,00	
11.	14.11.2024	322	Umyvačka a traktor													
12.	27.11.2024	351	Dotácie z iných VÚC	-13 487,00				13 487,00			9 891,70					13 487,00
13.	28.11.2024	353	Ocenenie SO	2 652,39												
14.	04.12.2024	373	Domáce planetárium	488,00												
15.	05.12.2024	377	Výmenník a čerpadlo - zniž.	-279,42							-297,60					
16.	12.12.2024	384	Stab. príspevok vrátenie													
17.	12.12.2024	389	Výmena obkladov - zniž.	-274,34											1 395,50	
18.	17.12.2024	405	Dotácie z iných VÚC	-0,32												0,32
19.	30.12.2024	427	Presuny	0,00												
				2 955 246,55	480,00	0,00	0,00	166 487,32	13 728,10	261 625,00	480,00	4 637,00	166 487,32	428 592,32		
				3 122 213,87												

Ing. Ma
 vedúci