

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke – textová časť

Poznámky k 31.12.2025

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/ - 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: 112 573,59 €

Účet: 022-3	2 974,14 €	Kotol elektro RAY 14 s príslušenstvom inv. č. 3484 9
Účet: 022-3	34 518,04 €	Tepelné čerpadlo TC 3x16 kW Kaskáda inv. č. 348410
Účet 022-3	32 819,60 €	Vonkajšie jednotky MS 15x inv. č. 3492 6 až 3429 20
Účet 021-1	29 226,27 €	Technické zhodnotenie inv.č. 1812 32 (Vonk. žalúzie)
Účet 021-1	13 035,54 €	Technické zhodnotenie inv.č. 1812 31 (Posuvné dvere 2x)

Úbytky dlhodobého majetku: 109 185,45 €

Účet 022-3	73 481,81 €	Inv. č. 3484 3 a 3484 8
Účet 022-4	5 152,73 €	Inv. č. 4539 31 a 4544 1
Účet 022-5	24 934,64 €	Inv. č. 5397 50,51,55,62,18,47
Účet 022-7	4 005,83 €	Inv. č. 7542 14, 7615 1,2,4
Účet 023-6	1 610,44 €	Inv. č. 6531 2

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 2025 je 11 604,34 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/	27 387 198,37

- 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 31.12.2025	Výška v EUR k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky /r.60/ spolu z toho	30062,83	15421,17
Pohľadávky v lehote splatnosti	24878,61	3997,52
Pohľadávky po lehote splatnosti	5184,22	11423,65
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)	30062,83	15421,17

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 31.12.2024	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2025
Náklady budúcich období (účet 381) spolu z toho:	111	2679,32	2820,18	2679,32	2820,18
Ostatné drobné náklady			2820,18		

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:	11 708,86 EUR
Krátkodobé rezervy – odchodné:	25 577,00 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 31.12.2025	Výška v EUR k 31.12.2024
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	376644,59	249432,09
Záväzky v lehote splatnosti	376644,59	249432,09
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	4207,46	1654,80
Záväzky v lehote splatnosti	4207,46	1654,80
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	380852,05	251086,89

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy:

Krátkodobé záväzky:

- dodávatelia (účet 321):	19 977,65 EUR
- zamestnanci (účet 331):	195 365,49 EUR
- poisťovne (účet 336):	118 442,08 EUR
- daňové záväzky (účet 342):	37 233,66 EUR
- zrážky (účet 379) :	3 625,71 EUR

Dlhodobé záväzky - záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2025	Rok 2024
Stav k 1.januáru	1654,80	3604,43
Tvorba sociálneho fondu	25477,66	21431,77
Čerpanie sociálneho fondu	22925,00	23381,40
Stav k 31.decembru	4207,46	1654,80

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 31.12.2024	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2025
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	3059,57	0	1087,35	1972,22
Výnosy ŠR – 111 – odpisy		1479,00	0	250,08	1228,92
Výnosy DAR – 70 - odpisy		1580,57	0	837,27	743,30
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	198981,20
Zmluvné pokuty, penále a úroky....	644-Zmluvné pokuty	0,00
Ostatné výnosy	648-1 Výnosy z prenájmu	14750,39
	648-2 Dobropisy	1363,44
	648-3 Ostatné výnosy	9752,73
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653 Zúčtovanie ostatných rezerv	8038,25
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	3066562,01
	692 – Výnosy z kapitálových transferov	168011,62
	693 – Výnosy samospr. z bež. transf.	246431,68
	693 - Výnosy od subjektov VS	0
	693 – Výnosy OOPP	182649,35
	694 - Výnosy zo ŠR	250,08
	697 - Výnosy dary	480,00
	698 – Výnosy – ostatné subjekty	837,27
Spolu		3898108,02

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Zdroj financovania 111	693,694	182649,35
Zdroj financovania 70	697,698	480,00
Zdroj financovania 41	6.....	3714978,67
Spolu		3898108,02

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

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	96650,17
	502 – Spotreba energie	170212,11
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	96223,33
	512 – Cestovné	159,85
	513 – Náklady na reprezentáciu	994,73
	518 – Ostatné služby	208599,28
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1913247,25
	524 - Zákonné sociálne poistenie	754671,09
	525 – Ostatné sociálne náklady	18196,37
	527 - Odchodné, stravné, PN, ...	118308,48

Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	96488,39
	538 - Ostatné dane a poplatky	6662,83
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 – Odpis pohľadávky	0
	548 - Ostatné náklady	17705,61
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DNHM	169098,97
	553 - Ostatné nevyfakturované dodávky	7664,55
	558 - Tvorba opravných položiek	0
Finančné náklady	563 - Ostatné	0
	568 - Poplatky a poistenie	220,01
Náklady na transfery	588 – Náklady z odvodu príjmov	196723,85
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	28123,91
Dane z príjmov	591 - Daň z príjmov úroky	0,00
Spolu		3899950,78

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	429331,11
Zdroj financovania 70	501	1317,27
Zdroj financovania 41	5.....	3469302,40
Spolu		3899950,78

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 31.12.2024	V bežnom účtovnom období prijaté odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do výnosov +	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Stav pohľadávky k 31.12.2025 z dôvodu neprijatých odvodov príjmov
Zúčtovanie odvodov	15421,17	13482,25	28123,91	0	30062,83
Spolu	15421,17	13482,25	28123,91	0	30062,83

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	21139274,05	K	112573,59	168011,62	0	21083836,02
Spolu	21139274,05	K	112573,59	168011,62	0	21083836,02

Či. 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 23.12.2024 listom č. 11900/2024/ROZ-1.

Bol zmenený: vid' príloha č.2

Či. VIII

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

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

Prílohy: 1. Poznámky – tabuľková časť
2. Limity dotácií – prehľad rok 2025

V Bratislave, dňa 05.02.2026

Ing. Martin Tekuľa

Mgr. Zuzana Bartovičová

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

Rok 2025 LIMITY DOTÁCIÍ - prehľad

P. č.	Dátum	Úprava limitu dotácie	Účel dotácie	Výdavky 600			Výdavky - MR				Výdavky					
				41/46/52/20	72	111	131M	11H	700	41	72	131N	11H			
1.	23.12.2024	2025	Rozpočet na rok 2025	2 980 088,00	500,00				160 000,00							
2.	25.02.2025	41	Osobné príplatky	24 590,64												160 000,00
3.	07.04.2025	80	Stab. príspevok vrátenie													
4.	29.04.2025	104	Výmena dlažby terasy DSS	20 599,90											1 504,00	
5.	29.05.2025	141	Výmena potrubia/žalúzie+klíma	21 812,30												
6.	02.06.2025	145	Odmeny MF SR			95 965,00										
7.	13.06.2025	168	Odmena riaditeľ	3 829,56												
8.	28.07.2025	229	Projekt MPSVaR SR	759,75												
9.	12.09.2025	281	Ocenenie SO	1 767,36			5 000,00									
10.	12.09.2025	283	Osobné príplatky	77 995,00												
11.	25.09.2025	297	Lístky festival	40,00												
12.	06.10.2025	306	Automatické dvere 2 ks													
13.	10.10.2025	308	Odmeny MF SR - vrátenie			-483,32										
14.	10.10.2025	310	Projekt budova P													
15.	11.11.2025	357	Výmena plynový - el. kotol													
16.	26.11.2025	376	Navýšenie samosprávy	-22 649,00					22 649,00							22 649,00
17.	28.11.2025	382	Výmena plynový - čerpadlo													
18.	05.12.2025	395	Odmeny	20 629,36												
19.	08.12.2025	397	Stabilizačný príspevok													
20.	09.12.2025	403	Dopravné	68 872,21			30 030,00									
21.	22.12.2025	427	Úprava aktuálne čerpanie	-1,00												1,00
22.	31.12.2025	434	Úprava 41 - 111	-115 920,00		115 920,00										
				3 082 414,08	500,00	246 431,68	0,00	182 650,00	131 641,29	207 730,00	500,00	1 504,00	182 650,00	390 880,00		
						3 511 995,76										

Ing. Martin
vedúci ÚE