

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke – textová časť

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre deti a rehabilitačné stredisko 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	☒ riadna ☐ mimoriadna

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

3. 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 reprodukčnou obstarávacou cenou. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou 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 reprodukčnou obstarávacou 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.
- Záväzky
Záväzky 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. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. 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 dodávateľia 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 33,20 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 33,20 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 33,20 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/

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku /v EUR/

Prírastky dlhodobého majetku:

Účtovná jednotka nadobudla v bežnom roku dlhodobý hmotný majetok kúpou majetku a oceňovala ho obstarávacou cenou.

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2013
Obstaranie DHM	042	022	0	9612,00	9612,00	0	0
Spolu			0	9612,00	9612,00	0	0

z toho:

PK:003.03.

Kód: 41

Suma: 9612,00 EUR

Vaňa s podvodnou a vírivou masážou

Zaradenie majetku prevodom na BSK:

Účet: 021

Budovy a stavby:

143603,09 EUR

Fasáda – E budova

Úbytky dlhodobého majetku:

Vyradenie majetku z dôvodu neupotrebitelnosti:

Účet: 022 Samostatné hnutelné veci: 29835,53 EUR

b) Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenía 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 zničenía strojov a strojových zariadení do výšky vstupnej ceny zachytenej v účtovnej evidencii.

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/	26410312,41

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

B. Obežný majetok

(5) 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 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Náklady budúcich období (účet 381) spolu z toho:	111	30558,40	23266,81	30558,40	23266,81
Záloha plyn			6380,00		
Záloha plyn			9620,00		
Záloha el. energia			5000,00		
Ostatné drobné náklady			2266,81		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B. Záväzky

(1) Rezervy

h) Opis významných položiek rezerv:

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia: 69679,72 EUR

Nevyfakturované dodávky a služby: 120,92 EUR

z toho:

- rezerva na telekomunikačné poplatky: 120,92 EUR

(2) Závazky

a) Závazky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2013	Výška v EUR k 31.12.2012
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	147611,82	153804,52
Závazky v lehote splatnosti	147611,82	153804,52
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	300,60	4297,12
Závazky v lehote splatnosti	300,60	4297,12
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	147912,42	158101,64

c) Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy:

Krátkodobé záväzky:

- dodávatelia (účet 321):	7 468,16 EUR
- zamestnanci (účet 331) :	80 325,06 EUR
- poisťovne (účet 336):	50 013,76 EUR
- daňové záväzky (účet 342):	9 049,79 EUR
- zrážky (účet 379) :	755,05 EUR

Dlhodobé záväzky - záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2012
Stav k 1.januáru	4297,12	1197,31
Tvorba sociálneho fondu	20505,23	16530,26
Čerpanie sociálneho fondu	24501,75	13430,45
Stav k 31.decembriu	300,60	4297,12

(4) Časové rozlíšenie

a) 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 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	36699,15	159,00	17369,88	19488,27
Výnosy ŠR – 111 – odpisy				16053,12	
Výnosy DAR – 70 - odpisy				1316,76	
Výnosy budúcich období - 41			159,00		

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) 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	216006,37
Ostatné výnosy	648-1 Výnosy z prenájmu	56468,32
	648-2 Dobropisy	5444,49
	648-3 Ostatné výnosy	15785,70
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653-1 Zúčtovanie rezerv	51524,98
Finančné výnosy	662 - Úroky	2,62
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z bežných transferov	2170144,42
	692 – Výnosy z kapitálových transferov	162173,32
	693 - Výnosy od subjektov VS	114172,78
	694 - Výnosy zo ŠR	16053,12
	697 - Výnosy dary	705,00
	698 – Výnosy z kap.	1316,76
Spolu		2758272,90

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Zdroj financovania 111	693,694	130225,90
Zdroj financovania 70	697	705,00
Zdroj financovania 41	6.....	2627342,00
Spolu		2758272,90

(2) Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	186427,74
	502 – Spotreba energie	296292,46
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	69588,46
	512 – Cestovné	951,45
	513 – Náklady na reprezentáciu	198,33
	518 – Ostatné služby	81501,24
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1238066,20
	524 - Záonné sociálne poistenie	431293,18
	527 - Odchodné, stravné, PN, ...	21894,98
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	51352,84
	538 - Ostatné dane a poplatky	11417,14

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 – Ostatné pokuty, penále...	0
	548 - Ostatné náklady	1501,61
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DNHM	179543,20
	553 - Ostatné nevyfakturované dodávky	69800,64
	558 - Tvorba opravných položiek	0
Finančné náklady	563 - Ostatné	0
	568 - Poplatky a poistenie	17102,84
Náklady na transfery	588 – Náklady z odvodu príjmov	283444,22
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	14448,31
Dane z príjmov	591 - Daň z príjmov úroky	0,61
Spolu		2954825,45

Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Zdroj financovania 111	501,502,511,512,518,521,551	108372,18
Zdroj financovania 70	501	705,00
Zdroj financovania 41	5.....	2845748,27
Spolu		2954825,45

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 31.12.2012	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 31.12.2013 z dôvodu neprijatých odvodov príjmov
Zúčtovanie odvodov	16251,83	11461,32	12428,63	0	17219,14
Spolu	16251,83	11461,32	12428,63	0	17219,14

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 31.12.2012	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálových o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2013 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov	22286937,80	K	153215,09	162513,32	0	22277639,57
Spolu	22286937,80	K	153215,09	179883,20	0	22277639,57

Čl. XI
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol pridelený BSK dňa 12.12.2012 listom č. 100541/2012-REA/22.

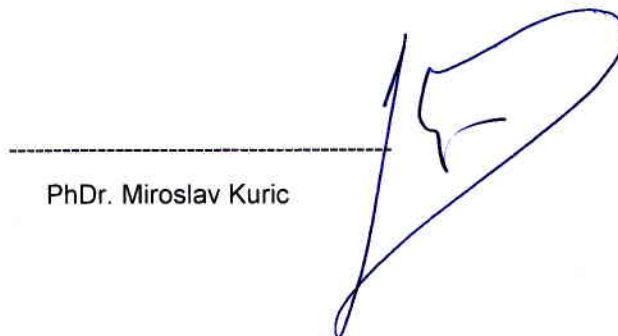
Bol zmenený:

- úprava limitu dotácie č.101/2013 - dňa 15.4.2013 listom č. 100280/2013-REA
- úprava limitu dotácie č.114/2013 - dňa 2.5.2013 listom č. 101662/2013-REA/5
- úprava limitu dotácie č.203/2013 - dňa 2.7.2013 listom č. 101662/2013-REA/12
- úprava limitu dotácie č.236/2013 - dňa 8.8.2013 listom č. 101662/2013-REA/16
- úprava limitu dotácie č.250/2013 - dňa 19.8.2013 listom č. 104343/2013-REA/1
- úprava limitu dotácie č.251/2013 - dňa 19.8.2013 listom č. 104343/2013-REA/2
- úprava limitu dotácie č.342/2013 - dňa 7.11.2013 listom č. 100928/2013-REA/33
- úprava limitu dotácie č.343/2013 - dňa 7.11.2013 listom č. 101662/2013-REA/19
- úprava limitu dotácie č.374/2013 - dňa 2.12.2013 listom č. 101662/2013-REA/21
- úprava limitu dotácie č.393/2013 - dňa 12.12.2013 listom č. 101662/2013-REA/22
- úprava limitu dotácie č.408/2013 - dňa 17.12.2013 listom č. 101662/2013-REA/25

V Bratislave, dňa 27.03.2014



Ing. Martin Tekula



PhDr. Miroslav Kuric