

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke – textová časť

Poznámky k 31.12.2017

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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> 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.
- 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 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 nasledovný dlhodobý hmotný majetok: -

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2017
Obstaranie DHM	042	022	16680,00	2587,20	2587,20	0	16680,00
Spolu			0	0	0	0	0

Prírastky dlhodobého majetku: inv.č. 5 397 50 Hudobná vodná posteľ – Darovacia zmluva – 2587,20 EUR

Úbytky dlhodobého majetku: žiadne

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.

- 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/	26714632,25

- 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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Náklady budúcich období (účet 381) spolu z toho:	111	1760,66	1640,41	1760,66	1640,41
Ostatné drobné náklady			1640,41		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B. Záväzky

- (1) Rezervy
Opis významných položiek rezerv:

Nevyfakturované dodávky a služby: 0,00 EUR
Dlhodobé rezervy – odchodné: 8834,34 EUR

- (2) Záväzky

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

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2017	Výška v EUR k 31.12.2016
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	173405,60	134081,91
Záväzky v lehote splatnosti	173338,82	134081,91
Záväzky po lehote splatnosti	66,78	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	806,16	6338,82
Záväzky v lehote splatnosti	806,16	6338,82
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	174211,76	140420,73

- b) Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy:

Krátkodobé záväzky:
- dodávateľia (účet 321): 31 380,91 EUR
- zamestnanci (účet 331): 80 118,61 EUR
- poisťovne (účet 336): 49 531,73 EUR
- daňové záväzky (účet 342): 11 979,10 EUR
- zrážky (účet 379) : 395,25 EUR

Dlhodobé záväzky - záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2016
Stav k 1.januáru	6338,82	3167,92
Tvorba sociálneho fondu	14789,24	13566,99
Čerpanie sociálneho fondu	21128,06	10396,09
Stav k 31.decembru	806,16	6338,82

(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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	1948,53	2587,20	578,13	3957,60
Výnosy ŠR – 111 – odpisy		1948,53	0,00	497,28	1451,25
Výnosy DAR – 70 - odpisy		0	2587,20	80,85	2506,35
Výnosy budúcich období - 41		0			0

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	117513,72
Ostatné výnosy	648-1 Výnosy z prenájmu	50851,57
	648-2 Dobropisy	10544,92
	648-3 Ostatné výnosy	98298,35
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653-1 Zúčtovanie rezerv	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	1888710,24
	692 – Výnosy z kapitálových transferov	167824,19
	693 - Výnosy od subjektov VS	108981,47
	694 - Výnosy zo ŠR	497,28
	697 - Výnosy dary	0,00
	698 – Výnosy – ostatné subjekty	80,85
Spolu		2443302,59

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Zdroj financovania 111	693,694	104478,75
Zdroj financovania 70	697,698	80,85
Zdroj financovania 41	6.....	2338742,99
Spolu		2443302,59

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

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	156544,92
	502 – Spotreba energie	222774,27
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	56217,52
	512 – Cestovné	136,35
	513 – Náklady na reprezentáciu	65,50
	518 – Ostatné služby	66028,50
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1098434,00
	524 - Záonné sociálne poistenie	381682,39
	527 - Odchodné, stravné, PN, ...	25888,17
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	54214,75
	538 - Ostatné dane a poplatky	6826,92
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 – Ostatné pokuty, penále...	0,00
	548 - Ostatné náklady	461,21
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DNHM	168402,32
	553 - Ostatné nevyfakturované dodávky	4419,15
	558 - Tvorba opravných položiek	0,00
Finančné náklady	563 - Ostatné	0,00
	568 - Poplatky a poistenie	17671,13
Náklady na transfery	588 – Náklady z odvodu príjmov	257870,94
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	19337,62
Dane z príjmov	591 - Daň z príjmov úroky	0,00
Spolu		2466169,62

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	109478,75
Zdroj financovania 70	501	80,85
Zdroj financovania 41	5.....	2356610,02
Spolu		2466169,62

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 31.12.2016	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 31.12.2017 z dôvodu neprijatých odvodov príjmov
Zúčtovanie odvodov	25171,55	19337,62	14341,73	0	30167,44
Spolu	25171,55	19337,62	14341,73	0	30167,44

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 31.12.2016	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 31.12.2017 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov	22177248,13	K	0	167824,19	0	22009423,94
Spolu	22177248,13	K	0	167824,19	0	22009423,94

Čl. XI
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol pridelený BSK dňa 20.01.2017 listom č. 02091/2016/ROZ-65.

Bol zmenený:

- úprava limitu dotácie č.129/2017 – dňa 12.5.2017
- úprava limitu dotácie č.291/2017 - dňa 26.9.2017
- úprava limitu dotácie č.296/2017 - dňa 27.09.2017
- úprava limitu dotácie č.268/2017 - dňa 07.09.2017
- úprava limitu dotácie č.290/2017 - dňa 26.09.2017
- úprava limitu dotácie č.390/2017 - dňa 20.11.2017
- úprava limitu dotácie č.443/2017 - dňa 15.12.2017
- úprava limitu dotácie č.446/2017 - dňa 18.12.2017

V Bratislave, dňa 25.01.2018

Ing. Martin Tekula

PhDr. Miroslav Kuric