

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke – textová časť

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

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

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.
- 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. 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 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/ - 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:

Účet: 021-1	1900,00 €	Technické zhodnotenie inv.č.: 1812-31
Účet: 022-3	3842,40 €	Čerpadlo GRUNDFOS TP 100
Účet: 022-3	1891,20 €	Čerpadlo GRUNDFOS SP 9-11
Účet: 022-3	1876,80 €	Expanzná nádoba 500l
Účet: 022-4	2975,64 €	El. panvica BR80-98ET/N
Účet: 022-5	10272,00 €	Bal. vaňa Laguna Plus Bubble
Účet: 022-5	16524,00 €	Hubbardov kúpeľ
Účet: 023-6	21533,92 €	Škoda Octavia 1,9 TDI (prevod z BSK)

Úbytky dlhodobého majetku: 30353,29 €

z toho významné úbytky:

2447,36 €	Čerpadlo GRUND FOS
12936,30 €	SEAT INCA-COMBI osobný automobil
1377,68 €	Sedacia súprava

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 2018 je 17369,78 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/	27302275,18

- 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 31.12.2018	Výška v EUR k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky /r.60/ spolu z toho	39092,16	41873,27
Pohľadávky v lehote splatnosti	6100,44	11986,77
Pohľadávky po lehote splatnosti	32991,72	29886,50
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)	39092,16	41873,27

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 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Náklady budúcich období (účet 381) spolu z toho:	111	1640,41	1900,12	1640,41	1900,12
Ostatné drobné náklady			1900,12		

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:	7800,67 EUR
Krátkodobé rezervy – odchodné:	1822,00 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 31.12.2018	Výška v EUR k 31.12.2017
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	153375,75	173405,60
Závazky v lehote splatnosti	142633,46	173338,82
Závazky po lehote splatnosti	10742,29	66,78
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	6519,00	806,16
Závazky v lehote splatnosti	6519,00	806,16
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	159894,75	174211,76

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy:

Krátkodobé záväzky:

- dodávatelia (účet 321):	37 620,96 EUR
- zamestnanci (účet 331):	64 721,68 EUR
- poisťovne (účet 336):	40 760,72 EUR
- daňové záväzky (účet 342):	8 841,73 EUR
- zrážky (účet 379) :	1 430,66 EUR

Dlhodobé záväzky - záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2017
Stav k 1.januáru	806,16	6338,82
Tvorba sociálneho fondu	15092,86	14789,24
Čerpanie sociálneho fondu	9380,02	21128,06
Stav k 31.decembru	6519,00	806,16

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 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	3957,60	0,00	820,68	3136,92
Výnosy ŠR – 111 – odpisy		1451,25	0,00	497,28	953,97
Výnosy DAR – 70 - odpisy		2506,35	0,00	323,40	2182,95
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	111231,37
Ostatné výnosy	648-1 Výnosy z prenájmu	48491,80
	648-2 Dobropisy	2329,51
	648-3 Ostatné výnosy	94093,93
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	2025563,26
	692 – Výnosy z kapitálových transferov	167362,60
	693 - Výnosy od subjektov VS	101890,87
	694 - Výnosy zo ŠR	497,28
	697 - Výnosy dary	230,00
	698 – Výnosy – ostatné subjekty	323,40
Spolu		2552014,02

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Zdroj financovania 111	693,694	102388,15
Zdroj financovania 70	697,698	553,40
Zdroj financovania 41	6.....	2449072,47
Spolu		2552014,02

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

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	185638,87
	502 – Spotreba energie	156145,31
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	62259,72
	512 – Cestovné	337,32
	513 – Náklady na reprezentáciu	1071,34
	518 – Ostatné služby	67358,49
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1152849,61
	524 - Zákonne sociálne poistenie	396826,70
	527 - Odchodné, stravné, PN, ...	27785,13
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	53606,48
	538 - Ostatné dane a poplatky	6877,92
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 – Ostatné pokuty, penále...	0,00
	548 - Ostatné náklady	586,14
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNHM	168183,28

z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	553 - Ostatné nevyfakturované dodávky	788,33
	558 - Tvorba opravných položiek	0,00
Finančné náklady	563 - Ostatné	0,00
	568 - Poplatky a poistenie	17403,08
Náklady na transfery	588 – Náklady z odvodu príjmov	237959,78
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	18119,03
Dane z príjmov	591 - Daň z príjmov úroky	0,00
Spolu		2553796,53

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	102388,15
Zdroj financovania 70	501	553,40
Zdroj financovania 41	5.....	2450854,98
Spolu		2553796,53

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 31.12.2017	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 31.12.2018 z dôvodu neprijatých odvodov príjmov
Zúčtovanie odvodov	30167,44	20900,14	18119,03	0	27386,33
Spolu	30167,44	20900,14	18119,03	0	27386,33

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 31.12.2017	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálového o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2018 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov	22009423,94	K	60815,96	188896,52	0	21881343,38
Spolu	22009423,94	K	60815,96	188896,52	0	21881343,38

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 26.01.2018 listom č. 04298/2018/ROZ-7.
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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

Prílohy: 1. Poznámky – tabuľková časť
 2. Limity dotácií – prehľad Rok 2018

V Bratislave, dňa 13.02.2019

Ing. Martin Tekula

Mgr. Pavol Orlovský

DSS pre deti a RS ROSA
Dúbravská cesta 1
845 29 Bratislava 45
IČO : 603 279

LIMITY DOTÁCIÍ - prehľad

Rok 2018

P. č.	Dátum	Číslo listu	Úprava limitu dotácie č.	Účel dotácie	Výdavky 600				Výdavky - MR				Výdavky	Príjmy							
					41/46/52				72					111				11H			
1.	26.01.2018	04298/2018/ROZ-7	-	Rozpočet na rok 2018	1 945 068,00	400,00	-	90 000,00	-	243 663,66	400,00	90 000,00	243 663,66	400,00	90 000,00						
2.	20.04.2018	-	89	Výmena čerpadla	0,00	0,00	0,00	0,00	3 842,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
3.	27.06.2018	-	163	Odmena riaditeľa	1 477,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
4.	26.07.2018	-	198	Oprava komínov	2 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
5.	15.08.2018	-	215	Výmena čerpadla	0,00	0,00	0,00	0,00	1 891,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
6.	03.09.2018	-	223	Opravy a posteľe	14 554,00	0,00	0,00	0,00	1 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
7.	05.09.2018	-	230	Okná a výťah	34 349,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
8.	11.09.2018	-	238	Bežné výdavky	17 657,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
9.	21.09.2018	-	252	Odmeny II. Polrok	64 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
10.	21.09.2018	-	253+375	Vane	0,00	0,00	0,00	0,00	26 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
11.	24.09.2018	-	257	Postele a oprava	9 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12.	25.09.2018	-	258	Náter konštrukcie	11 620,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
13.	03.10.2018	-	266	Dokumentácia PO	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
14.	11.10.2018	-	285	Oprava vody	1 615,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
15.	19.11.2018	-	344	Expanzomat	0,00	0,00	0,00	0,00	1 876,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
16.	27.11.2018	-	366	Samosprávy	-11 890,87	0,00	0,00	0,00	11 890,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 890,87						
17.	28.11.2018	-	370	Odmena riaditeľa	944,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
18.	04.12.2018	-	383	Materiál a repre	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
19.	06.12.2018	-	389+421	Elektrická panvica	0,00	0,00	0,00	0,00	2 975,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
					2 110 866,21	400,00	0,00	101 890,87	39 282,04	243 663,66	400,00	101 890,87	243 663,66	400,00	101 890,87						
SPOLU					2 213 157,08				39 282,04				345 954,53								

Ing. Martin Tekula
vedúci ekonóm

11.12.18