

## Poznámky k individuálnej účtovnej závierke – textová časť

Poznámky k 31.12.2019

### 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 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	2641,59 €	Technické zhodnotenie inv.č.1812-32
Účet: 021-1	1779,80 €	Technické zhodnotenie inv.č.1812-32
Účet: 022-5	4757,66 €	Theratrainer Tigo
Účet: 022-5	7668,00 €	Mobilný bazénový zdvihák
Účet: 022-7	2853,00 €	Herná zostava F13
Účet: 022-7	2887,61 €	Reťazová dvojhojdačka HR14 Hniezdo

Úbytky dlhodobého majetku: -

z toho významné úbytky: -

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 2019 je 21295,16 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/	27387176,17

- 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 31.12.2019	Výška v EUR k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky /r.60/ spolu z toho	34028,71	39092,16
Pohľadávky v lehote splatnosti	13049,52	6100,44
Pohľadávky po lehote splatnosti	20979,19	32991,72
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)	34028,71	39092,16

#### 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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Náklady budúcich období (účet 381) spolu z toho:	111	1900,12	2132,53	1900,12	2132,53
Ostatné drobné náklady			2132,53		

#### 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:  
 Dlhodobé rezervy – odchodné:  
 Krátkodobé rezervy – odchodné:

0,00 EUR  
 11155,94 EUR  
 4632,00 EUR

b) Závazky

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

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2019	Výška v EUR k 31.12.2018
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	180787,68	153375,75
Záväzky v lehote splatnosti	180334,06	142633,46
Záväzky po lehote splatnosti	453,62	10742,29
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	3410,24	6519,00
Záväzky v lehote splatnosti	3410,24	6519,00
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	184197,92	159894,75

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy:

Krátkodobé záväzky:

- dodávatelia (účet 321):	18 867,21 EUR
- zamestnanci (účet 331):	82 237,34 EUR
- poisťovne (účet 336):	62 478,42 EUR
- daňové záväzky (účet 342):	15 306,54 EUR
- zrážky (účet 379) :	1 898,17 EUR

Dlhodobé záväzky - záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2019	Rok 2018
Stav k 1.januáru	6519,00	806,16
Tvorba sociálneho fondu	17705,38	15092,86
Čerpanie sociálneho fondu	20814,14	9380,02
Stav k 31.decembru	3410,24	6519,00

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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	3136,92	0,00	820,68	6627,86
Výnosy ŠR – 111 – odpisy		953,97	0,00	497,28	456,69
Výnosy DAR – 70 - odpisy		2182,95	4757,66	769,44	6171,17
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	112610,94
Ostatné výnosy	648-1 Výnosy z prenájmu	49637,28
	648-2 Dobropisy	56,44
	648-3 Ostatné výnosy	101251,49
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653-1 Zúčtovanie rezerv	0,00
Úroky - HČ	662-1 Úroky	479,99
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z bežných transferov	2358450,20
	692 – Výnosy z kapitálových transferov	162141,57
	693 - Výnosy od subjektov VS	97365,01
	694 - Výnosy zo ŠR	497,28
	697 - Výnosy dary	450,00
	698 – Výnosy – ostatné subjekty	769,44
Spolu		2883709,64

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Zdroj financovania 111	693,694	97365,01
Zdroj financovania 70	697,698	450,00
Zdroj financovania 41	6.....	2785894,63
Spolu		283709,64

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

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	216597,93
	502 – Spotreba energie	145190,79
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	90252,70
	512 – Cestovné	104,50
	513 – Náklady na reprezentáciu	1104,77
	518 – Ostatné služby	62570,16
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1326904,09
	524 - Záonné sociálne poistenie	463617,11
	527 - Odchodné, stravné, PN, ...	45933,27
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	53502,82
	538 - Ostatné dane a poplatky	6776,92
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 – Ostatné pokuty, penále...	0
	548 - Ostatné náklady	480,26

Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DNHM	163408,29
	553 - Ostatné nevyfakturované dodávky	6165,27
	558 - Tvorba opravných položiek	0
Finančné náklady	563 - Ostatné	0
	568 - Poplatky a poistenie	17625,12
Náklady na transfery	588 – Náklady z odvodu príjmov	249727,31
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	14211,67
Dane z príjmov	591 - Daň z príjmov úroky	0,00
Spolu		2875207,38

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	97862,89
Zdroj financovania 70	501	1219,44
Zdroj financovania 41	5.....	
Spolu		2776125,05

#### 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 31.12.2018	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 31.12.2019 z dôvodu neprijatých odvodov príjmov
Zúčtovanie odvodov	27386,33	19372,28	14308,83	0	27386,33
Spolu	27386,33	19372,28	14308,83	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 31.12.2018	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálovéh o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účetného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2019 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov	21881343,38	K	17830,00	162141,57	0	21737031,81
Spolu	21881343,38	K	17830,00	162141,57	0	21737031,81

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 17.12.2018 listom č. 04298/2018/ROZ-146.

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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

Prílohy:           1. Poznámky – tabuľková časť  
                      2. Limity dotácií – prehľad Rok 2019

V Bratislave, dňa 14.02.2020

Ing. Martin Tekula

Mgr. Pavol Orlovský

LIMITY DOTÁCIÍ - prehľad

Rok 2019

P. č.	Dátum	Číslo listu	Úprava limitu dotácie č.	Účel dotácie	Výdavky 600		Výdavky - MR			Výdavky		Príjmy	
					41/46/52	72	111	11H	700	41	72	11H	
1.	17.12.2018	04298/2018/ROZ-146	-	Rozpočet na rok 2019	2 136 314,00	400,00	-	-	90 000,00	-	239 336,34	400,00	90 000,00
2.	07.03.2019	-	70	Špecializované zariadenie	46 347,00	-	-	-	-	17 183,00	-	-	-
3.	21.03.2019	-	91	Oprava+materiál	5 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	03.04.2019	-	107	Odmeny Ocenenie	948,00	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	29.04.2019	-	147	Reprezentatívne	21 004,00	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	07.05.2019	-	161	Župná olympiáda	1 450,00	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	09.05.2019	-	162	Granty - úprava	0,00	50,00	-	-	-	-	-	50,00	-
8.	21.05.2019	-	180	Osobné príplatky	1 640,00	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	31.05.2019	-	193	Odmena riaditeľ	2 324,09	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	04.06.2019	-	195	Žalúzie a sieťky	2 746,60	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	14.06.2019	-	215	Mzdy, odvody a PN	59 021,33	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	14.06.2019	-	216	Projektová dokument.	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-
13.	20.08.2019	-	315	Špecializované zariadenie	36 540,00	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	01.10.2019	-	364	Odmeny	7 290,00	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	01.10.2019	-	365	Strecha a výťahy	30 906,00	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	17.10.2019	-	392	Oprava výťah	3 723,36	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	18.10.2019	-	395	Materiál a stolička	18 400,00	-	-	-	-	7 700,00	-	-	-
18.	09.10.2019	-	378	Presun SZ	7 021,00	-	-	-	-	-7 021,00	-	-	-
19.	23.10.2019	-	399	Guláš	1 780,12	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	28.11.2019	-	473	Úprava dotácie	-35 230,00	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	04.12.2019	-	483	Odmena riaditeľ	2 589,89	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	09.12.2019	-	494	Presun 41 - 11H	-7 365,01	-	-	-	7 365,01	-	-	-	7 365,01
23.	11.12.2019	-	503	Mimoriadne odmeny	18 353,00	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>SPOLU</b>					<b>2 360 803,38</b>	<b>450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97 365,01</b>	<b>36 262,00</b>	<b>239 336,34</b>	<b>450,00</b>	<b>97 365,01</b>
					<b>2 458 618,39</b>					<b>36 262,00</b>	<b>337 151,35</b>		

Ing. Martin Tekula  
 vedúci ekonóm