

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke – textová časť

Poznámky k 31.12.2021

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	☒ 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.
- 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 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 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: 20 188,63 €

Účet: 022-4	8746,63 €	Univerzálny robot RE-22 s príslušenstvom
Účet: 022-4	5220,00 €	Sušička prádla FAGOR Advance 35 kg
Účet: 022-5	6222,00 €	Integrovaný systém HSP EVO-1620-2

Úbytky dlhodobého majetku: -

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 2021 je 15 265,59 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/	27 289 469,91

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: viď príloha č.1 - Tabuľka č. 3

b) Pohľadávky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 048 a 084 súvahy/: viď príloha č.1 - Tabuľka č. 4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2021	Výška v EUR k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky /r.60/ spolu z toho	24365,32	42993,19
Pohľadávky v lehote splatnosti	7409,45	20016,96
Pohľadávky po lehote splatnosti	16855,87	22976,23
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)	24365,32	42993,19

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 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2021
Náklady budúcich období (účet 381) spolu z toho:	111	1564,25	1751,15	1564,25	1751,15
Ostatné drobné náklady			1751,15		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - viď príloha č.1 - Tabuľka č. 5

B. Záväzky

a) Rezervy viď príloha č.1 - Tabuľka č. 7

Opis významných položiek rezerv:
Nevyfakturované dodávky a služby:
Dlhodobé rezervy – odchodné:
Krátkodobé rezervy – odchodné:

0,00 EUR
14411,43 EUR
7592,00 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 31.12.2021	Výška v EUR k 31.12.2020
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	202186,20	199732,93
Závazky v lehote splatnosti	202186,20	199376,04
Závazky po lehote splatnosti	0	356,89
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	2648,13	1885,61
Závazky v lehote splatnosti	2648,13	1885,61
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	204834,33	201618,54

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy:

Krátkodobé záväzky:

- dodávatelia (účet 321):	10 671,58 EUR
- zamestnanci (účet 331):	101 631,87 EUR
- poisťovne (účet 336):	67 846,98 EUR
- daňové záväzky (účet 342):	16 327,42 EUR
- zrážky (účet 379) :	5 708,75 EUR

Dlhodobé záväzky - záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2021	Rok 2020
Stav k 1.januáru	1885,61	3410,24
Tvorba sociálneho fondu	18774,22	16893,60
Čerpanie sociálneho fondu	18011,70	18418,23
Stav k 31.decembru	2648,13	1885,61

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 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	5253,05	0,00	918,12	4334,93
Výnosy ŠR – 111 – odpisy		0,00	0,00	0	0,00
Výnosy DAR – 70 - odpisy		5253,05	0,00	918,12	4334,93
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	109398,07
Ostatné výnosy	648-1 Výnosy z prenájmu	45710,71
	648-2 Dobropisy	1284,55
	648-3 Ostatné výnosy	75360,31
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653-1 Zúčtovanie rezerv	2810,00
Úroky - HČ	662-1 Úroky	1012,67
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z bežných transferov	2332146,93
	692 – Výnosy z kapitálových transferov	159673,51
	693 – Výnosy samospr. z bež. transf.	26910,47
	693 - Výnosy od subjektov VS	145955,09
	694 - Výnosy zo ŠR	0,00
	697 - Výnosy dary	400,00
	698 – Výnosy – ostatné subjekty	918,12
Spolu		3003449,75

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Zdroj financovania 111	693,694	145955,09
Zdroj financovania 70	697,698	400,00
Zdroj financovania 41	6.....	2705380,87
Spolu		2851735,96

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

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	216245,82
	502 – Spotreba energie	143457,16
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	66109,19
	512 – Cestovné	15,30
	513 – Náklady na reprezentáciu	968,00
	518 – Ostatné služby	52615,58
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1450108,94
	524 - Záonné sociálne poistenie	502798,76
	525 – Ostatné sociálne náklady	11812,21
	527 - Odchodné, stravné, PN, ...	57835,62
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	78587,24
	538 - Ostatné dane a poplatky	6776,92

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 – Odpis pohľadávky	2093,71
	548 - Ostatné náklady	611,62
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DNHM	160591,63
	553 - Ostatné nevyfakturované dodávky	5048,15
	558 - Tvorba opravných položiek	0
Finančné náklady	563 - Ostatné	0
	568 - Poplatky a poistenie	16023,45
Náklady na transfery	588 – Náklady z odvodu príjmov	223283,73
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	7388,87
Dane z príjmov	591 - Daň z príjmov úroky	0,00
Spolu		3002372,20

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	250634,41
Zdroj financovania 70	501	1318,12
Zdroj financovania 41	5.....	2663846,81
Spolu		2750419,67

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 31.12.2020	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 31.12.2021 z dôvodu neprijatých odvodov príjmov
		-		-	
Zúčtovanie odvodov	31287,36	9482,58	28110,45	0	12659,49
Spolu	31287,36	9482,58	28110,45	0	12659,49

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 31.12.2020	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 31.12.2021 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov	21581580,63	K	20188,63	159673,51	0	21442095,75
Spolu	21581580,63	K	20188,63	159673,51	0	21442095,75

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 22.12.2020 listom č. 10419/2020/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 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

Prílohy: 1. Poznámky – tabuľková časť
 2. Limity dotácií – prehľad rok 2021

V Bratislave, dňa 15.02.2022


Ing. Martin Tekula
Mgr. Pavol Orlovský

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

Rok 2021 **LIMITY DOTÁCIÍ - prehľad**

P. č.	Dátum	Úprava limitu dotácie č.	Účel dotácie	Výdavky 600			Výdavky - MR			Výdavky 700	Príjmy				
				41/46/52/20	72	111	11H	41	72	111	11H				
1.	22.12.2020	10419	Rozpočet na rok 2021	2 418 156,00	450,00	-	90 000,00	253 273,12	450,00	0,00	90 000,00				
2.	02.03.2021	68	Havária na kanalizačnom zvođe	4 510,34											
3.	19.04.2021	128	Výmena podlahoviny	4 800,00											
4.	22.04.2021	136	Havária - komunikácia	5 533,74											
5.	23.04.2021	139	Riaditeľ - osobné a riadiaci	1 859,92											
6.	03.05.2021	147	Žalúzie - úsek rehabilitácie	5 500,00											
7.	25.05.2021	180	Riaditeľ - odmena	3 271,44											
8.	24.06.2021	219	Dotácie MPSVaR	0,00	-	7 405,00	-	-	-	7 405,00	-				
9.	04.08.2021	284	Havária - trhliny RH	10 141,36											
10.	13.08.2021	303	Odmeny sociálna oblasť	2 640,00											
11.	13.09.2021	338	Navýšenie iné VÚC	-53 000,00			53 000,00								
12.	20.09.2021	348	Chladiace skrine 2 ks	2 786,40											
13.	16.11.2021	461	Robot, HPS, sušička, klima	20 557,00						21 105,84					
14.	26.11.2021	484	Odmeny	22 750,00											
15.	29.11.2021	486	Odmeny riaditeľa	1 767,35											
16.	30.11.2021	491	Zníženie rozpočtu žiadosť	-102 560,00											
17.	30.11.2021	492	Odmeny pandémie	0,00		53 547,37					53 547,37				
18.	10.12.2021	522	Vitamíny	0,00		4 480,00									
19.	10.12.2021	523	Materiálne vybavenie	353,28											
20.	16.12.2021	538	Navýšenie iné VÚC	-2 955,09			2 955,09								
21.	30.12.2021	558	Zníženie rozpočtu kapitálové	-16,36						-16 917,21					
22.	30.12.2021	559	Odmeny pandémie	0,00		39 275,60					39 275,60				
				2 346 095,38	450,00	104 707,97	145 955,09	253 273,12	450,00	100 227,97	145 955,09				
							2 597 208,44				399 678,21				

Ing. Martin Tekula
vedúci ekonóm