

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke – textová časť

Poznámky k 31.12.2022

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.
- 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 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/ - 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: 132 906,77 €

Účet: 021-1	126177,77 €	Technické zhodnotenie KOTOL
Účet: 022-5	2250,00 €	Ohrevová vaňa COMBI 400
Účet: 022-5	4479,00 €	Hudobná vodná posteľ 100x220x50

Úbytky dlhodobého majetku: 36 431,74 € - vid' príloha

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 2022 je 15 867,06 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/	26 856 418,85

- 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 31.12.2022	Výška v EUR k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky /r.60/ spolu z toho	38880,17	24365,32
Pohľadávky v lehote splatnosti	3532,79	3462,49
Pohľadávky po lehote splatnosti	35347,38	20902,83
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)	38880,17	24365,32

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2022
Náklady budúcich období (účet 381) spolu z toho:	111	1751,15	1854,73	1751,15	1854,73
Ostatné drobné náklady			1854,73		

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
13819,65 EUR
9644,00 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 31.12.2022	Výška v EUR k 31.12.2021
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	212525,77	202186,20
Záväzky v lehote splatnosti	212525,77	202186,20
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	3445,65	2648,13
Záväzky v lehote splatnosti	3445,65	2648,13
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	215971,42	204834,33

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy:

Krátkodobé záväzky:

- dodávatelia (účet 321):	10 335,48 EUR
- zamestnanci (účet 331):	108 719,45 EUR
- poisťovne (účet 336):	72 351,42 EUR
- daňové záväzky (účet 342):	17 787,07 EUR
- zrážky (účet 379) :	3 332,35 EUR

Dlhodobé záväzky - záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2022	Rok 2021
Stav k 1.januáru	2648,13	1885,61
Tvorba sociálneho fondu	19758,20	18774,22
Čerpanie sociálneho fondu	18960,68	18011,70
Stav k 31.decembru	3445,65	2648,13

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	4334,93	2000,00	938,96	5395,97
Výnosy ŠR – 111 – odpisy		0,00	2000,00	20,84	1979,16
Výnosy DAR – 70 - odpisy		4334,93	0,00	918,12	3416,81
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	127609,99
Zmluvné pokuty, penále a úroky....	644-Zmluvné pokuty	189,58
Ostatné výnosy	648-1 Výnosy z prenájmu	34045,85
	648-2 Dobropisy	1897,74
	648-3 Ostatné výnosy	93402,16
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653-1 Zúčtovanie rezerv	0,00
Úroky - HČ	662-1 Úroky	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	2559361,83
	692 – Výnosy z kapitálových transferov	160760,38
	693 – Výnosy samospr. z bež. transf.	18680,00
	693 - Výnosy od subjektov VS	189573,04
	693 – Výnosy OOPP	49200,58
	694 - Výnosy zo ŠR	20,84
	697 - Výnosy dary	460,00
	698 – Výnosy – ostatné subjekty	918,12
Spolu		3236120,11

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Zdroj financovania 111	693,694	189573,04
Zdroj financovania 70	697,698	460,00
Zdroj financovania 41	6.....	3046087,07
Spolu		3236120,11

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

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	229928,64
	502 – Spotreba energie	132373,25
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	128510,98
	512 – Cestovné	261,90
	513 – Náklady na reprezentáciu	968,08
	518 – Ostatné služby	53817,73
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1535474,88
	524 - Zákonné sociálne poistenie	533861,79
	525 – Ostatné sociálne náklady	12777,21
	527 - Odchodné, stravné, PN, ...	90289,94

Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	78587,24
	538 - Ostatné dane a poplatky	6776,92
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 – Odpis pohľadávky	0,00
	548 - Ostatné náklady	531,62
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DNHM	161699,34
	553 - Ostatné nevyfakturované dodávky	1460,22
	558 - Tvorba opravných položiek	0
Finančné náklady	563 - Ostatné	0
	568 - Poplatky a poistenie	16242,77
Náklady na transfery	588 – Náklady z odvodu príjmov	231949,90
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	25195,42
Dane z príjmov	591 - Daň z príjmov úroky	0,00
Spolu		3240725,83

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	208273,88
Zdroj financovania 70	501	1378,12
Zdroj financovania 41	5.....	3031073,83
Spolu		3240725,83

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 31.12.2021	V bežnom účtovnom období prijaté odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobía zúčtované do výnosov +	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobía	Stav pohľadávky k 31.12.2022 z dôvodu neprijatých odvodov príjmov
		-		-	
Zúčtovanie odvodov	12659,49	10680,57	25195,42	0	27174,34
Spolu	12659,49	10680,57	25195,42	0	27174,34

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 31.12.2021	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálovéh o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobía -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2022 z dôvodu prijatých transferov

Zúčtovanie transferov	21442095,75	K	179531,77	160760,38	0	21460867,14
Spolu	21442095,75	K	179531,77	160760,38	0	21460867,14

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 20.12.2021 listom č. 10699/2021/ROZ-1.

Bol zmenený: viď príloha č.2

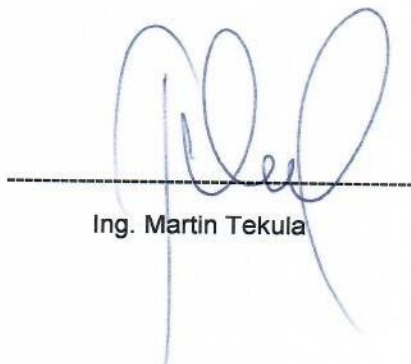
Čl. VIII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

- Prílohy:
1. Poznámky – tabuľková časť
 2. Limity dotácií – prehľad rok 2022

V Bratislave, dňa 15.02.2023



Ing. Martin Tekula



Mgr. Pavol Orlovský

Rok 2022 **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	72	111	11H		41	72	111	11H
1.	20.12.2021	2022	Rozpočet na rok 2022	2 444 175,00	450,00				130 000,00	187 400,00	228 697,16	450,00		130 000,00
2.	25.04.2022	152	Odmemy vyššia KZ 350 eur	38 683,00										
3.	02.05.2022	160	Výmena dverí a okien	59 716,71										
4.	03.05.2022	166	Vonkajšie horiz. Žalúzie	31 670,00										
5.	31.05.2022	207	Odmena riaditeľa	3 262,80										
6.	08.07.2022	281	Grant navýšenie		10,00							10,00		
7.	06.06.2022	217	Výčistenie žlabov	4 848,00										
8.	21.06.2022	250	Energie MPSVaR	18 680,00										
9.	26.08.2022	345	Modernizácia vykurovania	0,00						127 604,47				
10.	30.08.2022	350	Ocenenie sociálna oblasť	1 767,00										
11.	23.09.2022	376	Presun 41 - 11H	-60 000,00					60 000,00					60 000,00
12.	06.10.2022	395	Kreslá, stoličky....	3 949,00										
13.	19.10.2022	421	Oprava kanal. Potrubia	15 146,46										
14.	04.11.2022	448	Dotácia MPSVaR							4 479,00				
15.	18.11.2022	474	Závora a ohrievač parafín	1 406,40						2 250,00				
16.	30.11.2022	508	Odmena riaditeľa	3 670,65										
17.	07.12.2022	524	Zvuková zostava	566,80										
18.	08.12.2022	527	Terapeutické pomôcky	1 500,00										
19.	13.12.2022	541	Mzdy a odvody	32 445,00										
20.	19.12.2022	558	Zníženie rozpočtu							-187 400,00				
				2 601 486,82	460,00	0,00	2 791 946,82	0,00	190 000,00	134 333,47	228 697,16	460,00	0,00	190 000,00
												419 157,16		

Ing. Martin Tekula
vedúci ÚEP