

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023**

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	DSS a ZpS Kaštieľ
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 13, 900 31 Stupava
Dátum zriadenia	22.6.2009
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
IČO	00364193
DIČ	2020643801

Účtovná závierka Domova sociálnych služieb a zariadenia pre seniorov Kaštieľ (ďalej len DSS a ZpS Kaštieľ) k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

DSS a ZpS Kaštieľ v Stupave poskytuje služby v súlade so Zákonom č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní /živnostenský zákon/ v znení neskorších predpisov a Všeobecno-záväzných nariadení Bratislavského samosprávneho kraja.

DSS a ZpS Kaštieľ je poskytovateľom 3 druhov sociálnych služieb (spolu kapacita 166 prijímateľov sociálnej služby k 31.12.2023):

- domov sociálnych služieb (kapacita 118 prijímateľov sociálnej služby)
- zariadenie pre seniorov (kapacita 6 prijímateľov sociálnej služby)
- špecializované zariadenie (kapacita 42 prijímateľov sociálnej služby)

V domove sociálnych služieb poskytujeme sociálne služby dospeléj fyzickej osobe do dovŕšenia dôchodkového veku, ktorej stupeň odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby je najmenej V podľa prílohy č.3 zákona o sociálnych službách. Veková štruktúra prijímateľov je stanovená od 18 rokov do dovŕšenia dôchodkového veku. Poskytujeme: pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, ošetrovateľskú starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva, osobné vybavenie. Zabezpečujeme rozvoj pracovných zručností, záujmovú činnosť a úschovu cenných vecí.

V zariadení pre seniorov poskytujeme sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej IV podľa prílohy č.3 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov. V zariadení pre seniorov poskytujeme: pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, ošetrovateľskú starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva. Zabezpečujeme aj záujmové činnosti a úschovu cenných vecí.

V špecializovanom zariadení poskytujeme sociálne služby cieľovej skupine, ktorou sú plnoleté fyzické osoby odkázané na pomoc inej fyzickej osoby, ich stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č.3 zákona o sociálnych službách a majú zdravotné postihnutie, ktorým je Parkinsonova choroba, Alzheimerova choroba alebo demencia rôzneho typu etiologie. Počas celoročného pobytu poskytujeme prijímateľom sociálnej služby: pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, ošetrovateľskú starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva, osobné vybavenie. Zabezpečujeme rozvoj pracovných zručností, záujmovú činnosť a úschovu cenných vecí.

V roku 2023 malo DSS a ZpS Kaštieľ Stupava kapacitu 166 lôžok, ktoré sa v priebehu roku v jednotlivých zariadeniach nasledovne menili:

Mesiac	Kapacita zariadenia	DSS	ZpS	ŠZ
január – máj 2023	166	118	8	40
jún - december 2023	166	118	6	42

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán	Mgr. Michal Petrovaj (do 15.1.2023)
	PaedDr. Miroslava Floriansová MPH, MBA (16.1.-31.3.2023)
	Mgr. Jana Gavorníková – poverená vedením (od 1.4.2023)
Zástupca štatutárneho orgánu	Mgr. Beata M. Današ
	Mgr. Karolína Kružliaková

Názov položky	2023	2022
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	110,5	113,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	111	115
z toho počet vedúcich zamestnancov	8	8

Čl. II INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve. Účtovná jednotka vedie podvojný účtovníctvo.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) 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, montáž a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi – ÚJ neeviduje

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) 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, montáž a iné.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neeviduje.

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou (skutočnou) hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

d) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny - ÚJ neeviduje ceniny.

e) Časové rozlíšenie na strane aktív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvoria sa rezervy na dodávky, odchodné a jubileá vždy k 31.12. príslušného roka.

h) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

j) DPH

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.

k) Finančný prenájom – ÚJ neeviduje

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého 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 dve desatinné miesta smerom nahor. Odpisy sú vykonávané na majetku, ktorého hodnota presiahla výšku 1 700,- € a odpisy u DnHM, ktorého hodnota presiahla 2 400,- €. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Z odpisovania je vylúčený majetok vedený na účtoch 031 – pozemky a 032 – umelecké diela.

Z odpisovania je vylúčený majetok vedený na účtoch 021 evidovaný ako budova, ktorá je zapísaná v zozname kultúrnych pamiatok ako „Národná kultúrna pamiatka“.

ÚJ vedie neodpisovaný majetok budovu účet 021 1 vo výške 2 884 384,69 € - národná kultúrna pamiatka a pozemky účet 031 vo výške 1 860 428,27 €. Stavby vedené na účte 021 2 vo výške 335 368,73 € sa odpisujú. Technické zhodnotenie budovy národnej kultúrnej pamiatky vedíme na účte 029 vo výške 1 264 233,50 € a podlieha odpisovaniu.

Drobný hmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacía cena presiahla je a vyššia ako 100,- € a zároveň nižšia ako 1 700 € (odpisy sa nevykonávajú). Eviduje sa na podsúvahových účtoch.

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená zadaným percentom/koefficientom a to nasledovne :

Druh majetku	Predpokadaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 - 70 rokov	2 % - 1,43 %
historické pamiatky	neodpisované	
stavby - inžinierske, drobné	40 - 50 rokov	2,5 % - 2%
výpočtová technika	4 roky	25%
pracovné stroje a zariadenia	6 - 10 rokov	16,67 % -10 %
elektrické meracie a monit.systémy	8 - 12 rokov	12,5 % - 8,33 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,50%
výťahy	12 rokov	8,33%
drobný dlhodobý hmotný majetok	jednorázovo	100%

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace po splatnosti – 25% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

6 mesiace po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

12 mesiace po splatnosti – 100% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

Zaradenie HIM - nákup:

- TZ – izolačná miestnosť GP	25 454,76 €
- kamerový systém	3 955,- €
- umývačka riadu CHL	2 220,- €
- chladnička nerezová 1300litr.	2 056,- €
- elektronický dochádzkový systém	7 109,- €

Spolu zaradené: 40 794,76 €

Vyradenie HIM:

- chladnička 450l	748,30 €
- pračka LH165	6 726,98 €
- hydraulická dvíhacia stolička	1 178,38 €
- konvektomat Inoxtrend Compact	6 430,20 €
- chladiaca skriňa	1 095,06 €
- mraziaci box GT	560,31 €

Spolu zaradené: 16 739,23 €

Úbytok na obstaraní (účet 042) – zmarená investícia v sume 527,- € (zameranie pozemkov v rámci transformácie zariadenia). Nakoľko sa od kúpy jedného zo zameraných pozemkov odstúpilo, táto skutočnosť bola zaúčtovaná ako zmarená investícia.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

V roku 2023 mala ÚJ majetok poistený v Uniqa poisťovni, havarijné poistenie a PZP služobných vozidiel v poisťovniach: Kooperatívna, Union, Wustenrot a Komunálna poisťovňa. Poistenie zodpovednosti za škodu je uzatvorené v Allianz poisťovni.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Poistenie budov	Komplexné poistenie	4 442,82 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	Poistenie	1 694,36 €
Motorové vozidlo Škoda Fabia	Povinné zmluvné poistenie	119,74 €
Motorové vozidlo Škoda Octavia	Povinné zmluvné poistenie	124,03 €
Motorové vozidlo Škoda Octavia combi	Povinné zmluvné poistenie	154,80 €
Motorové vozidlo Citroen Jumper	Povinné zmluvné poistenie	137,51 €
Prívesný vozík	Povinné zmluvné poistenie	14,00 €
Motorové vozidlo Škoda Octavia combi	Havarijné poistenie	508,51 €
Motorové vozidlo Citroen Jumper	Havarijné poistenie	685,07 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

- ÚJ nevlastní dlhodobý majetok

d) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
Majetok v správe účtovnej jednotky - pozemky	1 860 428,27
Majetok v správe účtovnej jednotky – budovy, stavby	3 219 753,42
Majetok v správe účtovnej jednotky – budovy, stavby technické zhodnotenie národnej kultúrnej pamiatky	1 264 233,50
Majetok v správe účtovnej jednotky – stroje, prístroje, zariadenia, inventár	309 258,91
Majetok v správe účtovnej jednotky – dopravné prostriedky	100 518,29
Spolu majetok v správe účtovnej jednotky	6 754 192,39

e) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku – ÚJ neviduje

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku* (tabuľka č. 1). ÚJ neviduje dlhodobý finančný majetok.

b) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku – ÚJ neviduje

B) Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.2).

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €) – ÚJ nemá poistené zásoby

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
314- poskytnuté preddavky	64	0	
315 - ostatné pohľadávky	65	0	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	513 456,31	Nedoplatky za služby, pohľ.v lehote splatnosti, stravné SF za 12/23
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	1 847,67	Finančný prís.p.na stravovanie 1/24
341 - daň z príjmov	72	0	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	996,06	vymáhanie nedod.tovaru súdom
Spolu		515 303,98	

položka 318 k 31.12.2022	401 584,55 €
položka 378 k 31.12.2022	996,06 €
predpis nových	156 554,24 €
úhrada pohľadávok rok 2023	- 344,78 €
úhrada pohľadávok z min.rokov	- 44 337,70 €
upustenie od vymáhania pohľad. –	0,00 €
celkom pohľadávky rok 2023	514 452,37 € (riadok súvahy 068+081)
opravné položky	387 697,59 € (riadok súvahy 068+081)
zostatok	126 754,78 € (riadok súvahy 068+081)

b) vývoj opravnej položky (OP) k pohľadávkam (tabuľka č. 3)

1. hodnota OP k pohľadávkam k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 316 217,08 €
2. + tvorba opravných položiek : 72 675,17 €
3. - zníženie opravných položiek: 0,- €
4. - zrušenie opravných položiek: - 1 194,66 €
5. hodnota OP k pohľadávkam k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 387 697,59 € (riad. súvahy 068)

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Tvorba opravných položiek	72 675,17	neuhradené pohľadávky od prijímateľov, nedodanie tovaru (z roku 2019)
Zrušenie opravných položiek	1 194,66	úhrada odpísanej pohľadávky z minulých rokov

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti (tabuľka č. 4)

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	01	128 602,45	87 905,91
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	128 602,45	87 905,91
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	387 697,59	316 217,08
Spolu	06	516 300,04	404 122,99

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86	0,00	4 494,00	4 494,00	0,00
Ceniny	87	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	88	245 884,35	4 895 502,07	4 862 978,78	278 407,64
Spolu		245 884,35	4 899 996,07	4 867 472,78	278 407,64

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Predplatné poisťné	2 956,12	3 363,12
Predplatné	496,62	1 149,58
Ostatné	45,38	45,38
Náklady budúcich období spolu	3 498,12	4 558,08

v eur

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5).

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 41 735,24			16 126,95	- 25 608,29
Výsledok hospodárenia	16 126,95	907,63		-16 126,95	907,63
Spolu	-25 608,29	907,63	0,00	0,00	- 24 700,66

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:

Opravy minulých období – ÚJ nerobila žiadne opravy minulých období, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania.

a) Zvýšenie vlastného imania	0,00 €
Z toho: oprava účtovania významných výnosov	0,00 €
b) Zníženie vlastného imania	0,00 €
Z toho: oprava účtovania významných nákladov	0,00 €

Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia z roku 2022 16 126,95 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

a) rezervy dlhodobé rezervy

- ÚJ tvorila dlhodobé rezervy na: - životné jubileá v sume 11 095,83 €
- odchodné v sume 10 007,28 €

- ÚJ zrušila dlhodobé rezervy na: - životné jubileá v sume 1 530,81 € (ukončenie PP zamestnancov)
- odchodné v sume 1 982,50 € (ukončenie PP zamestnancov)
- ÚJ presunula dlhodobé rezervy na krátkodobé – životné jubileá v sume 8 341,50 €
- odchodné v sume 13 014,46 €

b) rezervy krátkodobé rezervy

- ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy na:- dodávky a služby v sume 4 800,- €
- odchodné 4 781,00 €
- ÚJ presunula na krátkodobé rezervy - životné jubileá v sume 8 341,50,- € (presun z dlh.rezervy)
- odchodné v sume 13 014,46 € (presun z dlh.rezervy)
- ÚJ použila krátkodobé rezervy na – dodávky a služby 2 430,- €
- jubileá 5 413,- €
- odchodné 12 322,46 €

2. Závazky

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 8).

Významné položky záväzkov:

dlhodobý záväzok SF (472)	5 736,61 € (r.súvahy 144)
dodávatelia (321)	10 352,12 € (r.súvahy 152)
nevyfakturované dodávky (326)	0,00 € (r.súvahy 156)
iné záväzky (379)	69,98 € (r.súvahy 160)
zamestnanci (331)	150 014,85 € (r.súvahy 163)
zúčt.s org.soc.a zdrav.pois.(336)	96 778,59 € (r.súvahy 165)
dane (342)	25 079,79 € (r.súvahy 167)
transfery mimo verej.správy (372)	2 784,18 € (r.súvahy 172)
celkom:	290 816,12 €

Závazky po lehote splatnosti – ÚJ neeviduje

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2023	Rok 2022
Stav k 1.januáru	6 016,55	7 825,11
Tvorba sociálneho fondu	27 287,73	20 533,97
Čerpanie sociálneho fondu	27 567,67	22 342,53
Stav k 31.decembru	5 736,61	6 016,55

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,25 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov a na regeneráciu pracovnej sily.

4. Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

384/111 výnosy budúcich období ŠR	6 228,70 €
384/70 výnosy budúcich období dary	0,00 €
384 OOP výnosy bud.období – OOP ŠHR	0,00 €
spolu:	6 228,70 €

V priebehu roka bolo prijatých OOP zo Štátnych hmotných rezerv v sume 30 096,61 € a rovnaké množstvo bolo aj vydané do spotreby.

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

- ÚJ neevidovala

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade

v €

	31.12.2023	31.12.2022
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	-	-
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	6 228,70	9 103,78
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	-	-
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	0,00	0,00
Ostatné	-	-
Výnosy budúcich období spolu	6 228,70	9 103,78

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2023	31.12.2022
Tržby za vlastné služby a tovar (602)	723 406,06	553 637,46
Finančné výnosy (662)	-	-
Výnosy z transferov (691)	3 238 523,75	3 091 286,07
Ostatné výnosy (648)	1 929,01	1 128,54
Zúčtovanie ostatných rezerv (653)	23 678,77	18 659,98
Zúčtovanie ostatných OP (658)	1 194,66	79 046,12

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2023	31.12.2022
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	1441,09	681,28
Výnosy z prenájmu	487,92	447,26
Poistné plnenia	-	-
Inventúrne prebytky	-	-
Náhrada za škodu	-	-
Ostatné	-	-
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	1 929,01	1 128,54

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

v €

Druh nákladov	31.12.2023	31.12.2022
Spotrebované nákupy (501,502)	666 180,23	585 162,93
Služby (511,512,513,518)	130 119,39	111 270,27
Osobné náklady (521, 524,527)	2 832 105,15	2 514 649,40
Dane a poplatky (538)	6 052,24	6 768,32
Odpis pohľadávky (546)	0,00	77 766,10
Ostatné náklady (548)	6 305,66	90,01
Odpisy, rezervy a opravné položky (551,553,558)	158 560,54	125 030,75
Finančné náklady (563,568)	2 389,41	7 446,27
Náklady na transfery a náklady z odv. príjmov (588,589)	653 854,56	503 153,52
Spolu :	4 455 567,18	3 931 337,57

Prehľad o nákladoch na služby :

v €

	31.12.2023	31.12.2022
Prenájom prevádz.stroje a softvér	8 283,55	7 763,62
Doprava, preprava	500,00	0,00
Školenia, kurzy, semináre, konferencie, sympózia	3 578,80	1 705,97
Telekomunikačné služby a komunikačná infraštruktúra	3 103,36	3 004,02
Rutinná a štandardná údržba – hardvér, softvér	4 225,00	2 524,00
Propagácia, reklama, inzercia	713,19	1 576,85
Spotreba poštových známok a poštové služby	656,70	858,00
Ostatné služby	29 318,28	25 457,77
Licencie, prenájom licencií	213,93	1 041,91
Poradenská činnosť a právne služby	4 379,82	1 800,00
Spolu (účet 518):	54 972,63	45 732,32

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch:

v €

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Zmarené investície	527,00	0,00
Poistenie (nehnuteľností, vozidiel, majetku)	5 778,66	0,00
Spolu (účet 548):	6 305,66	90,01

Prehľad o ostatných finančných nákladoch:

v €

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Ostatné finančné náklady	2 223,36	126,25
Poistné	0,00	7 320,02
Spolu (účet 568):	2 223,36	7 446,27

Čl. VI INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad položiek, ktoré eviduje ÚJ na podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh položky	Opis položky	Hodnota €	Účet 7xx
Drobný hmotný majetok	Drobný hmotný majetok	462 021,07	750/001-006
Depozitný účet obyvateľov	Finanč.prostriedky obyv.zariadenia	354 648,22	750-1 01,02
Spolu		816 669,29	

Čl. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach Obce je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 10).

- ÚJ neeviduje iné aktíva a pasíva

a) opis a hodnota iných pasív

- ÚJ neeviduje

b) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Prehľad o kultúrnych pamiatkach v majetku ÚJ je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 11)

Čl. VIII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,

- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

ÚJ uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

v €

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
Bratislavský samosprávny kraj – materská účtovná jednotka	Prijatý bežný transfer	3 238 523,75
Bratislavský samosprávny kraj – materská účtovná jednotka	Prijatý kapitálový transfer	40 794,76

Čl. IX

INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2023 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 27.1.2023 na základe Uznesenia zastupiteľstva BSK č.3/2023.

Zmeny rozpočtu v roku 2023:

- Rozpočtové opatrenie č. 1 zo dňa 27.1.2023 (KZ131M)
- Rozpočtové opatrenie č. 35 zo dňa 20.2.2023 (KZ111)
- Rozpočtové opatrenie č. 52 zo dňa 7.3.2023 (KZ111)
- Rozpočtové opatrenie č.117 zo dňa 21.4.2023 (KZ111)
- Rozpočtové opatrenie č.128 zo dňa 2.5.2023 (KZ52)
- Rozpočtové opatrenie č.134 zo dňa 3.5.2023 (KZ41)
- Rozpočtové opatrenie č.143 zo dňa 11.5.2023 (KZ41)
- Rozpočtové opatrenie č.153 zo dňa 17.5.2023 (KZ52)
- Rozpočtové opatrenie č.178 zo dňa 31.5.2023 (KZ41)
- Rozpočtové opatrenie č.203 zo dňa 16.6.2023 (KZ41)
- Rozpočtové opatrenie č.281 zo dňa 15.8.2023 (KZ41)
- Rozpočtové opatrenie č.298 zo dňa 30.8.2023 (KZ41)
- Rozpočtové opatrenie č.318 zo dňa 18.9.2023 (KZ41)
- Rozpočtové opatrenie č.320 zo dňa 18.9.2023 (KZ52)
- Rozpočtové opatrenie č.327 zo dňa 22.9.2023 (KZ41)
- Rozpočtové opatrenie č.395 zo dňa 3.11.2023 (KZ41)
- Rozpočtové opatrenie č.435 zo dňa 23.11.2023 (KZ41)
- Rozpočtové opatrenie č.436 zo dňa 23.11.2023 (KZ41, 72a)
- Rozpočtové opatrenie č. 445 zo dňa 29.11.2023 (KZ41)
- Rozpočtové opatrenie č. 451 zo dňa 4.12.2023 (KZ41)
- Rozpočtové opatrenie č. 463 zo dňa 7.12.2023 (KZ41, 111)
- Rozpočtové opatrenie č. 466 zo dňa 11.12.2023 (KZ41)
- Rozpočtové opatrenie č.480 zo dňa 13.12.2023 (KZ41)

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľky č. 12 - 14)

Čl. X

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.