

**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	GAUDEAMUS - ZKR
Sídlo účtovnej jednotky	Mokrohájska cesta 3
Dátum zriadenia	August 1968
Spôsob zriadenia	RO
IČO	00603287
DIC	2020919098

Účtovná závierka ÚJ 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

Základnou úlohou ÚJ je poskytovanie sociálnej služby.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	PhDr. Štefan Tvarožek
Zástupca štatutárneho orgánu	Ing. Jana Bučková

Názov položky	2023	2022
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	78,83	78,50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	74,18	83
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	7

**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.

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 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) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) 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.

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

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

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) 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.

g) 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) 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.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Drobný nehmotný majetok od 50 € do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 50 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako operatívna evidencia.

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 – 70 rokov	2 % - 1,43 %
stavby –inžinierske, drobné	40 – 50 rokov	2,5 % - 2%
výpočtová technika	4 roky	25 %
nábytok	10 rokov	10 %
koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ost. zabezpečovacie zar.	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výtahy	12 rokov	8,33 %
drobný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	25 %

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).

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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 do 31. decembra 2023 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

Prírastky: 48625 € = FORD TRANSIT CUSTOM
 4682,20 € = štiepkovač
 3290 € = vysávač bazénový

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ má majetok poistený v poisťovni Wustenrot, Kooperativa (poistenie dopravných prostriedkov), v Allianz poisťovni (poistenie za škodu)

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dopravný prostriedok	Poistenie auta – zákonné Škoda Fabia – WUSTENROT-platba v r.2021	155,13 €
Dopravný prostriedok	Poistenie auta – zákonné Škoda Octavia - Kooperativa	164,14 €
Dopravný prostriedok	Poistenie auta – zákonné Mercedes - KOOPERATIVA	174,81 €
Dopravný prostriedok	Poistenie auta – zákonné Ford Custom - WUSTENROT	161,24 €
Dopravný prostriedok	Poistenie auta – havarijné Ford Custom - WUSTENROT	544,60 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko - ALLIANZ	697,10 €

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 0. eur.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

ÚJ neeviduje

▪ **d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	1351473,82
Budovy, stavby	3061408,85
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	75314,08
Dopravné prostriedky	96621,48
Umelecké diela a zbierky	12763,08
Majetok daný do správy RO a PO	

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	Nie je
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	Nie je
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

2. Dlhodobý finančný majetok - neevidujeme

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - neevidujeme

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 €)

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma v €
Súbor zásob	poistenie pre prípad odcudzenia	

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		
315 - ostatné pohľadávky	65		
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	87362,64	Odberatelia (3107,26€) bazén(562,50€), Ošetrovné (12443,83€) Nulová a čiastočná úhrada od klienta (71249,05€)
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70		
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	4957,92	odberatelia
Spolu		92320,56	

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Ošetrovné – tvorba OP	7825,42 €	Nevymožiteľné pohľadávky od klientov – sociálne slabší klienti, ktorí nie sú schopní splácania z rôznych dôvodov a tieto pohľadávky sú v riešení u právnicka pracujúceho pre naše zariadenie, z toho tvorba OP voči klientom s nulovou alebo čiastočnou úhradou je vo výške 7061,94 €
Ošetrovné – odpísanie OP BSK	6709,98 €	Odpísanie pohľadávok voči klientom uskutočnilo zastupiteľstvo BSK s schvaľovaní
Ošetrovné – úhrada pohľadávok s OP	1617,10 €	Pohľadávky, na ktoré bola viazaná OP boli zaplatené klientami, odberateľmi alebo prostredníctvom exekútorov, vymáhajúcich danú pohľadávku
Ošetrovné – zrušenie OP	3097,43 €	Zrušenie pohľadávok voči klientom uskutočnilo zastupiteľstvo BSK v schvaľovaní +štatutárom

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		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	15031,93	5571,14
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	77288,63	81309,06
Spolu	06	92320,56	86880,02

Pohľadávky roku 2023 sa zvýšili, nakoľko ÚJ eviduje zvýšené neuhradené faktúry ako v minulom období.

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	118831,32	118831,32	0
Ceniny	87	0	6899,27	6899,27	0
Bankové účty	88	180619,67	3389159,91	3376288,31	193491,27
Spolu		180619,67	3514890,50	3502018,90	193491,27

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

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci – ÚJ neeviduje

5. Časové rozlíšenie aktív

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

v eur

	31.12.2023	31.12.2022
Nájomné		
Predplatné	0	0
Predplatné poisťné	1033,10	797,21
Náklady budúcich období spolu	1033,10	797,21

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 účasť					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-389,13			2726,32	2337,19
Výsledok hospodárenia	2726,32	0	-33989,83	-2726,32	-339893,83
Spolu	2337,19	0	-33989,83	0	-31652,64

B) Záväzky

1. Rezervy

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

Opis významných položiek rezerv:

a) rezervy dlhodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné dlhodobé rezervy na odchodné a životné jubileá zamestnancov (zamestnanecké pôžitky) sume 13349,78 € a z dlhodobých na krátkodobé presunula 7561,79€, zrušila 4996,26€.

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky v sume 6348 €. ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy na odchodné a životné jubileá zamestnancov (zamestnanecké pôžitky) sume 1769,64 € a v roku 2023 použila sumu 15359,50 € na tieto rezervy a to nasledovne a zrušila 3911,41 € a presunula 7561,79€.

2. Záväzky

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

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2023	Rok 2022
Stav k 1.januáru	9894,78	9444,84
Tvorba sociálneho fondu	17821,01	17007,66
Čerpanie sociálneho fondu	19084,60	16557,72
Stav k 31.decembru	8631,19	9894,78

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,5 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, príspevok na cestovné, príspevok na gastro, jubileá darčkové poukážky atď.

4. Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

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

	31.12.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu	0	0
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	27331,95	31370,69
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	0	0
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	0	0
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu	27331,95	31370,69

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 z predaja služieb	530583,68	412849,09
Výnosy z poplatkov	0	0
Finančné výnosy	91,86	0

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €		
	31.12.2022	31.12.2022
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia	846,02	1371,47
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné	0,01	0,65
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	846,03	1372,12

Na účte 648 organizácia účtovala o výnosoch z CV na VYD v sume 0,01€, a na účte 648 výnosy z poistného plnenia SP v sume 846,02€.

Výnosy v organizácii sa skladajú z ošetrovného, nájmu, ubytovania a poskytovania služieb

Významnou položkou finančných výnosov sú výnosy z prenájmu bazéna, ošetrovného a poskytovania stravovania.

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2023	31.12.2022
Spotreba materiálu	182938,57	176302,18
Spotreba energie	279588,12	191938,87
Služby	129049,88	127361,40
Osobné náklady	1982540,19	1789461,38
Dane a poplatky	43437,01	43486,19
Finančné náklady	321,35	403,05

Prehľad o nákladoch na služby:

	v €	
	31.12.2023	31.12.2022
Doprava, preprava		
Prenájom (lízing)	1005,47	660,46
Odvoz odpadu – kuchynského, veľkokapacitného	2447,02	2395,38
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4800	5200
Poistenie	1843,27	1503,47
Poradenstvo - hardvare, softvare	1989,08	1948,77
Členské poplatky	33	33
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	6899,33	2320,84
Telekomunikačné služby	2926,11	3328,96
Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby	0	
Reklama, inzercia	0	0
Spotreba poštových známok a poštové služby	627,14	479,82
Ostatné služby	34394,50	41566,40
Spolu	56964,92	59436,80

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

	v €	
Názov položky	31.12.2022	31.12.2022
Rodinné prídavky		
Dávky v hmotnej núdzi		
Poistenie majetku		
Príspevky na stravu dôchodcom		
Príspevky na stravu školy a škôlky		
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.)		
Členské príspevky		
Iné	9808,38	14634,88
Spolu	9808,38	14634,88

Suma 9807,41 € je tvorená z účtu 546 – odpis pohľadávky schválený BSK , 548 CV v skladoch v sume 0,97€.

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	
Iné uisťovacie služby	0
Daňové poradenstvo	0
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky.

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	Majetok v operatívnej evidencii	328290,52	750,790
Stravné lístky	Stravné lístky	156	750,790
CO sklad	CO	923,69	750,790
Prenajatý majetok	Počítače		
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu		
Ostatné	Manká a škody školské zariadenia		
Spolu		329370,21	

Čl. VII
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva - neevidujeme

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 transakcie so spriaznenými osobami:

Vzťah s BSK ako so zriaďovateľom:

Transfer: účet 691 - ako výnosy z bežných transferov vo výške: 2278942,63 €
 Účet 692 – ako výnosy z kapitálového transferu vo výške: 124131,42 €

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2023 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 27.1.2023 uznesením č. 3/2023 a to nasledovne:

Príjmy spolu: 411620 €

Výdavky spolu: 2450870,71 €

Zmeny rozpočtu v roku 2023:

- prvá zmena schválená dňa 27.1.2023 uznesením č. 1/2023 = výdavky BT: -24540 €, KZ:41, +24540 KZ:131M
- druhá zmena schválená dňa 20.2.2023 uznesením č. 35/2023 = výdavky BT: 74000 €, KZ:111
- tretia zmena schválená dňa 12.5.2023 uznesením č. 146/2023 = výdavky BT: 50755,20 €, KZ:52
- štvrtá zmena schválená dňa 15.5.2023 uznesením č. 148/2023 = výdavky KT: 8446,20 €, KZ:52
- piata zmena schválená dňa 31.5.2023 uznesením č. 178/2023 = výdavky BT: 3534,70€ KZ:41
- šiesta zmena schválená dňa 15.6.2023 uznesením č. 200/2023 = výdavky+príjmy BT: 239€, KZ:72c
- siedma zmena schválená dňa 28.8.2023 uznesením č. 295/2023 = výdavky+príjmy BT: 31917,60€, KZ:11H
- ôsma zmena schválená dňa 30.8.2023 uznesením č. 298/2023 = výdavky BT: 3512 €, KZ:41
- deviata zmena schválená dňa 3.11.2023 uznesením č. 395/2023 = výdavky KT: 8031,20€, KZ:41
- desiatá zmena schválená dňa 23.11.2023 uznesením č. 436/2023 = výdavky BT: +/-47655€, KZ:41
- jedenásta zmena schválená dňa 29.11.2023 uznesením č. 445/2023 = výdavky BT: 4078,50€, KZ:41
- dvanásta zmena schválená dňa 4.12.2023 uznesením č. 450/2023 = výdavky BT: -11462,45€, KZ:41
- trinásta zmena schválená dňa 4.12.2023 uznesením č. 451/2023 = výdavky BT: 593,30€, KZ:41
- štrnásť zmena schválená dňa 7.12.2023 uznesením č. 463/2023 = výdavky+príjmy BT: +/-80000€, KZ:-41/+111
- pätnásť zmena schválená dňa 11.12.2023 uznesením č. 466/2023 = výdavky BT: 40150€, KZ:41

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.