

**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	Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov Rača
Sídlo účtovnej jednotky	Pri vinohradoch 267, 831 06 Bratislava
Dátum zriadenia	01.05.1993
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
IČO	30804191
DIČ	2020880719

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 sociálnych služieb v súlade so Zákonom o sociálnych službách v znení zmien a doplnkov č. 448/2008 Z. z.. Sociálne služby sa poskytujú formou celoročnej pobytovej služby.

V časti Domova sociálnych služieb (ďalej len „DSS“) sa poskytuje sociálna služba plnoletým fyzickým osobám s ťažkým zdravotným postihnutím alebo nepriaznivým zdravotným stavom, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby na základe stupňa odkázanosti, ktorý je najmenej V. podľa prílohy č. 3 k zákonu o sociálnych službách, s výnimkou fyzických osôb s duševnou zaostalosťou – mentálnou retardáciou a s výnimkou fyzických osôb s poruchami psychiky a správania zapríčinenými užívaním psychoaktívnych látok.

V časti Zariadenia pre seniorov (ďalej len „ZPS“) sa poskytuje sociálna služba fyzickým osobám, ktoré dovŕšili dôchodkový vek, sú mobilné bez použitia kompenzačných pomôcok, sú orientované v osobe, priestore a čase a sú odkázané na pomoc iných osôb a ich stupeň odkázanosti je najmenej IV. podľa prílohy č. 3 k zákonu o sociálnych službách. Ďalej fyzickým osobám, ktoré dovŕšili dôchodkový vek a sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a ich stupeň odkázanosti je najmenej IV. podľa prílohy č. 3 k zákonu o sociálnych službách.

V časti Špecializované zariadenie (ďalej len „SZ“) sa poskytuje sociálna služba plnoletým fyzickým osobám, ak sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a ich stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3 k zákonu o sociálnych službách a majú zdravotné postihnutie, ktorým je Parkinsonova choroba, Alzheimerova choroba alebo demencia rôzneho typu etiológie.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán - riaditeľka	Mgr. Miroslava Tatarkovičová
Zástupca štatutárneho orgánu	

Názov položky	2023	2022
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	104,10	108,80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	109	106
z toho počet vedúcich zamestnancov	4 + riaditeľka	3 + riaditeľka

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 01.01.2023 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 majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný 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.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

ÚJ nevytvára vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný 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.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

ÚJ nevytvára vlastnou činnosťou dlhodobý hmotný majetok.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, 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. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti na základe toho sa prechodné zníženie hodnoty majetku vyjadruje vytvorením opravnej položky.

f) dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

g) zásoby nakupované

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.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

ÚJ nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

i) zásoby získané bezodplatne

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.

j) pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú 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.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

l) 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.

m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

n) 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.

o) deriváty

ÚJ nevyužíva finančné ani komoditné deriváty.

p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

ÚJ nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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...

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Pri odpisovaní majetku sa ÚJ riadi Internou smernicou č. 22/2009 o odpisovaní a vyradení majetku v podmienkach DSS a ZPS Rača a dodatok č.1 k tejto smernici.

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.

Dlhodobý drobný nehmotný majetok od 100,00 € do 2 400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Dlhodobý drobný hmotný majetok od 100,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a vedie sa v operatívnej evidencii drobného dlhodobého hmotného majetku.

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 ostatné zabezpečovacie zariadenia	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výtahy	12 rokov	8,33 %
dlhodobý hmotný majetok	4 roky	25 %

5. 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.

6. 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).

7. 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) stav dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

k 31.12.2023 v čiastke 9 366 556,21 €.

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) *Prehľad DNM a DHM*.

Významné pohyby položiek majetku sú najmä:

Prírastky:

a) stavby:

- budova ZSS Račianska 105A v hodnote 785 284,66 €,
- spevnené plochy ZSS Račianska 105A v hodnote 99 753,12 €,
- vodovodná prípojka ZSS Račianska 105A v hodnote 8 113,12 €,
- plynová prípojka ZSS Račianska 105A v hodnote 7 496,34 €,
- NN prípojka ZSS Račianska 105A v hodnote 7 463,37 € a
- kanalizačná prípojka ZSS Račianska 105A v hodnote 8 575,47 €.

b) samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:

- stroj veľkokuchynský umývací NHT8 v hodnote 3 545,76 €,
- EKG prístroj HeartScreen 112C-1 v hodnote 1 890,00 €,
- vstavaný veľkokuchynský chladiaci box v hodnote 9 351,96 €,
- priemyselná práčka IY 105 v hodnote 7 680,00 €,
- vertikalizačné zariadenie COCO v hodnote 2 973,00 € a
- traktor TC 238 T v hodnote 4 999,00 € a
- 2 ks kuchynskej linky vrátane spotrebičov v hodnote 17 779,44 €

c) dopravné prostriedky:

- osobné vozidlo MERCEDES-BENZ v hodnote 29 973,00 € a
- izotermické vozidlo CITROEN-BERLINGO v hodnote 28 994,00 €.

Úbytky:

- riadny odpis v čiastke 200 143,95 €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ má majetok poistený v poisťovni:

Poisťovňa Wüstenrot, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Motorové vozidlá	Zákonné poistenie	158,14 €

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Motorové vozidlá	Zákonné poistenie	32,59 €
Poistenie pre prípad škody pri poskytovaní sociálnej služby pobytovou formou	Poistenie zodpovednosti zamestnávateľa za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	1 818,76 €

Generali Poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Majetok organizácie	Poistenie veľkých rizík	2 098,00 €
Motorové vozidlá	Zákonné poistenie	135,70 €

UNIQA pojišťovna, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Motorové vozidlá	Zákonné poistenie	471,35 €

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 319 392 €.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

ÚJ ani zriaďovateľ nemajú zriadené záložné práva na dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok a ani nemajú obmedzenie práv s týmto majetkom nakladať.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky

V zmysle zákona č. 446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov, všetok majetok organizácie je vo vlastníctve Bratislavského samosprávneho kraja. V zmysle tohto zákona organizácia vystupuje v pozícii správcu. Dlhodobý majetok v správe účtovnej jednotky je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.1) *Prehľad DNM a DHM*. Významné položky dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky:

021 – Budovy a stavby:

Opis	Hodnota
budova Pri vinohradoch 267	3 077 671,94 €
budova Podbrezovská 28	2 883 453,00 €
budova Strelkova 2	1 355 137,22 €
budova Račianska 105A	785 284,66 €
areálová rampa pre imobilných	15 977,18 €
protihluková bariéra pre objekt kotolne Podbrezovská 28	15 089,25 €
lapač tuku pre objekt stravovacej prevádzky Podbrezovská 28	8 212,02 €
samonosná brána Pri vinohradoch 267	7 037,00 €
pochôdzna rampa s gumenou rohožou	5 376,43 €
záhradný altánok v areáli Podbrezovská 28	1 986,25 €

022 – Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí:

Opis	Hodnota
Vstavaný chladiaci box	9 351,96 €
Sprchovacie hygienické stoličky Carino 4 ks	9 095,00 €
Kuchynská linka vrátane spotrebičov	8 889,72 €
Kuchynská linka vrátane spotrebičov	8 889,72 €
Práčka IY 105	7 680,00 €
Komunikačný IP systém	6 669,07 €
Práčka IY 105 el.energia	6 630,00 €
Traktor TC 238 T	4 999,00 €
Žehlič FCI 1600/500	4 826,38 €
Práčka IY 180	4 497,50 €
Kotol elektrický 150 l	4 366,50 €
Priemyselná sušička IDR 345	3 889,99 €
Vysokotlakový čistič Karcher HD 9/23 G	3 402,78 €
Sporák kombinovaný	3 237,60 €
Vertikalizačné zariadenie COCO	2 973,00 €
Konvektomat + sprcha, podstavec	1 932,12 €
Pračka IY 105	1 930,76 €
Kosačka Honda HRH536QX	1 850,70 €
Kamerový systém	1 800,00 €
Škrabka na zemiaky	1 118,02 €
Stroj umývací NHT8	3 545,76 €
EKG HeartScreen 112C-1	1 890,00 €
Ostatné (plynový varný kotol, elektrický varný kotol, ústredňa)	1 481,28 €

031 – Pozemky:

Opis	Hodnota
Parcela číslo: 422/5, KÚ: Bratislava – Rača, ulica Pri vinohradoch	222 351,84 €
Parcela číslo: 1507/3, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Strelkova	210 308,00 €
Parcela číslo: 422/1, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	114 843,84 €
Parcela číslo: 1507/4, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Strelkova	110 760,00 €
Parcela číslo: 2850/45, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	58 349,44 €
Parcela číslo: 1507/6, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Strelkova	51 904,26 €
Parcela číslo: 2850/46, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	45 617,12 €
Parcela číslo: 422/5, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	44 099,36 €
Parcela číslo: 422/15, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	27 909,92 €
Parcela číslo: 2850/57, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	26 560,80 €
Parcela číslo: 422/34, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	10 877,28 €
Parcela číslo: 422/29, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	9 275,20 €
Parcela číslo: 422/28, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	8 600,64 €
Parcela číslo: 2850/58, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	8 516,32 €

Parcela číslo: 2850/47, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	6 071,04 €
Parcela číslo: 2850/53, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	1 855,04 €
Parcela číslo: 422/33, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	1 855,04 €
Parcela číslo: 422/30, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	1 349,12 €
Parcela číslo: 422/27, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	927,52 €
Parcela číslo: 1533/3, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Strelkova	374,76 €
Parcela číslo: 2850/51, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	252,96 €
Parcela číslo: 422/23, KÚ: Bratislava-Rača, ulica Podbrezovská	168,64 €

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

V zmysle zákona č. 446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov, všetok majetok organizácie je vo vlastníctve Bratislavského samosprávneho kraja. V zmysle tohto zákona organizácia vystupuje v pozícii správcu.

f) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – ÚJ neviduje.

Názov investície	účet	% opravnej položky	Suma v €	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia opravnej položky
	042	20		s investičnou akciou sa v roku 2023 uvažuje
	042	30		s investičnou akciou sa v roku 2023 uvažuje
Zníženie spolu			xxxx	
	042	25		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	100		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	20		v roku 2023 sa neuvažuje s realizáciou
Zvýšenie spolu			xxxx	

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 (tabuľka č. 1) *Prehľad DNM a DHM*.

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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

ÚJ neviduje.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

ÚJ neviduje.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob k 31.12.2023 v čiastke 21 479,11 €.

a) vývoj opravnej položky k zásobám ÚJ neviduje.

b) v rámci poistnej zmluvy zásoby (vlastné aj cudzie) poistené nie sú.

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	330 098,15 €	pohľadávky voči prijímateľom a ubytovanie zamestnancov
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0,00 €	predpis úhrady za stravovanie - gastrolístky
341 - daň z príjmov	72		
Spolu		330 098,15 €	

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

K 31.12.2023 eviduje ÚJ opravné položky vo výške 212 252,02 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Zníženie opravnej položky	0,00 €	upustenie od vymáhania pohľadávky
Tvorba opravnej položky	65 269,18 €	tvorba OP v decembri 2023

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 k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	01	70 571,80 €	56 292,33 €
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	70 571,80 €	56 292,33 €
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	261 255,73 €	201 222,64 €
Spolu	06	331 827,53 €	257 514,97 €

3. Finančný majetok

a) významné položky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	86	0,00 €			0,00 €
Ceniny	87	0,00 €			0,00 €
Bankové účty - z toho:	88	357 584,06 €			337 370,72 €
Sociálny fond		17 088,29 €			20 171,98 €
Depozitný účet		340 495,77 €			317 198,74 €
Spolu		357 584,06 €			337 370,72 €

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

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

ÚJ neeviduje.

5. Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív ÚJ:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Ostatné	0,00 €	0,00 €
Predplatné	1 942,19 €	561,13 €
Predplatné poisťné	3 115,79 €	2 986,54 €
Náklady budúcich období spolu	5 057,98 €	3 547,67 €

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 o účtovného období	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. bežného účtovného období
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	-173 880,39 €				-288 280,86
Prírastok - opravy VH minulých rokov					
Úbytok - opravy VH minulých rokov					
Výsledok hospodárenia	-114 400,47 €	-438,85 €		114 400,47 €	-438,85 €
Spolu	-288 280,86 €				-288 719,71 €

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).

Opis významných položiek rezerv:

a) dlhodobé rezervy

ÚJ počas roka 2023 vytvorila dlhodobé rezervy na odchodné a životné jubileá vo výške 47 463,16 €. Účtovala použitie dlhodobých rezerv v čiastke 16 527,63 €, zrušenie v čiastke 5 715,00 €. Stav dlhodobých rezerv k 31.12.2023 v čiastke 290 797,03 €.

b) krátkodobé rezervy

ÚJ počas roka 2023 nevytvárala krátkodobé rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	01	387 069,85 €	387 860,88 €
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	367 098,02 €	364 952,13 €
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	19 971,83 €	22 908,75 €
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Spolu	06	387 069,85 €	387 860,88 €

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2023	Rok 2022
Stav k 1.januáru	22 908,75 €	26 777,48 €
Tvorba sociálneho fondu	25 074,73 €	24 563,57 €
Čerpanie sociálneho fondu	28 011,65 €	28 432,30 €
Stav k 31.decembru	19 971,83 €	22 908,75 €

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

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

ÚJ nemá bankové úvery a neprijala žiadne návratné finančné výpomoci

4. Časové rozlíšenie pasív

a) popis významných položiek časového rozlíšenia

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu	0,00 €	0,00 €

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Odpisy DDHM ZF 111	9 679,43 €	10 985,87 €
Odpisy DDHM ZF 70	1 881,25 €	1 986,25 €
Výnosy budúcich období spolu	11 560,68 €	12 972,12 €

b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

ÚJ neúčtovala o kapitálových transferoch na účte 384

Čl. V
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

Prehľad o nedaňových výnosoch ÚJ:

Druh výnosov	31.12.2023	31.12.2022
Tržby z predaja služieb	783 345,59 €	597 583,71 €
Tržby za predaný materiál (neupotrebitelné zásoby potravín)	0,00 €	663,39 €

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	31.12.2023	31.12.2022
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	0,00 €	4 677,78 €
Poistné plnenia	0,00 €	0,00 €
Ostatné	8 259,86 €	29 839,14 €
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	8 259,86 €	34 516,92 €

2. Náklady

a) spotrebované nákupy

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Kancelársky materiál	4 212,41 €	6 662,48 €
Čistiace potreby	30 753,44 €	30 636,09 €
Knihy, časopisy, tlač, učebné pomôcky	144,61 €	429,57 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	58 669,63 €	102 913,07 €
PHL, oleje, kvapaliny	1 242,56 €	1 998,65 €
Zdravotný materiál	31 486,14 €	92 013,89 €
Potraviny	287,60 €	95 441,49 €
OOPP a lôžkoviny	6 796,65 €	20 471,67 €
Inštalačný materiál	11 474,13 €	8 200,10 €
Ostatný materiál	38 494,43 €	32 701,10 €
Spolu	183 561,60 €	391 468,11 €

b) služby:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Poštové služby	901,39 €	1 211,20 €
Poplatky	402,49 €	148,16 €
Poistenie (budovy, motorové vozidlá, zodpovednosť za škodu)	4 644,50 €	4 383,56 €
Telekomunikačné služby	9 249,16 €	10 791,60 €
Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	608,08 €	507,80 €
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	10 289,54 €	9 266,02 €
Nájomné	1 304,40 €	1 304,40 €
Reklama, inzercia	1 087,51 €	2 310,42 €
Stravovacie služby	356 582,67 €	123 658,96 €
Štúdie, expertízy, posudky (odborné prehliadky a revízie)	10 726,59 €	10 439,16 €
Odvoz a likvidácia odpadov	9 391,79 €	10 252,31 €
Ostatné služby	16 916,26 €	16 102,03 €
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	12 473,28 €	17 931,21 €
Spolu	434 557,66 €	208 306,83 €

c) osobné náklady:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Mzdy zamestnancov	1 999 258,81 €	1 866 470,74 €
Odvody do Sociálnej poisťovne	466 096,72 €	450 523,66 €
Odvody do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	114 314,14 €	113 824,17 €
Odvody do ostatných zdravotných poisťovní	66 302,23 €	62 607,34 €
Zákonné sociálne náklady	101 283,39 €	105 617,10 €
Ostatné sociálne náklady	4 710,40 €	4 323,33 €
Spolu	2 751 965,69 €	2 603 366,34 €

d) dane a poplatky:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Daň z nehnuteľností	25 012,19 €	25 012,19 €
Miestny poplatok za komunálny odpad	15 528,24 €	15 528,24 €
Spolu	40 540,43 €	40 540,43 €

e) odpisy, rezervy a opravné položky:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Odpisy DNM a DHM	200 143,95 €	185 258,64 €
Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	47 463,16 €	88 936,24 €
Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	65 269,18 €	15 090,71 €
Spolu	312 876,29 €	289 285,59 €

f) finančné náklady:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Bankové poplatky	162,60 €	181,60 €
Spolu	162,60 €	181,60 €

g) mimoriadne náklady:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Škody	0,00 €	0,00 €
Tvorba rezerv	0,00 €	0,00 €
Ostatné mimoriadne náklady	0,00 €	0,00 €
Tvorba opravných položiek	0,00 €	0,00 €
Spolu	0,00 €	0,00 €

h) náklady na tranfery a náklady z odvodu príjmov

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Náklady z odvodu príjmov	669 658,02 €	555 363,68 €
Náklady z budúceho odvodu príjmov	58 133,06 €	61 505,99 €
Spolu	727 791,08 €	616 869,67 €

i) ostatné náklady:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Zmluvné pokuty a penále	0,00 €	0,00 €
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €	0,00 €
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	144,44 €	210,74 €
Manká a škody	0,00 €	46,71 €
Spolu	144,44 €	257,45 €

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov
Overenie účtovnej závierky	0,00 €
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0,00 €
Súvisiace audítorské služby	0,00 €
Daňové poradenstvo	0,00 €
Ostatné neaudítorské služby	0,00 €
Spolu	0,00 €

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento bod.

Čl. VI INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

ÚJ nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie

Prehľad položiek, ktoré eviduje ÚJ na podsúvahových účtoch k 31.12.2023:

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet 7xx
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	859 642,00 €	750-1 0 0 1
Materiál ostatný	Materiál v skladoch CO	800,93 €	750-0
Bankový účet	Depozit obyvateľov	102 239,52 €	750-1 OBY 02
Depozitná pokladňa	Depozit obyvateľov	15 104,72 €	750-1 02
Spolu		977 787,17 €	

Čl. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento článok

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

ÚJ nemá obsahovú náplň pre tento článok

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľky č. 13 - 15).

Rozpočet ÚJ na rok 2023 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 27.01.2023 ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu v roku 2023:

- Rozpočtové opatrenie č. 001/2023 zo dňa 27.01.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 006/2023 zo dňa 01.02.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 020/2023 zo dňa 08.02.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 035/2023 zo dňa 20.02.2023,

- Rozpočtové opatrenie č. 178/2023 zo dňa 31.05.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 182/2023 zo dňa 01.06.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 203/2023 zo dňa 16.06.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 264/2023 zo dňa 02.08.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 266/2023 zo dňa 03.08.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 298/2023 zo dňa 30.08.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 321/2023 zo dňa 19.09.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 327/2023 zo dňa 22.09.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 337/2023 zo dňa 27.09.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 357/2023 zo dňa 10.10.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 359/2023 zo dňa 12.10.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 381/2023 zo dňa 25.10.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 395/2023 zo dňa 03.11.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 409/2023 zo dňa 10.11.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 436/2023 zo dňa 23.11.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 445/2023 zo dňa 29.11.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 463/2023 zo dňa 07.12.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 466/2023 zo dňa 11.12.2023,
- Rozpočtové opatrenie č. 515/2023 zo dňa 29.12.2023.

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.