

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

**Čl. I  
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

**1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej**

Názov účtovnej jednotky	Malokarpatské osvetové stredisko v Modre
Sídlo účtovnej jednotky	Horná 20, 900 01 Modra
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. OKŠ-006/2002
IČO	00180289
DIČ	2020678748

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: Malokarpatské osvetové stredisko v Modre je organizáciou pôsobiacou v zmysle osvetového zákona, ktorá na základe záujmov a potrieb občanov napomáha rozvoju kultúry v oblasti svojej pôsobnosti. Poskytuje:

- poradenské služby
- je realizátorom osvetovej činnosti v regióne
- organizuje a realizuje súťaže, festivaly, prehliadky, výstavy a iné aktivity v záujmovo-umeleckej a výchovno-vzdelávacej oblasti
- uskutočňuje kurzovú činnosť
- pôsobí ako informačné centrum
- vykonáva sprostredkovateľskú, vydavateľskú, propagačnú a reklamnú činnosť
- podieľa sa na uchovávaní, ochrane a sprístupňovaní hodnôt a tradícií ľudovej kultúry
- poskytuje jednorazové krátkodobé prenájmy priestorov pre iné subjekty
- podieľa sa na rozvoji, príprave a organizácii aktivít cezhraničnej spolupráce v regióne

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Ing. Mgr. art. Roman Maroš
Zástupca štatutárneho orgánu	Ing. Jana Vengová

Názov položky	2023	2022
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13	12,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15	13
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2

## **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 vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi – ÚJ neviduje

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. 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi – ÚJ neviduje.

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

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. Tvoria 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.

**k) 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..

Účtovná jednotka je registrovaná podľa § 7:

Podľa § 7 zákona o DPH sa registrujú nadobúdatelia, ktorí nadobúdajú tovary z iných členských štátov v tuzemsku. Registráciou podľa tohto ustanovenia sa nadobúdatelia nestávajú platiteľmi dane. Majú povinnosť platiť daň z nadobudnutia tovarov, ale nemajú nárok na odpočítanie dane.

**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 33,19 € do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 33,19 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

<b>Druh majetku</b>	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
budovy	50 – 70 rokov	2 % - 1,43 %
stavby –inžinierske, drobné	40 – 50 rokov	2,5 % - 2%
Národná kultúrna pamiatka	6 rokov	16,7 %
výpočtová technika	4 roky	25 %
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 8 rokov	16,7% - 12,5 %
nábytok	6-10 rokov	16,7% - 10 %
koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ost. zabezpečovacie zar.	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	4 -6 rokov	25 % - 16,7 %
výtťahy	12 rokov	8,33 %
drobný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	25 %
webová stránka	3 roky	33,33 %

## 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 (€):*

*K 31.12.2022 bol stav dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku : 778.624,94 €.*

*Prírastok za rok 2023 bol vo výške 2.917.611,64 € :*

- suma 76.014,48 € – hnutelný majetok projekt Heritage SK-AT
- suma 33.300,00 € - hnutelný majetok (motorové vozidlo)

- suma 2.808.297,16 € - nehnuteľný majetok projekt Heritage SK-AT (Národná kultúrna pamiatka)  
Úbytok za rok 2023 bol vo výške 14,94 €: suma 14,94 € – nehnuteľný majetok (pozemky)  
K 31.12.2023 je stav dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku : 3.696.221,64 €.

#### **b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

ÚJ má majetok poistený v Komunálnej poisťovni, a. s. Bratislava a v Allianz – Slovenská poisťovňa a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok – 2 motorové vozidlá	Havarijne poistenie, poistenie zodpovednosti	1 891,22 €
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko	0,00 €

#### **c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – ÚJ neviduje**

#### **d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky – v správe ÚJ**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo (právo správy)	Suma v €
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5 347,20
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 458 870,48
Pozemky	33 107,04
Budovy, stavby	30 029,51
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	113 667,41
Dopravné prostriedky	55 200,00

#### **e) opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo – ÚJ neviduje**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0,00
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	0,00
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0,00
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0,00

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

## **2. Dlhodobý finančný majetok**

### **a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - ÚJ neviduje**

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)

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

**3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - 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 €)

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma v €
Súbor zásob	poistenie pre prípad odcudzenia	0,00

*ÚJ eviduje k 31.12.2023 zásoby vo výške 136,25 € - zostatok pohonných hmôt*

**2. Pohľadávky**

**a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
311 - odberatelia	61	100,00	
314- poskytnuté preddavky	64		
315 - ostatné pohľadávky	65	5 537,59	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68		
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	270,00	
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	449,05	
<b>Spolu</b>		<b>6 356,64</b>	

*ÚJ má k 31.12.2023 pohľadávky vo výške 6 356,64 €.*

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

*ÚJ k 31.12.2023 netvorila OP.*

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

*ÚJ mala k 31.12.2023 pohľadávky vo výške 6 536,64 € pred splatnosťou.*

### 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	18 031,50	18 031,50	0
Ceniny	87	0	0	0	0
Bankové účty	88	5 849,52	935 755,04	932 496,83	9 107,73

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 neviduje

#### 5. Časové rozlíšenie aktív

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Poistenie	662,42	774,22
Predplatené	0	0,00
Telekomunikačné služby, doména, NOD Licencia a ost.	131,93	50,18
<b>Náklady budúcich období spolu</b>	<b>794,35</b>	<b>824,40</b>
<b>Príjmy budúcich období</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍVSÚVAHY

### A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený 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
Oceň. roz. z precenenia majetku a záv. Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0			0	0,00
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-52 184,25			29 432,17	-22 752,08
Výsledok hospodárenia	29 432,17	-9 398,17		-29 432,17	-9 398,17
<b>Spolu</b>	<b>-22 752,08</b>	<b>-9 398,17</b>		<b>0</b>	<b>-32 150,25</b>

## Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

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

V priebehu účtovného obdobia bol preúčtovaný kladný výsledok hospodárenia za rok 2022 vo výške 29 432,17 € na účet Nerozdelený zisk, strata minulých rokov.

### **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:

#### ***Rezervy ostatné dlhodobé:***

##### a) rezervy dlhodobé

*Tvorba rezervy na odchodné a jubileá v zmysle kolektívnej zmluvy:*

- počiatkový stav 2.005,44 €
- tvorba 7.366,60 €
- konečný stav 9 372,04 €
- 

##### b) rezervy krátkodobé

ÚJ netvorila ostatné krátkodobé rezervy.

#### **2. Záväzky**

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

ÚJ mala záväzky k 31.12.2023 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane: 41.427,60 €

Dodávatelia: 7.504,91 €

Nevyfakturované dodávky: 170,93 €

Iné záväzky: 550,00 €

Zamestnanci: 16.286,74 €

Zúčtovanie s orgánmi soc.poist. a zdrav.poist.: 9.845,25 €

Ostatné priame dane: 2.432,04 €

Daň z pridanej hodnoty: 4.616,75 €

Ostatné dane a poplatky: 20,98 €

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2023	Rok 2022
<b>Stav k 1.januáru</b>	3 333,43	4 459,71
Tvorba sociálneho fondu	2 100,90	2 009,42
Čerpanie sociálneho fondu	3 072,00	3 135,70
<b>Stav k 31.decembru</b>	<b>2 362,33</b>	<b>3 333,43</b>

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,05 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, príspevok na sociálnu výpomoc, na regeneráciu pracovnej sily.

### 3. Bankové úvery

Účtovná jednotka nemá k 31.12.2023 žiadne bankové úvery (Tabuľka č. 9).

### 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

<b>Výdavky budúcich období /383</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Nájomné(v zmysle zmluvy platené pozadu)	0,00	0,00
Ostatné	0,00	0,00
<b>Výdavky budúcich období spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Výnosy budúcich období / 384</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	0,00	0,48
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	0,00	0,00
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	0,00	0,00
Výnosy BO – vopred prijaté nájomné	0,00	0,00
Ostatné	0,00	0,00
<b>Výnosy budúcich období spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,48</b>

## Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

### 1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

<b>Druh výnosov</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Tržby z predaja služieb	22 327,93	11 740,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2,97	548,85
Zúct. ost. rezerv z prevádzkovej č. – opravy min. rokov	0,00	3 154,56
Výnosy z BT z rozpočtu vyššieho územného celku	448 737,61	382 030,96
Výnosy z KT z rozpočtu vyššieho územného celku	84 307,06	15 011,73
Výnosy od iných subjektov verejnej správy	98 794,28	111 751,23
Výnosy samosprávy z kapitálových transférov zo ŠR	0,48	1 693,20

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia		

Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné		
<b>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu</b>		

ÚJ nemala za rok 2023 finančné výnosy z prevádzkovej činnosti.

## 2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

<b>Druh nákladov</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Spotrebované nákupy	90 624,25	29 871,12
Služby	150 091,54	129 350,25
Osobné náklady	330 634,07	313 903,23
Dane a poplatky	5 821,21	5 181,59
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 869,74	1 232,19
Odpisy a rezervy	84 307,54	16 704,93
Finančné náklady	220,15	236,05

Prehľad o nákladoch na ostatné služby 518

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Nákup licencií a licenčné poplatky		
Doprava, preprava	8 608,00	
Prenájom (lízing)		
Nájomné - budovy, objekty alebo ich časti	10 946,00	12 428,00
Nájomné - dopravné prostriedky		
Nájomné – iné	3 034,92	1 385,12
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Poradenstvo - hardware, software		
Propagácia, reklama, inzercia	10 099,00	1 314,60
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	360,00	480,00
Administratívne a režijné náklady		
Bezpečnostná a strážna služba	2 155,15	1 071,94
Telekomunikačné služby	3 240,04	4 466,09
Štúdie, expertízy, posudky		
Konkurzy a súťaže		
Spotreba poštových známok a poštové služby hradené hotovostne	138,45	192,90
Ostatné poštové služby		
Náklady na overenie účtovnej závierky		
Náklady na uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		
Náklady na súvisiace audítorské služby		
Náklady na daňové poradenstvo poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou		
Náklady na ostatné neaudítorské služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou		
Iné služby	109 209,45	103 672,45
<b>Spolu</b>	<b>147 791,01</b>	<b>125 011,10</b>

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch 548:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Opravy chýb min. rokov nevýznamného charakteru	1 591,85	0,00
Príspevky na stravu dôchodcom	0,00	0,00
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.)	0,00	0,00
Členské príspevky	0	0,00
Iné	277,89	199,00
<b>Spolu</b>	<b>1 869,74</b>	<b>199,00</b>

Prehľad o ostatných finančných nákladoch 568:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Poistenie majetku	0,00	0,00
Poistenie ostatné	0,00	0,00
Bankové výdavky	55,15	236,05
Ostatné finančné náklady	165,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>220,15</b>	<b>236,05</b>

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	0,00
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	0,00
Iné uisťovacie služby	0,00
Daňové poradenstvo	0,00
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	0,00

## ČI. VI INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Druh položky	Opis položky	Hodnota €	Účet 760
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	65 166,77	65 166,77
Učebné pomôcky	Učebné pomôcky v školách	0,00	0,00
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN	0,00	0,00
Prenajatý majetok	Počítače	0,00	0,00
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu	0,00	0,00
Ostatné	Manká a škody školské zariadenia	0,00	0,00
<b>Spolu</b>		<b>65 166,77</b>	<b>65 166,77</b>

## Čl. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

### 1. Iné aktíva a iné pasíva: ÚJ nemala za rok 2023 iné aktíva a iné pasíva

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

a) opis a hodnota iných aktív

b) opis a hodnota iných pasív

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

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

Nehnuteľná kultúrna pamiatka

- Kaštieľ v Modre hodnota k 31.12.2023 : 30 029,51 €
- Kaštieľ v Modre hodnota technického zhodnotenia netto k 31.12.2023 : 3 170 367,36 €

## 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:

	Druh transakcie	v € Hodnotové vyjadrenie
Bratislavský samosprávny kraj	Bežný transfer 691	448 737,61
Bratislavský samosprávny kraj	Kapitálový transfer 692	84 307,06
	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
Divadlo ASTORKA	Nákup služieb	2 300,00

## Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2023 bol schválený Zastupiteľstvom BSK dňa 27.01.2023 uznesením BSK č. 3/2023 ako vyrovnaný.

### Zmeny rozpočtu v roku 2023:

- prvá zmena schválená dňa 10.05.2023 uznesením č. 142	3 350,66 €
- druhá zmena schválená dňa 07.06.2023 uznesením č. 186	5 935,81 €
- tretia zmena schválená dňa 14.06.2023 uznesením č. 199	-75 000,00 €
- štvrtá zmena schválená dňa 01.08.2023 uznesením č. 260 (upraveme na 19 752,28 €)	24 884,48 €
- piata zmena schválená dňa 04.10.2023 uznesením č. 349	0,00 €
- šiesta zmena schválená dňa 18.10.2023 uznesenie č. 366	-10 000,00 €
- siedma zmena schválená dňa 14.11.2023 uznesenie č. 413	10.200,00 €
- ôsma zmena schválená dňa 01.12.2023 uznesenie č. 447	12 675,60 €
- deväta zmena schválená dňa 11.12.2023 uznesenie č. 465	-20 000,00 €
- desiatu zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesenie č. 474	23 083,75 €
- jedenásta zmena schválená dňa 18.12.2023 uznesenie č. 490	160 642,08 €
- dvanásta zmena schválená dňa 20.12.2023 uznesenie č. 499	450,00 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti:

Prijmy:

Schválený rozpočet : 680 457,06 €

Rozpočet po zmenách: 906 496,14 €

Skutočnosť 2023: 792 766,14 €

Výdavky

Schválený rozpočet : 680 457,06 €

Rozpočet po zmenách: 906 496,14 €

Skutočnosť 2023: 790 205,60 €

Finančné operácie:

Zostatok prostriedkov finančných aktív: 2 560,54 €

Podrobnejšie informácie o rozpočte a plnení rozpočtu sa nachádzajú v tabuľkovej časti – [tabuľka č. 12 až 14](#).

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

Po 31.12.2023 ~~nastali~~ **nenastali** udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.