

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2013**

**Čl. I  
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

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

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých
Sídlo účtovnej jednotky	SNP č.38, 900 84 Báhoň
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Delimitácia
IČO	00654787
DIČ	2021097265

ÚJ je zriadená Bratislavským samosprávnym krajom.

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

**2. Opis činnosti účtovnej jednotky**

Základnou úlohou ÚJ je poskytovanie pomoci pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie, údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, zabezpečenie pracovnej terapie a záujmovej činnosti, utváranie podmienok na úschovu cenných vecí.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Ing. Mária Vráblová
Zástupca štatutárneho orgánu	

Názov položky	2013	2012
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	97	97
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	97	97
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	6

## **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. 2013 do 31. 12. 2013 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 reprodukčnou obstarávacou 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 reprodukčnou obstarávacou 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 reprodukčnou obstarávacou 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 nevykonalosti 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) 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.

**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..

**l) Finančný prenájom**

**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 33,17 € do 2.399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 33,17 € do 1.699,99 €, 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 :

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	6 roky	16,7 %
nábytok,kuch.zariadenie, práčky, sušičky	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 2013 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

*Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):*

V roku 2013 sme zakúpili z prostriedkov BSK automatickú práčku v cene 4.591,39 €

Na základe projektu sme dostali prostriedky na zakúpenie šikmej schodiskovej ľavostrannej plošiny, inštalovanej v kaštieli na ženskom oddelení, v sume 16,500,- € MPSVaR poskytlo prostriedky v sume 14.850,-€ a BSK v sume 1.650,- €

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

ÚJ má majetok poistený v Allianz – Slovenskej poisťovni, a. s. Bratislava.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Komplexné, prípadne združené živelné poistenie na časovú cenu	1.849,04 €
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko	0 €

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2.465.386,97 Eur.

**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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	
Pozemky	3.395,34
Majetok daný do správy RO a PO	
Budovy, stavby	2.101.267,74
Majetok daný do správy RO a PO	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	471.724,23
Majetok daný do správy RO a PO	
Dopravné prostriedky	67.378,21

Majetok je majetkom BSK a ÚJ bol zverený do užívania.

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

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

V roku 2013 došlo k zrušeniu opravnej položky vytvorenej k dlhodobému hmotnému majetku vo výške 15.194,25 €

**2. Dlhodobý finančný majetok**

**a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - nemáme**

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*. (tabuľka č. 1)

**B) Obežný majetok**

**1. Zásoby**

Druh zásob	31.12.2013	31.12.2012
PHM	146,04	214,37
Potraviny	11.627,89	6.780,99
Čistiace prostriedky	4.390,14	3.544,64
Kancelársky materiál	676,79	429,42

Prádlo, odev, obuv	7.829,15	3.976,31
DHM na sklade	844,88	2.582,86
Majetok na sklade	464,38	464,38
<b>Spolu</b>	<b>25.979,27</b>	<b>17.992,97</b>

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

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €)- zásoby nemáme poistené

## 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		úhrady klientov
315 - ostatné pohľadávky	65		
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	93.104,06	
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70		
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81		
<b>Spolu</b>		<b>93.104,06</b>	

Naše pohľadávky na účte 318- pohľadávky z nedaňových príjmov, tvoria nezaplatené úhrady klientov. Najvyššia časť z nich v sume 90.074,70 € sú pohľadávky zaúčtované podľa zákona č. 448/2008. Ide o čiastočne platiacich klientov, ktorých dôchodky nepokrývajú predpísanú úhradu.

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

V roku 2013 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam vo výške 34.543,34 €  
Po úhrade pohľadávok v sume 598,22 €, bola zrušená aj opravná položka k nim vytvorená v sume 598,22 €

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318 – pohľadávky voči klientom	598,22 €	úhrada pohľadávky

### 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	<b>3.002,10</b>	<b>4.828,71</b>

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	3.002,10	4.828,71
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	90.101,96	56.156,84
<b>Spolu</b>	<b>06</b>	<b>93.104,06</b>	<b>60.985,55</b>

Pohľadávky po lehote splatnosti , tvoria nezaplatené úhrady klientov zaúčtované podľa zákona č. 448/2008. Ide o čiastočne platiacich klientov, ktorých dôchodky nepokrývajú predpísanú úhradu.

### 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
<b>Pokladnica</b>	86	0	16.457,47	16.457,47	0
<b>Ceniny</b>	87				
<b>Bankové účty</b>	88	92.208,04	104.332,13	97.857,70	98.682,47
<b>Spolu</b>		<b>92.208,04</b>	<b>120.789,60</b>	<b>114.315,17</b>	<b>98.682,47</b>

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

### 4. Časové rozlíšenie aktív

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

	31.12.2013	31.12.2012
Ostatné	36,-	252,-
Predplatné	14,63	
Predplatné poisťné	2.178,33	2.067,66
<b>Náklady budúcich období spolu</b>	<b>2.228,96</b>	<b>2.319,66</b>

*v eur*

## Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 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
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	18.558,29			1.564,99	16.993,30
Výsledok hospodárenia	1.564,99	13.753,04		1.564,99	13.753,04
<b>Spolu</b>	<b>20.123,28</b>	<b>13.753,04</b>		<b>3.129,98</b>	<b>30.746,34</b>

### 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:** *nemáme*

**Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia z roku 2012 xxx€.**

### **B) Záväzky**

#### **1. Rezervy**

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Opis významných položiek rezerv:

a) rezervy dlhodobé rezervy

*nemáme*

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a nevyfakturované dodávky a služby.

#### **2. Záväzky**

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

ÚJ má krátkodobé záväzky voči dodávateľom (neuhradené FA) a titulu miezd.

*Ostatné dlhodobé záväzky- (v €)*

*Nemáme*

Záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spoločnosti - *nemáme.*

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2012
<b>Stav k 1.januáru</b>	220,78	553,88
Tvorba sociálneho fondu	6.588,23	6.481,10
Čerpanie sociálneho fondu	4.935,52	6.814,20
<b>Stav k 31.decembru</b>	1.873,49	220,78

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

**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

v €

	31.12.2013	31.12.2012
Nájomné		
Ostatné		
<b>Výdavky budúcich období spolu</b>		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	52.631,37	55.915,10
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné		
<b>Výnosy budúcich období spolu</b>	<b>52.631,37</b>	<b>55.915,10</b>

**Čl. V**  
**INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH**

**1. Výnosy**

- a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2013	31.12.2012
Tržby z predaja služieb	447.916,89	435.029,86

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	166,88	0
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné		
<b>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu</b>	<b>166,88</b>	<b>0</b>

Najvýznamnejšou položkou finančných výnosov sú výnosy z tržieb predaja služieb.

## 2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

<b>Druh nákladov</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Potraviny	197.385,62	196.976,14
Čistiace prostriedky, materiál údržba	29.293,56	36.431,07
Kancelársky, všeobecný materiál	3.917,16	1.369,72
PHM	2.194,97	1.920,04
DLHM nezaradený do DLHM	6.664,24	13.462,79
Elektrická energia	26.938,03	28.851,89
Voda	14.133,38	14.578,51
Plyn	65.766,93	68.031,66

Údržba

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Údržba budov	14.762,72	2.632,20
Údržba dopravných prostriedkov	1.108,44	278,33
Údržba strojov, prístrojov a zariadení	3.099,03	5.223,70
Údržba - ostatné	493,80	464,12

Prehľad o nákladov na služby:

v €

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Parkovné	157,30	149,10
Nájomné	17,50	18,-
BOZP a PO	3.384,-	3.384,-
Revízie – plyn, električka, hydranty,...	3.877,92	3.176,76
Repasácia tonerov	2.145,60	2.430,-
Software sociálne	1.161,60	1.152,-
Deratizácia	800,76	521,80
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	1.274,40	738,60
Telekomunikačné služby	4.976,27	4.965,20
Vývoz lapača tukov ,kontajnerov	507,97	186,-
Poradenská činnosť	0	600,-
Spotreba poštových známok a poštové služby	405,05	439,50

Ostatné služby	3.464,92	6.200,17
<b>Spolu</b>	<b>20.503,72</b>	<b>23.961,13</b>

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

v €

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Daň z nehnuteľnosti	851,94	851,94
Ostatne dane a poplatky - poplatok za kom. odpad	4.600,46	4.593,01
Poistenie majetku	1.849,04	1.849,04
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	1.060,18	1.060,18
Bankové poplatky	213,68	246,23
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>8.575,30</b>	<b>8.600,43</b>

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky.

Náklady sú programovo rozdelené na 98,74 % pre program 011.01.- zariadenia sociálnych služieb a 0,66 % pre program 003.03 – správa a evidencia majetku.

## 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 nábytok	235.992,83	750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii kuchynské	27.718,86	750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii Prádlo, odev, obuv	693,42	750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii SW	547,37	750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii Budova 2	124.225,22	750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	46.172,29	750 1

	ostatné		
Depozitný účet klientov	Finančné prostriedky klientov dôchodky	109.112,14	750 2
<b>Spolu</b>		<b>544.462,13</b>	

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

**1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme**

**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 €

	<b>Druh transakcie</b>	<b>Hodnotové vyjadrenie</b>
Bratislavský samosprávny kraj – bežný transfer	Prijatý transfer	1.457.485,96
Bratislavský samosprávny kraj – kapitálový trans.	Prijatý transfer	6.257,39
Bratislavský samosprávny kraj - prenesené kompetencie – kapitálový transfer	Prijatý transfer	14.850,-

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

Rozpočet ÚJ na rok 2013 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 7.12.2012 uznesením č. 113/2012 ako vyrovnaný.

### Zmeny rozpočtu v roku 2013:

- prvá zmena schválená dňa 2.5.2013 uznesením č. 114/2013 – zmena KZ
- druhá zmena schválená dňa 4.6.2013 uznesením č. 163/2013 – kap. výdavky, bežné výdavky
- tretia zmena schválená dňa 2.7.2013 uznesením č. 203/2013 - bežné výdavky
- štvrtá zmena schválená dňa 23.7.2013 uznesením č.220/2013 bežné výdavky
- piata zmena schválená dňa 19.8.2013 uznesením 250/2013 kap. výdavky KZ 111
- šiesta zmena schválená dňa 19.8.2013 uznesením 251/2013 kap. výdavky
- siedma zmena schválená dňa 13.12.2013 uznesením 399/2013 kap. výdavky, bežné výdavky
- ôsma zmena schválená dňa 17.12.2013 uznesením 408/2013 bežné výdavky
- deviata zmena schválená dňa 31.12.2013 uznesením 421/2013 bežné výdavky KZ 111

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

## **Čl. X**

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.