

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015**

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

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

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

DSS a Zariadenie pre seniorov Kaštieľ je poskytovateľom sociálnych služieb a starostlivosti o starých občanov v zariadení pre seniorov a občanov s duševnými poruchami a poruchami správania v domove sociálnych služieb, ak sú poberateľmi starobného dôchodku, sú na tento druh sociálnej služby odkázaní, ak im nemožno poskytnúť inú sociálnu službu alebo poskytnutie inej sociálnej služby dostatočne nerieši hmotnú núdzu alebo sociálnu núdzu tohto občana.

V zariadení pre seniorov sa poskytuje nevyhnutná starostlivosť, ktorou je stravovanie, bývanie, zaopatrenie. Poskytuje sa tu aj ďalšia starostlivosť, ktorou je poradenstvo, záujmová činnosť a kultúra, rehabilitačná činnosť, osobné vybavenie a úschova cenných vecí.

V domove sociálnych služieb sa okrem nevyhnutnej starostlivosti a ďalšej starostlivosti poskytovanej aj v zariadení pre seniorov, poskytuje pracovná terapia a rekreačná činnosť.

V špecializovanom zariadení sa poskytujú sociálne služby plnoletej fyzickej osobe, ak je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a má zdravotné postihnutie, ktorým je Parkinsonova choroba, Alzheimerova choroba alebo demencia rôzneho typu etiológie.

Naše zariadenie malo v roku 2015 kapacitu 181 lôžok a rozdelené boli:

- domov sociálnych služieb s kapacitou 118 lôžok
- zariadenie pre seniorov s kapacitou 34 lôžok
- špecializované zariadenie 29 lôžok

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Mgr. Michal Petrovaj
Zástupca štatutárneho orgánu	Mgr. Gabriela Slezáková
	Mgr. Karolína Kružliaková
	Ján Macko
	Mgr. Beata Danášová

Názov položky	2015	2014
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	105,7	105,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	103,5	106
z toho počet vedúcich zamestnancov	8	8

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka

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

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

Zmeny:

- od 1.1.2015 platí legislatívna zmena: Zmena daňových odpisových skupín v zmysle novely zákona 595/2003 Z. z. vydanéj pod číslom 333/2014 Z. z.

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 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 reprodukčnou obstarávacou cenou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neeviduje. Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

c) Pohľadávky

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

d) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny - ÚJ neeviduje.

e) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

f) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) Rezervy

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

h) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

i) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

j) DPH

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov..

k) Finančný prenájom – ÚJ neeviduje

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

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor. Odpisy sú vykonávané na majetku, ktorého hodnota presiahla výšku 1 700,- € a odpisy u DnHM, ktorého hodnota presiahla 2 400,- €. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

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

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

ÚJ vedie neodpisovaný majetok budovu účet 021 vo výške 2 884 384,69 € - národná kultúrna pamiatka a pozemky účet 031 vo výške 1 860 428,27 €. Technické zhodnotenie budovy národnej kultúrnej pamiatky vedieme na účte 029 vo výške 343 832,75 € a podlieha odpisovaniu.

Drobný hmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacía cena presiahla výšku 16,60 € až do výšky 1 700 € (odpisy sa nevykonávajú).

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

Skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
1. skupina	4 roky
2. skupina	6 rokov
3. skupina	8 rokov
4. skupina	12 rokov
5. skupina	20 rokov
6. skupina	40 rokov

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 neprekáže 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).

ČI. 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 2015 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

nákup HIM: umývačka riadu + zmäkčovač	2 763,- €
umývačka riadu (ŠZ)	2 180,- €
elektrická panvica BERTOS	6 954,- €

Spolu:	11 897,- €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Poistenie budov	Komplexné, živelné poistenie	4523,74 €
Poistenie hnutel'nych vecí	Živelné poistenie, poistenie pre prípad odcudzenia	335,82 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

- ÚJ nevlastní dlhodobý majetok

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
Majetok v správe účtovnej jednotky - pozemky	1 860 428,27
Majetok v správe účtovnej jednotky – budovy, stavby	3 219 753,42
Majetok v správe účtovnej jednotky – budovy, stavby technické zhodnotenie národnej kultúrnej pamiatky	343 832,75
Majetok v správe účtovnej jednotky – stroje, prístroje, zariadenia, inventár	245 742,18
Majetok v správe účtovnej jednotky – dopravné prostriedky	35.681,93
Spolu majetok v správe účtovnej jednotky	5 705 438,55

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*. (tabuľka č. 1). ÚJ neviduje dlhodobý finančný majetok.

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

B) Obežný majetok

1. Zásoby

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

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

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
314- poskytnuté preddavky	64	0	Nedoplatky za služby, pohr.náklady, stravné SF za 12/15
315 - ostatné pohľadávky	65	0	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	171 674,74	
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0	
341 - daň z príjmov	72	0	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	0	
Spolu		171 674,74	

položka 318 k 31.12.2014	133 502,67 €
predpis nových	44 725,08 €
úhrada pohľadávok rok 2015	- 191,93 €
trvalé upustenie od vymáhania	- 6 361,08 €
celkom pohľadávky rok 2015	171 674,74 € (riadok súvahy 068)
opravné položky	140 935,73 € (riadok súvahy 068)
zostatok	30 739,01 € (riadok súvahy 068)

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

1. hodnota pohľadávok k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 101 796,15 €
2. + tvorba opravných položiek: 45 500,66 €
3. - zníženie opravných položiek: 0 €
4. - zrušenie opravných položiek: 6 361,08 €
5. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 140 935,73 € (riadok súvahy 068)

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Tvorba opravných položiek	45 500,66	neuhradené pohľadávky od klientov
Zrušenie opravných položiek	6 361,08	úhrada odpísanej pohľadávky z minulých rokov

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	44 725,08	44 384,93
z toho:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	44 725,08	44 384,93
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	126 949,66	89 117,74
Spolu	06	171 674,74	133 502,67

Pohľadávky po lehote splatnosti tvoria nedoplatky za služby a pohrebné náklady.

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	11 587,25	11 587,25	0
Ceniny	87	0	724,50	724,50	0
Bankové účty	88	101 445,57	2 395 785,65	2 388 161,64	109 069,58
Spolu		101 445,57	2 408 097,40	2 400 473,39	109 069,58

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

5. Časové rozlíšenie aktív

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

	31.12.2015	31.12.2014
Ostatné	32,34	32,23
Predplatné poisťovní	2460,71	2454,18
Náklady budúcich období spolu	2493,05	2486,41

v eur

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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 účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-24 067,36			40 759,54	16 692,18
Výsledok hospodárenia	40 759,54	919,66		-40 759,54	919,66
Spolu	16 692,18	919,66	0,00	0,00	17 611,84

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:

a) Zvýšenie vlastného imania	40 694,82 €
Z toho: oprava účtovania významných výnosov	0,00 €
b) Zníženie vlastného imania	0,00 €
Z toho: oprava účtovania významných nákladov	0,00 €

Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia z roku 2014 40 759,54 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Opis významných položiek rezerv:

rezervy na dodávky: 3 799,20 € (plyn MO 700,-; plyn VO 2200,-; vodné 700,-; vývoz kuchynského odpadu 199,20)

a) rezervy dlhodobé rezervy

- ÚJ neeviduje

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na: plyn MO, plyn VO, vodné, vývoz kuchynského odpadu.

2. Záväzky

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

Významné položky záväzkov:

dlhodobý záväzok SF (472)	5 999,83 (r.súvahy 144)
dodávatelia (321)	8 405,10 (r.súvahy 152)
nevyfakturované dodávky (326)	668,16 (r.súvahy 156)
zamestnanci (331)	59 273,32 (r.súvahy 163)
zúčt.s org.soc.a zdrav.pois.(336)	35 810,71 (r.súvahy 165)
dane (342)	6 251,70 (r.súvahy 167)
transfery mimo verej.správy (372)	1 407,73 (r.súvahy 172)
iné záväzky (379)	326,29 (r.súvahy 160)
celkom:	118 142,84

Záväzky po lehote splatnosti – ÚJ neeviduje

Zníženie záväzkov oproti minulému je z dôvodu zavedenia úsporných opatrení.

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2014
Stav k 1.januáru	5 413,27	5 460,12
Tvorba sociálneho fondu	9 593,77	9 009,18
Čerpanie sociálneho fondu	9 007,21	9 056,03
Stav k 31.decembru	5 999,83	5 413,27

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.

4. Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia		
384/111 výnosy budúcich období ŠR	8 155,55 €	
384/70 výnosy budúcich období dary	878,56 €	
spolu:	9 034,11 €	

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

- ÚJ nevidovala

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

v €

	31.12.2015	31.12.2014
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	-	-
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	8 155,55	11 666,39
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	-	-
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	878,56	1 107,88
Ostatné	-	-
Výnosy budúcich období spolu	9 034,11	12 774,27

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2015	31.12.2014
Tržby za vlastné výkony a tovar (602)	511 246,35	531 045,38
Finančné výnosy (662)	---	1,04
Výnosy z transferov (691)	1 729 861,41	1 648 638,02
Ostatné výnosy (648)	---	348,00
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek (653, 658)	13 282,28	47 563,85

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2015	31.12.2014
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	-	-
Výnosy z prenájmu	-	-
Poistné plnenia	-	-
Inventúrne prebytky	-	-
Náhrada za škodu	-	-
Ostatné	0,-	348,-
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	0,-	348,-

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2015	31.12.2014
Spotrebované nákupy (501,502)	460 874,05	458 276,78
Služby (511,512,513,518)	75 994,14	57 593,79
Osobné náklady (521, 524)	1 188 611,84	1 124 292,39
Dane a poplatky (538)	2 373,71	3 063,82
Odpisy, rezervy a opravné položky (551,552)	70 521,08	72 007,66
Finančné náklady (568)	7304,78	7 299,79
Náklady na transfery a náklady z odv. príjmov (588,589)	465 745,69	500 981,72
Odpis pohľadávky (546)	6 361,08	0,00
Ostatné náklady (548)	22,25	118,63
Spolu :	2 277 808,62	2 223 810,42

Prehľad o nákladoch na služby:

	v €	
	31.12.2015	31.12.2014
Prenájom	3 482,07	3 460,79
Školenia, kurzy, semináre, poradenské služby, konferencie, sympózia	2 801,--	2 423,50
Telekomunikačné služby	3 371,19	4 177,56
Reklama, inzercia	950,10	94,80
Spotreba poštových známok a poštové služby	853,15	549,25
Ostatné služby	20 430,41	22 263,59
Licencie	134,76	921,20
Spolu (účet 518):	32 022,68	33 890,69

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

	v €	
Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Ostatné	22,25	118,63
Spolu (účet 548):	22,25	118,63

Ako ostatné finančné náklady sú v roku 2015 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	352 847,01	750/001-006
Depozitný účet obyvateľov	Finanč.prostriedky obyv.zariadenia	231 594,66	750-1 01
Spolu		584 441,67	

Čl. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

- ÚJ neviduje iné aktíva a pasíva

a) opis a hodnota iných pasív

- ÚJ neviduje

b) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

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

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

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované,
- 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 – materská účtovná jednotka	Prijatý bežný transfer	1 744 875,43

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2015 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 12.12.2014 na základe Uznesenia zastupiteľstva BSK č.87/2014.

Zmeny rozpočtu v roku 2015:

- prvá zmena schválená dňa 24.4.2015 úprava limitu dotácie č.100/2015 (41)
- druhá zmena schválená dňa 16.9.2015 úprava limitu dotácie č.296/2015 (72a)
- tretia zmena schválená dňa 19.11.2015 úprava limitu dotácie č.411/2015 (41)
- štvrtá zmena schválená dňa 25.11.2015 úprava limitu dotácie č.424/2015 (41)
- piata zmena schválená dňa 7.12.2015 úpravou limitu dotácie č.451/2015 (72a)
- šiesta zmena schválená dňa 8.12.2015 úpravou limitu dotácie č.452/2015 (41)
- siedma zmena schválená dňa 29.12.2015 úpravou limitu dotácie č.486/2015 (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 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2015.