

Poznámky individuálnej účtovnej závierky RO zostavenej k 31. decembru 2015

Čl. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	DSS prof. Karola Matulaya pre deti a dospelých
Sídlo účtovnej jednotky	Lipského 13, 841 01 Bratislava
Dátum zriadenia	1.10.1982
Spôsob zriadenia	RO napojená príjmami a výdavkami na rozpočet BSK
IČO	00604879
DIČ	2020919219

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

Základnou úlohou ÚJ je poskytovanie sociálnych služieb.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Ing. Edita Kruzslíková
Zástupca štatutárneho orgánu	Mgr. Jana Čajágiová

Názov položky	2015	2014
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	87	89,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	89	90,5
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	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. 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.

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 nevykonalnosti 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. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

j) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

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..

4. 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 desiatinné miesta smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Drobný nehmotný majetok od 33,20 € do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 33,20 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a následne výdaj zo skladu. V prípade, že DHM bude po nákupe spotrebovaný, účtuje sa priamo do spotreby.

DHM a DNhM v hodnote od 33,20 € (DNhM do 2 400,00 € a DHM do 1700,00 €) sa eviduje na podsúvahových účtoch 750/760.

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 %
tlačiarne, kopírky, multifunkčné zariadenia, fotoaparáty a pod.	4 roky	25%
nábytok	10 rokov	10 %

koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ost. zabezpečovacie zariadenia	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výtahy	12 rokov	8,33 %
drobný DHM	jednorázovo	100 %

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

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).

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

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

Prírastky:

Riadne zaradenie nákupom: umývačka riadu 100E (OC = 2 362,80 €)
sušička SDH 10 (OC = 1 067,28 €)

Úbytky:

V roku 2015 nebol vyradený DHM .

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ má motorové vozidlo Felícia poistené v Komunálnej poisťovni, Vienna Insurance, Bratislava.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Motorové vozidlo Felícia	Povinné zmluvné poistenie	75,75 €

ÚJ má motorové vozidlo Citroen poistené v Kooperative poisťovni, a.s., Bratislava.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Motorové vozidlo Citroen	Povinné zmluvné poistenie	168,30 €
Motorové vozidlo Citroen	Havarijné poistenie	823,97 €

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

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	602 228,74
Budovy, stavby	627 228,52
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	62 990,77
Dopravné prostriedky	36 071,54
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	0

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

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

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

Názov investície	účet	% opravnej položky	Suma v €	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia opravnej položky
	042	20		
	042	30		
Zníženie spolu			0	
	042	25		
	042	100		
	042	20		
Zvýšenie spolu			0	

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 dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. (tabuľka č. 1)

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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel:

Obchodná spoločnosť	Základné imanie	Podiel na ZI	Vlastné imanie 2015	Vlastné imanie 2014	v eur	
					Účtovná hodnota 2015	Účtovná hodnota 2014

Podiel obce na hlasovacích právach je vo všetkých uvedených spoločnostiach rovnaký ako podiel obce na základom imaní týchto spoločností.

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

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma v €
------------	------------------	------------------

Súbor zásob	poistenie pre prípad odcudzenia	0
-------------	---------------------------------	---

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	11 410,50	nedoplatky ošetrovného za rok 2015
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70		
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	344,09	
Spolu		11 754,59	

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

DSSpKM eviduje pohľadávku za nedoplatok k ošetrovnému v celkovej v hodnote 653,70 € za prijímateľov sociálnej služby(z toho p. Jaroslav Demeter – 300,78€ a p. Anna Koláreková -352,92€

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318	653,70	Dlhodobá pohľadávka

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	B	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	11 100,89	10 117,27
z toho:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	11 100,89	10 117,27
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	653,70	136,10
Spolu	06	11 754,59	10 253,37

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2014	Prírastky	Úbytky	Zostatok 2015
Pokladnica	86	0	71 221,76	-71 221,76	0
Ceniny	87	0	12 995,20	12 995,20	0
Bankové účty	88	97 192,46	111 230,61	-112852,16	95 570,91
Spolu		97 192,46	195 447,57	197 069,12	95 570,91

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

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok 2015	Zostatok 2014
Spolu						

5. Časové rozlíšenie aktív

ÚJ za rok 2015 vykazovala stav nulový na účte 381 – Náklady budúcich období.

v eur

	31.12.2015	31.12.2014
Nájomné		
Predplatné	0	15,15
Predplatné poisťné	0	783,56
Ostatné	879,34	181,06
Náklady budúcich období spolu	879,34	979,77

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 uvedenej v tabuľkovej časti. (tabuľka č. 5)

Názov položky	Zostatok 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok 2015
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	-40 258,93			-6 368,06	
Výsledok hospodárenia	33 890,87	33 890,87		8 056,57	1 688,51
Spolu	6 368,06	33 890,87		1 688,51	1 688,51

B) Závazky

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).

Krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na nevyfakturované dodávky a služby.

2. Závazky

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

Ostatné dlhodobé záväzky- (v 89 285,13€)

Názov položky	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2014	Opis
472 – Závazky zo SF	1906,47	2 363,99	
321 - Dodávateľia	5 677,69	1 775,24	
325 – Ostatné záväzky	0	0	
379 – Iné záväzky	390,94	481,00	
331 - Zamestnanci	46 723,69	46 827,52	
336 – Zúčt.s org.SP a ZP	33 963,93	28 217,90	
342 – Ostatné priame dane	6 300,40	3 991,70	
372 – Transfery a ost.zúčt.so subj. mimo verejnej správy	6 097,84	14 952,19	

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2014
Stav k 1.januáru	1 776,80	0
Tvorba sociálneho fondu	7598,03	7 082,31
Čerpanie sociálneho fondu	8 232,37	5 305,51
Stav k 31.decembru	1 142,46	1 776,80

Zamestnávateľ tvorí sociálny fond ako úhrn:

- a) povinného prídeltu vo výške 1%,

b) ďalšieho prídeltu vo výške 0,25 %
zo súhrnu hrubých plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok..

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 €

	31.12.2015	31.12.2014
Nájomné		
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	2 167,93	2 284,21
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	358,16	358,16
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu	2 526,09	2 642,37

Čl. V

1. Výnosy

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2015	31.12.2014
602 Tržby z predaja služieb	132 883,55	124 939,34
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0	4 307,53

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2015	31.12.2014
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	3 965,05	2 909,69
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné	0	1 397,87
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	3 965,05	4 307,56

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2015	31.12.2014
501 Spotreba materiálu	75 593,98	73 213,23
502 Spotreba energie	82 115,85	77 973,12
511 Opravy a udržiavanie	31 659,03	30 781,32
512 Cestovné	5 493,93	1 226,50
513 Náklady na reprezentáciu	49,61	56,37
518 Ostatné služby	20 078,40	26 330,61
521 Mzdové náklady	730 851,83	705 523,52
524 Záonné sociálne poistenie	247 802,27	242 747,13
527 Záonné sociálne náklady	21 052,46	15 802,10
532 Daň z nehnuteľnosti	11 106,43	11 106,43
538 Ostatné dane a poplatky	4 046,66	4 065,88
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,04	59,70
551 Odpisy DNaHM	13 299,25	12 309,29
568 Ostatné finančné náklady	314,01	1 008,41

Prehľad o nákladov na služby:

v €

	31.12.2015	31.12.2014
Nákup licencií a licenčné poplatky		
Doprava, preprava		
Prenájom (lízing)		
Nájomné – budovy, objekty alebo ich časti	595,90	1 829,97
Nájomné – dopravné prostriedky		
Nájomné - iné		
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Poradenstvo - hardvare, softvare		2 160,00
Propagácia, reklama, inzercia	154,80	
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	1 758,60	1 131,50

Domov sociálnych služieb prof. Karola Matulaya pre deti a dospelých, 841 01 Bratislava
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Administratívne a režijné náklady		119,41
Strážna služba	1 505,52	1 505,52
Telekomunikačné služby	4 014,20	5 637,23
Štúdie, expertízy, posudky		
Konkurzy, súťaže		
Spotreba poštových známok a poštové služby hradené hotovostne		298,45
Ostatné poštové služby	349,50	17,15
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	11 699,88	13 631,38
Spolu	20 078,40	26 330,61

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Rodinné prídavky		
Dávky v hmotnej núdzi		
Poistenie majetku		
Príspevky na stravu dôchodcom		
Príspevky na stravu školy a škôlky		
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.)		
Členské príspevky		
Iné		59,70
Spolu		59,70

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

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

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 9).

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	205 015,37	750-1/760
Učebné pomôcky	Učebné pomôcky v školách		
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN		
Prenajatý majetok	Počítače		
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu		
Ostatné	Manká a škody školské zariadenia		
Spolu		205 015,37	

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. 11).

a) opis a hodnota iných aktív

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov Ú, resp. zriaďovateľa neuhradených/nerefundovaných a necertifikovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015

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	Hodnotové vyjadrenie
	Prijatý transfer bežný	1 206 897,67
	Prijatý transfer kapitálový	2 362,80
	Prijatý transfer dary	4 665,37
	Prijatý transfer – M	14 029,98

	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

Hodnotové vyjadrenie

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2015 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 12.12. 2014 uznesením č. Zastupiteľstva BSK č. 87/2014 ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu v roku 2015:

- prvá zmena schválená dňa 02. 01. 2015 Úprava limitu dotácie o bežné výdavky v sume 1 090,20 €,
- druhá zmena schválená dňa 26. 01. 2015 Úprava limitu dotácie o mimorozpočtové zdroje – KZ 72c) – 2 509,96 €),
- tretia zmena schválená dňa 10. 02. 2015 Úprava limitu dotácie v sume 1 840,00 € - KZ 111,
- štvrtá zmena schválená dňa 05. 03. 2015 Úprava limitu dotácie o mimorozpočtové zdroje v sume 6 469,50 – KZ 72 a),
- piata zmena schválená dňa 19. 03. 2015 Úprava limitu dotácie o bežné výdavky (15 771,59 €),
- šiesta zmena schválená dňa 31.03. 2015 Úprava limitu dotácie presun FP v sume 9 169,41 €,
- siedma zmena schválená dňa 13.04.2015 Úprava limitu dotácie o mimorozpočtové zdroje v sume 500,00 € s KZ 72a)
- ôsma zmena schválená dňa 24 .04.2015 Úprava limitu dotácie bežné výdavky (zvýšenie TP a odvody) v celkovej sume 19 678,59 €,
- deviatá zmena schválená dňa 11.05.2015 Úprava limitu dotácie v sume 720,00 € - KZ 111,
- desiatá zmena schválená dňa 18. 05. 2015 Úprava limitu dotácie v sume 256,00 € - KZ 111,
- jedenásta zmena schválená dňa 02. 06. 2015 Úprava limitu dotácie č.147/2016 – bežné výdavky – transfery v celkovej sume 2 000,00 €,

- dvanásť zmena schválená dňa 11.06.2015 Úprava limitu dotácie č. 159/2015 o mimorozpočtové zdroje 200,00 € (z toho KZ 72a) – 100,00 € a KZ 72 c) – 100,00 €),
- trinásť zmena schválená dňa 11.06.2015 Úprava limitu dotácie č. 210/2015 o mimorozpočtové zdroje v celkovej sume 1 500,00 € s KZ 72c),
- štrnásť zmena schválená dňa 13. 10. 2015 Úprava limitu dotácie č. 335/2015 v sume 248,16 € - KZ 111,
- pätnásť zmena schválená dňa 23. 10. 2015 Úprava limitu dotácie č. 356/2015 v sume 4 320,02 € o mimorozpočtové zdroje - KZ 72 c),
- šesťnásť zmena schválená dňa 04.11. 2015 dvadsiata zmena schválená dňa 19.11.2015 sedemnásť zmena schválená dňa 11.11.2015 Úprava limitu dotácie č. 401/2015 o mimorozpočtové zdroje v celkovej sume 694,84 € (z toho 94,84 € s KZ 72 a) a 600,00 € z KZ 72 c),
- osemnásť zmena schválená dňa 18.11.2015 Úprava limitu dotácie v sume 2 824,12 s KZ 11H,
- devätnásť zmena schválená dňa 18. 11. 2015 Úprava limitu dotácie č. 404/2015 o bežné výdavky v sume 745,20 €,
- dvadsiata zmena schválená dňa 19.11.2015 Úprava limitu dotácie bežné výdavky (odmena a odvody) v celkovej sume 5 938,00 €,
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 02.12.2015 Úprava limitu dotácie presun FP v sume 1 000,00 €,
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 15.12.2015 Úprava limitu dotácie vrátenie nedočerpaných FP v sume 1 000,00 € s KZ 72 a),
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 08.12.2015 Úprava limitu dotácie č. 452 o kapitálové výdavky v sume 4 500,00 €,
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 19.12.2015 Úprava limitu dotácie č. 486/2016 bežné výdavky v sume – 20 916,52 €.

-
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 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.