

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

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

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

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb Rozsutec
Sídlo účtovnej jednotky	Furmanská 1, 841 03 Bratislava
Dátum zriadenia	1.7.1998
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
IČO	31750761
DIČ	2020922761

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 2014 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	Riaditeľka DSS
Útvár riaditeľa	Útvár sociálnej terapie
Útvár ekonomicko-prevádzkový	
Útvár zdravotných služieb	

Názov položky	2015	2014
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26	26,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	25
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4

**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 neeviduje

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 neeviduje.

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.

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) 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. Odpisy

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 100,00 € do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – ostatné služby a je evidovaný na podsúvahových účtoch 750/760.

Drobný hmotný majetok od 50,00 Eur do 100,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, následne výdaj zo skladu do nákladov na účet 501 a sleduje sa iba evidenčne (OTE)

Drobný hmotný majetok od 100,00 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, následne výdaj zo skladu do nákladov na účet 501 a sleduje sa na podsúvahových účtoch 750/760.

Ostatný materiál za predpokladu, že bude po nákupe spotrebovaný (materiál na údržbu a opravu vozidiel, nábytku, predĺžovacie šnúry, atď. ..., takisto nákup odbornej literatúry sa účtuje priamo do spotreby, drobný majetok do 50,00 Eur sa účtuje priamo do spotreby (kanvice, kalkulačky, mobilné telefóny, tanieri, šálky, elektrospotrebiče do 50,00 Eur)) a vedie sa evidenčne na karte zverených predmetov – potvrdenie o zverených predmetoch na útvaru EPÚ.

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	20 – 50 rokov	2 % - 5%
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výťahy	12 rokov	8,33 %

Práčky, sušička, mangel	10 rokov	10%
Schodisková plošina	12 rokov	8,33 %
drobný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	25 %

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov po splatnosti – 20% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

24 mesiacov po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

36 mesiacov 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).

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)

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)
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie budovy DSS, Furmanská 4, Bratislava – súhrnné poistenie budov	285,76 €

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom, vodou z vodovodného zariadenia a živelnou pohromou až do výšky 406 725,00. Eur. Na hnutelné veci sa poistená zmluva nevzťahuje.

ÚJ má majetok – motorové vozidlá poistené v Kooperatíve poisťovni, a.s. Bratislava nasledovne:

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Seat Inka	Povinné zmluvné poist.	100,75 €
Chevrolet Lacetti	Povinné zmluvné poist.	113,50 €
	Havarijné poist.	182,71 €
Fiat DUCATO	Povinné zmluvné poist.	156,00 €
	Havarijné poist.	309,14 €

ÚJ má komplexné poistenie prevádzkovej činnosti v Allianz poisťovni, a.s. Bratislava – výška ročného poistného je 349,86 €.

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

- xxxx
- xxxx

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	10 417,78
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	25 037,55
Dopravné prostriedky	52 201,61
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	539 929,33

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		s investičnou akciou sa v roku 2015 uvažuje
	042	30		s investičnou akciou sa v roku 2015 uvažuje
Zníženie spolu			XXXX	
	042	25		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	100		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	20		v roku 2013 -2015 sa neuvažuje s realizáciou
Zvýšenie spolu			XXXX	

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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 –

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

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

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 €)

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma v €
Súbor zásob	poistenie pre prípad odcudzenia nie je	

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	22 813,81	Predpis úhrady za poskyt. soc.sl.
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70		
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	10 915,11	Predpis pohľ. – náhrada škody
Spolu		33 728,92	

Predpísané pohľadávky – účet 318 za sociálne služby poskytované klientom DSS – neuhradené k 31.12.2015 za rok 2015 vo výške 9 259,50 €, za rok 2014 vo výške 3 841,22 €, za rok 2011 vo výške 3 702,99 €, za rok 2012 vo výške 3 439,33 €, za rok 2013 vo výške 2 570,77 €.

Predpis pohľadávky – účet 378 vo výške 10 915,11 €, pohľadávka je vymáhaná exekútorom, škoda DSS Rozsutcu vznikla vlámaním sa do zariadenia.

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka		Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
3 702,99	3 702,99	z r. 2011, OP 100%
3 439,33	3 439,33	z r. 2012, OP 100%
2 570,77	1 285,38	z r. 2013, OP 50%
3 726,10	745,22	Z r. 2014 OP 20%
Spolu:	9 172,92 €	

V r. 2015 DSS čiastočne zrušil opravnú položku za r. 2010 vo výške 91,96 €, za r. 2011 vo výške 379,02 €, opravnú položku za r. 2012 vo výške 25,82 €, za r. 2013 vo výške 6,08 €, spolu : 502,88 €, opravná položka je zrušená z dôvodu úhrady pohľadávky. Doúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam v r. 2015 je vo výške 3 236,10 €.

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	6 149,49	6 085,53
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	6 149,49	6 085,53
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	27 309,43	25 180,79
Spolu	06	33 728,92	31 266,32

Ide o pohľadávky za poskytované služby pre klientov DSS a niektorí klienti nie sú schopní platiť predpisanú úhradu, nakoľko poberajú nízky dôchodok, nemajú žiaden majetok, a ani v zmysle zákona príbuzného, ktorý by vyrovnal ich dlžoby.

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	7 080,93	7 080,93	0
Ceniny	87	69,30	18 480,00	16 387,80	2 161,50
Bankové účty	88	26 592,24	37 273,89	31 081,73	32 784,40
Spolu		26 661,54	62 834,82	54 550,46	34 945,90

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny 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 k 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2014
Spolu						

5. Časové rozlíšenie aktív

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

v eur

	31.12.2014	31.12.2015
Nájomné		
Predplatné doména	10,72	10,72
Predplatné poisťné	1 064,95	1 068,35
Náklady budúcich období spolu	1 075,67	1 079,07

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 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	3 262,28			7 895,84	11 158,12
Výsledok hospodárenia	7 895,64	4 166,67		- 7 895,84	4 166,67
Spolu	11 158,12	4 166,67		0	15 324,79

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 | € |
| oprava účtovanie významných výnosov | € |
| b) Zníženie vlastného imania | € |
| Oprava účtovania významných nákladov.... | .€ |

Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia z roku 2014 vo výške **7 895,84** **€.**

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:

a) rezervy dlhodobé rezervy

napr. vytvorená rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory, v tom:

- so spoločnosťou vo výške0..... €,
- dlhodobé rezervy na odchodné u zamestnancov v zmysle §-u 76a Zák. práce ÚJ tvorí postupne v priebehu piatich a takisto rezervu pri životnom jubileu - 50 rokov tvorí ÚJ v priebehu piatich rokov.

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky v roku 2015, na životné jubileum 50 rokov, ktoré bude mať zamestnanec v roku 2016.

2. Závazky

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

Ostatné dlhodobé záväzky- (v €)

Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 377,46 €

Krátkodobé záväzky : v (€)

Názov položky	Výška k 31.12.2014	Výška k 31.12.2015	Opis
Dodávatelia	3 161,43	1 398,11	
Iné záväzky (exek, odb.prísp..)	25,96	0	
Zamestnanci	12 472,25	14 508,67	
Odvody SP a ZP	7 650,60	10 763,34	
Daň zo závislej činnosti	1 000,57	2 119,45	
Transfery a ostatné zúčt. so subj. mimo verejnej správy	3 546,04	3 015,25	
Spolu:	27 856,85	31 804,82 €	
Záväzky zo SF	1 896,59	2 377,46	
Záväzky spolu:	29 753,44 €	34 182,28 €	

Záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spoločnosti0 .. z dôvodu.....

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2014	Rok 2015
Stav k 1.januáru	2 708,74	1 896,59
Tvorba sociálneho fondu	2 257,75	2 411,77
Čerpanie sociálneho fondu	3 069,90	1 930,90
Stav k 31.decembru	1 896,59	2 377,46

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

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 €

	31.12.2014	31.12.2015
Nájomné		
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	37 454,45	31 022,93
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	56 383,78	54 186,94
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	0,23	0,23
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu	93 838,46	85 210,10

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2014	31.12.2015
Tržby z predaja služieb	81 883,05	80 480,26

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2014	31.12.2015
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	16,50	68,75
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia		

Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu	11 028,55	
Ostatné	2 062,17	2,40
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	13 107,22	71,15

Významnou položkou finančných výnosov sú výnosy z

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2014	31.12.2015
Spotreba materiálu	10 101,45	8 973,36
Spotreba energie	21 670,56	19 116,59
Opravy a udržiavanie	3 463,78	7 098,20
Cestovné	0	121,61
Náklady na repre	343,22	172,22
Ostatné služby	63 309,76	56 887,69
Mzdové náklady	206 606,49	218 265,05
Zák. soc. poist.	71 388,12	74 816,66
Zák. soc. náklady	13 928,29	14 424,76
Daň z nehnuteľnosti	1 868,97	1 868,97
Ostatné dane a poplatky	862,68	862,68
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 627,02	1 494,37
Odpisy DLHM	12 917,52	12 917,52
Tvorba ostatných rezerv z prev. čin.	1 480,30	2 021,32
Tvorba ostatných OP z prev. čin.	3 608,54	3 236,10
Ostatné fin. náklady	9,60	15,80
Náklady z odvodu príjmov	73 989,83	71 287,12
Náklady z budúceho odvodu príjmov	18 456,51	6 526,27

Prehľad nákladov na služby:

	31.12.2014	31.12.2015
Doprava, preprava	137,10	68,99
Prenájom (lízing), nájomné	13,20	0
Čistenie žumpy	939,60	360,00
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 356,90	1 122,30
BOZP a PO	1 782,00	1 890,00
Softvér	1 283,80	1 310,53
Stravovanie klientov	48 303,35	47 566,08
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	1 800,00	760,00
Telekomunikačné služby	1 520,64	1 307,86
Vodné, stočné		
Reklama, inzercia	15,96	14,76
Spotreba poštových známok a poštové služby	264,25	235,35
Ostatné služby	5 892,96	2 251,82
Spolu	63 309,76	56 887,69

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

Názov položky	31.12.2014	31.12.2015
Poistenie majetku	1 627,02	1 494,32

Spolu	1 627,02	1 494,32

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Ostatné fin. náklady	15,80

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	114 706,71	750/760
Spolu		114 706,71	750/760

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

b) opis a hodnota iných pasív

Podmienené záväzky, napr.:

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 zábery 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
VÚC	Prijatý transfer bežný	407 931,01
	Prijatý transfer dary	892,24
	Prijatý transfer kapitálový	16 500,00
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2015 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa .12.12.2014 ako vyrovnaný.:
Dotácie spolu: bežné výdavky (600) **419 373,00 €**
Príjmy spolu: **74 641,94 €**

Zmeny rozpočtu v roku 2015:

- | | |
|---|---------------|
| - prvá zmena schválená dňa ..24.4.2015..... uznesením č. 100/2015
(bežné výdavky - EK 610, 620,630,640) | 6 860,00 € |
| - druhá zmena schválená dňa . 9.6.2015..... uznesením č. 155/2015
(kapitálové výdavky EK700) | 19 500,00 € |
| - tretia zmena schválená dňa ..19.8.2015..... uznesením č.. 254/2015
(bežné výdavky – mimorozpočtové výdavky EK 600) | 500,00 € |
| - štvrtá zmena schválená dňa ..26.10.2015..... uznesením č..358/2015
(bežné príjmy – EK 312008, mimorozpočtové) | 500,00 € |
| - štvrtá zmena schválená dňa ..26.10.2015..... uznesením č..358/2015
(bežné výdavky – EK 600) | 1 153,15 € |
| - piata zmena schválená dňa .. 2.11.2015..... uznesením č. 378/2015
(kapitálové výdavky – EK 700) | - 3 000,00 € |
| - šiesta zmena schválená 19.11.2015 uznesením č.. 411/2015
(bežné výdavky – EK 610,620) | 3 508,70 € |
| - siedma zmena schválená14.12.2015 uznesením č.. 471/2015
(bežné výdavky – EK 600, mimorozpočtové výdavky) | - 427,76 € |
| - siedma zmena schválená14.12.2015 uznesením č.. 471/2015
(bežné príjmy – EK 312008, mimorozpočtové) | - 580,00 € |
| - ôsma zmena schválená29.12.2015 uznesením č.. 486/2015
(bežné výdavky – EK 600) | - 427,76 € |
| - ôsma zmena schválená29.12.2015 uznesením č.. 486/2015
(bežné výdavky – EK 600) | - 580,00 € |
| - ôsma zmena schválená29.12.2015 uznesením č.. 486/2015
(bežné výdavky – EK 600) | - 21 392,43 € |

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.