

**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	Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Hrnčiarska 37, 902 01 Pezinok
Dátum zriadenia	17.03.1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
IČO	31770398
DIČ	2020983327

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 celoročnej starostlivosti v nepretržitej prevádzke v

- zariadení pre seniorov
- domove sociálnych služieb pre dospelých a
- špecializovanom zariadení.

Kapacita DSS a ZPS je 100 miest, z toho:

50 miest v domove sociálnych služieb, forma sociálnej služby pobytová celoročná,

41 miest v zariadení pre seniorov, forma sociálnej služby pobytová celoročná a

9 miest v špecializovanom zariadení, forma sociálnej služby pobytová celoročná.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	PaedDr. Viola Schmidtová
Zástupca štatutárneho orgánu	

Názov položky	2015	2014
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50	50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50	50
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.

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.

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

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

Doba odpisovania dlhodobého majetku je od 1.1.2015 je stanovených 6 odpisových skupín určená rovnomerne zadaným percentom a to nasledovne :

Novovytvorenou odpisovou skupinou je odpisova skupina 3 (doba odpisovania 8 rokov)a odpisová skupina 6 (doba odpisovania 40 rokov)

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	40 rokov	1,4 %
výpočtová technika	6 rokov	16,7 %

nábytok	4 roky	25 %
Osobné automobily	4 roky	25 %
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 mesiacov po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

12 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.

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

Účtovná jednotka nemala významné pohyby položiek majetku.

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	1706,57 €
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko	xxxxxx €

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

■ ÚJ nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka	Suma v €
---	----------

vlastnícke právo	
Softvér	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	323 431,45
Budovy, stavby	1700990,81
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	7164,11
Dopravné prostriedky	9397,90
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	

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.

Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku ÚJ nevytvárala.

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				
	042	25		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	100		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	20		v roku 2015 -2016 sa neuvažuje s realizáciou
Zvýšenie spolu				

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

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	

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	33 340,95	Pohľadávky za poskytnuté služby obyvateľom ,Za prenájom kuchyne ,prevádzkové náklady p. Fiala FIOS,VŠZP za služby pohľadávky z minulých rokov za zomrelých obyvateľov.
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70		
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81		
Spolu		33 340,95	

Pohľadávky ÚJ sa skladajú z –

- Pohľadávka voči obyvateľom za poskytnuté služby 12/2015 vo výške 26935,34 €
- Pohľadávky voči obyvateľom po lehote splatnosti -zomreli vo výške 584,25 €
- Pohľadávka voči VŠZP za poskytnuté služby vo výške 1300,70 €

- za vydané faktúry prevádzkové náklady FIOS- Fiala vo výške 4520,66€

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

Účtovná jednotka vytvorila opravné položky k pohládkam už v predchádzajúcom období z dôvodu nevymožiteľnosti – Privilégium -bol urobený odpis pohládky z dôvodu nevymožiteľnosti uznesením č.30/2015-trvalé upustenie od vymáhania pohládky, p. Klamová. a p. Lindtner -obyvatelia ,ktorí zomreli a nemajú dedičov, bola požiadavka na odpis týchto pohládky Ing. Miroslavovi Fialovi – FIOS bola urobená opravná položka k pohládky z dôvodu -do 31.12.2015 sa nepodarilo vymôcť ani jednu pohládku voči p .Ing. Miroslavovi Fialovi – FIOS

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Ing. Miroslavovi Fialovi – FIOS	4520,66	p. Fiala –FIOS nereaguje na písomné predžalobné výzvy a pohľadávku nezaplatil.
Klamová- zomrela v r. 2012	345,27	Zomrela bez majetku a dedičov.
Lindtner - zomrel v r. 2013	238,98	Zomrel bez majetku a dedičov.
Privilégium	7438,65	Uznesenie č.30/15-trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok

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

Tabuľka č. 4

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	26935,34	26872,99
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	26935,34	26872,99
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	6405,61	16100,04
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	33340,95	42973,03

Po lehote splatnosti sú pohľadávky, ku ktorým bola vytvorená opravná položka

Klamová vo výške 345,27 €, p. Lindtnera vo výške 238,98 €, ktorý zomrel v 8/2013 .p.Fiala FIOS

Prevádz.náklady a nájom vo výške 4520,66 €, 2013 a 2014 a bola zrušená pohľadávka voči Privilégium

Uznesenie č.30/15-trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v sume 7438,65€

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	255803,28	255803,28	0
Ceniny	87	910,35	13923,00	8643,60	6189,75
Bankové účty	88	42229,18	1369973,89	1363966,80	48236,27
Spolu					

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

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

5. Časové rozlíšenie aktív

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

v eur

	31.12.2015	31.12.2014
Nájomné		
Predplatné	128,50	325,03
Predplatné poistné	1591,23	1591,24
iné	442,36	74,76
Náklady budúcich období spolu	2162,09	1991,03

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).

Tabuľka č. 5

k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia					-24575,69	24575,69
Prírastky						9230,22
Úbytky						
Presun					37635,58	37635,58
Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia					-13059,89	9230,22
Spolu						

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 výsledku hospodárenia z roku 2014 37635,58 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

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

Opis významných položiek rezerv:

ÚJ tvorila iba krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nim a na nevyfakturované dodávky a služby.

a) rezervy dlhodobé rezervy

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

– so spoločnosťou vo výške €,

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, odvody k nevyčerpaným dovolenkám a za dodané a nevyfakturované dodávky a služby dodávateľov..

2. Záväzky

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

ÚJ má k 31.12. záväzky iba zo sociálneho fondu, voči zamestnancom za mzdu za 12/2015, odvody do sociálnej a zdravotnej poisťovne, za daň zo závislej činnosti za 12/2015 a za nevyfakturované dodávky.

Ostatné dlhodobé záväzky- (v €)

Názov položky	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2014	Opis

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

Zvýšenie (zníženie) záväzkov oproti minulému je z dôvodu

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2014
Stav k 1.januáru	359,47	2 281,11
Tvorba sociálneho fondu	4855,33	4777,29
Čerpanie sociálneho fondu	1439,40	6698,93
Stav k 31.decembru	3775,40	359,47

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

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		
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	25909,56	27415,44
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu	25909,56	27415,44

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 z predaja služieb	307818,18	291271,31
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4603,82	1424,26
Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1544,32	39107,84

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2015	31.12.2014
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	4524,06	1337,56
Výnosy z prenájmu	68,37	0
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné		0,43
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	4592,43	1337,99

Najvýznamnejšou položkou finančných výnosov sú výnosy z predaja služieb pre obyvateľov zariadenia.

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2015	31.12.2014
Spotreba materiálu a energie	89660,75	86112,42
Služby, opravy a udržiavanie	198780,84	154056,67
Osobné náklady, mzdy, odvody	600550,87	585492,31
Odpisy, rezervy a opravné položky	40601,42	57078,26
Finančné náklady	3127,66	3147,36
Dane a poplatky	8139,12	6628,25

Prehľad o nákladoch na služby:

v €

	31.12.2015	31.12.2014
Doprava, preprava		
Prenájom (líziny)		
Odvoz komunálneho odpadu	4918,05	3281,34
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Náklady na audit		
Poradenstvo - hardvare, softvare		
Náklady na vysielanie mestskej televízie		
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	1193	777
Telekomunikačné služby	1808,76	2708,35
Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby		
Reklama, inzercia		
Spotreba poštových známok a poštové služby	288,65	450,73
Ostatné služby	158899,40	127576,59
Spolu	167107,86	134794,01

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

v €

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		
Spolu		

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

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

Ako ostatné finančné náklady sú 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	145 653,43	750
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		145 653,43	

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).

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:

V roku 2013 bola ÚJ účastníkom jedného súdneho sporu s odporcom Privilégium, n.o. v likvidácii. Súdny spor začal v roku 2010, keď štatutár ÚJ podal na Okresný súd Bratislava II návrh na vydanie rozhodnutia, aby odporca zaplatil navrhovateľovi dlžnú sumu a trovy konania. Súd návrhu vyhovel až v roku 2012, ale odporca vzniesol námietku premlčania. Súd v súlade s dispozičným konaním navrhovateľa konanie zastavil dňa 25.04.2013. V roku 2015 Uznesením č.30/15- bolo trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok voči odporcovi Privilégium v sume 7438,65€

c) 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 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
Bratislavský samosprávny kraj	Prijatý transfer	903499,74
Bratislavský samosprávny kraj-prenesený výkon(ŠR)	Prijatý transfer	
Trnavský samosprávny kraj	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

v €

Čl. IX
INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2015 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 12.12.2014 uznesením č. 87/2014 ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu v roku 2015:

- prvá zmena schválená dňa 01.04.2015 uznesením č. 74/2015
- druhá zmena schválená dňa 24.04.2015 uznesením č. 100/2015
- tretia zmena schválená dňa 01.07.2015 uznesením č. 180/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 18.11.2015 uznesením č. 403/2015
- piata zmena schválená dňa 19.11.2015 uznesením č. 411/2015
- šiesta zmena schválená dňa 25.11.2015 uznesením č. 424/2015
- siedma zmena schválená dňa 08.12.2015 uznesením č. 452/2015

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 závierke za rok 2015.