

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

### 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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

DSS a ZpS 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 ZpS 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 domove sociálnych služieb poskytujeme sociálne služby dospeljej fyzickej osobe do dovŕšenia dôchodkového veku, ktorej stupeň odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby je najmenej V podľa prílohy č.3 zákona o sociálnych službách. Veková štruktúra prijímateľov je stanovená od 18 rokov do dovŕšenia dôchodkového veku. Poskytujeme: pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva, osobné vybavenie. Zabezpečujeme pracovnú terapiu a záujmovú činnosť a utvárame podmienky na vzdelávanie a úschovu cenných vecí.

V zariadení pre seniorov poskytujeme sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej IV podľa prílohy č.3 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov. V zariadení pre seniorov poskytujeme: pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva. Zabezpečujeme aj záujmové činnosti a utvárame podmienky na úschovu cenných vecí.

V špecializovanom zariadení poskytujeme sociálne služby cieľovej skupine, ktorou sú plnoleté fyzické osoby odkázané na pomoc inej fyzickej osoby, ich stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č.3 zákona o sociálnych službách a majú zdravotné postihnutie, ktorým je Parkinsonova

choroby, Alzheimerova choroba alebo demencia rôzneho typu etiológie. Počas celoročného pobytu poskytujeme prijímateľom sociálnej služby: pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva, osobné vybavenie. Zabezpečujeme pracovnú terapiu, záujmovú činnosť a utvárame podmienky na vzdelávanie a úschovu cenných vecí.

Naše zariadenie malo v roku 2016 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	2016	2015
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	105,4	105,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	107	103,5
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 1.1.2016 do 31.12.2016 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 odpisovných 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 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) 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 nevykonalnosti pohľadávok.

#### **d) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny - ÚJ eviduje ceniny vo forme gastrolístkov, stav cenín k 31.12.2016 bol 0,- Eur.

#### **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) Záväzky**

Záväzky 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. Tvorí 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 1 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 obstarávacia 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 :

<b>Skupina</b>	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>
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 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).

## 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 2016 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

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

nákup HIM: elektrická trojposchodová pec	3 100,- €
umývačka riadu	3 200,- €
2 ks pračky	10 000,- €
-----	
Spolu:	16 300,- €

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

V roku 2016 ÚJ zmenila poisťovňu na Uniqa poisťovňu, v ktorej má majetok poistený.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Poistenie budov	Komplexné poistenie	4 442,80 €

**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	254 488,52
Majetok v správe účtovnej jednotky – dopravné prostriedky	35.681,93
<b>Spolu majetok v správe účtovnej jednotky</b>	<b>5 714 184,89</b>

**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 2016 do 31. decembra 2016 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 12/16
315 - ostatné pohľadávky	65	0	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	208 325,13	
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0	
341 - daň z príjmov	72	0	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	0	
<b>Spolu</b>		<b>208 325,13</b>	

položka 318 k 31.12.2015	171 674,74 €
predpis nových	45 144,46 €
úhrada pohľadávok rok 2016	- 185,72 €
úhrada pohľadávok z min.rokov	- 8 308,35 €
celkom pohľadávky rok 2016	<b>208 325,13 €</b> (riadok súvahy 068)
opravné položky	<b>176 452,47 €</b> (riadok súvahy 068)
zostatok	<b>31 872,66 €</b> (riadok súvahy 068)

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

1. hodnota pohľadávok k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 140 935,76 €
2. + tvorba opravných položiek: 42 871,25 €
3. - zníženie opravných položiek 0,- €
4. - zrušenie opravných položiek: 7 354,51 €
5. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 176 452,47 € (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	42 871,25	neuhradené pohľadávky od klientov
Zrušenie opravných položiek	7 354,51	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	<b>45 144,46</b>	<b>44 725,08</b>
z toho:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	45 144,46	44 725,08
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	163 180,67	126 949,66
<b>Spolu</b>	<b>06</b>	<b>208 325,13</b>	<b>171 674,74</b>

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
<b>Pokladnica</b>	86	0	8 878,90	8 878,90	0
<b>Ceniny</b>	87	0	9 271,44	9 271,44	0
<b>Bankové účty</b>	88	109 069,58	2 441 400,93	2 426 969,70	123 500,81
<b>Spolu</b>		<b>109 069,58</b>	<b>2 459 551,27</b>	<b>2 445 120,04</b>	<b>123 500,81</b>

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:

	31.12.2016	31.12.2015
Ostatné	261,92	32,34
Predplatné poisťovní	2 301,11	2460,71
<b>Náklady budúcich období spolu</b>	<b>2 563,03</b>	<b>2493,05</b>

v eur



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

### A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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	16 692,18			919,66	17 611,84
Výsledok hospodárenia	919,66	-33 177,03		-919,66	- 33 177,03
<b>Spolu</b>	<b>17 611,84</b>	<b>-33 177,03</b>		<b>0,00</b>	<b>- 15 565,19</b>

### **Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek**

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:

Opravy minulých období – ÚJ nerobila žiadne opravy minulých období, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania.

a) Zvýšenie vlastného imania	0,00 €
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 2015 919,66 €.**

### **B) Záväzky**

#### **1. Rezervy**

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Opis významných položiek rezerv:

- rezervy na dodávky: 6537,- € (plyn MO 700,- €; plyn VO 1500,- €; vodné 1000,- €; stočné 3100,- €; skládkovanie odpadu 237,- €)
- rezervy na životné jubileá 2 049,18 €
- rezervy na odchodné 24 667,12 €

a) rezervy dlhodobé rezervy

- ÚJ tvorila dlhodobé rezervy na: - životné jubileá v sume 2 049,- €  
- odchodné v sume 15 039,62 €

b) rezervy krátkodobé rezervy

- ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy na:- dodávky a služby: plyn MO, plyn VO, vodné, stočné,  
skládkovanie odpadu 6 537,- €  
- odchodné 9 627,50

## 2. Závázky

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

Významné položky záväzkov:

dlhodobý záväzok SF (472)	5 984,57	(r.súvahy 144)
dodávatelia (321)	8 215,78	(r.súvahy 152)
nevyfakturované dodávky (326)	0,-	(r.súvahy 156)
zamestnanci (331)	61 058,10	(r.súvahy 163)
zúčt.s org.soc.a zdrav.pois.(336)	37 203,99	(r.súvahy 165)
dane (342)	6 990,36	(r.súvahy 167)
transfery mimo verej.správy (372)	570,72	(r.súvahy 172)
iné záväzky (379)	11 693,07	(r.súvahy 160)
<b>celkom:</b>	<b>131 716,59</b>	

Závázky po lehote splatnosti – ÚJ neviduje

Závázky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2015
<b>Stav k 1.januáru</b>	5 999,83	5 413,27
Tvorba sociálneho fondu	9 792,02	9 593,77
Čerpanie sociálneho fondu	9 807,28	9 007,21
<b>Stav k 31.decembru</b>	<b>5 984,57</b>	<b>5 999,83</b>

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.

## 3. Časové rozlíšenie pasív

a) **Popis významných položiek časového rozlíšenia**

384/111 výnosy budúcich období ŠR	5 874,27 €
384/70 výnosy budúcich období dary	649,24 €
spolu:	6 523,51 €

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 €

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	-	-
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	5 874,27	8 155,55
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	-	-
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	649,24	878,56
Ostatné	-	-
<b>Výnosy budúcich období spolu</b>	<b>6 523,51</b>	<b>9 034,11</b>

## Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

### 1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

<b>Druh výnosov</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Tržby za vlastné výkony a tovar (602)	505 844,63	511 246,35
Finančné výnosy (662)	---	---
Výnosy z transferov (691)	1 729 645,02	1 729 861,41
Ostatné výnosy (648)	7 404,60	---
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek (653, 658)	11 153,71	13 282,28

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	6 985,51	-
Výnosy z prenájmu	348,-	-
Poistné plnenia	71,09	-
Inventúrne prebytky	-	-
Náhrada za škodu	-	-
Ostatné	0,-	348,-
<b>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu</b>	<b>7 404,60</b>	<b>348,-</b>

## 2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2016	31.12.2015
Spotrebované nákupy (501,502)	440 165,33	460 874,05
Služby (511,512,513,518)	65 567,20	75 994,14
Osobné náklady (521, 524,527)	1 220 223,33	1 188 611,84
Dane a poplatky (538)	2 973,24	2 373,71
Odpisy, rezervy a opravné položky (551,553,558)	97 084,65	70 521,08
Finančné náklady (563,568)	6 905,86	7 304,78
Náklady na transfery a náklady z odv. príjmov (588,589)	477 732,49	465 745,69
Odpis pohľadávky (546)	0,00	6 361,08
Ostatné náklady (548)	0,00	22,25
<b>Spolu :</b>	<b>2 310 652,10</b>	<b>2 277 808,62</b>

Prehľad o nákladoch na služby:

	31.12.2016	31.12.2015
Prenájom	146,47	3 482,07
Školenia, kurzy, semináre, poradenské služby, konferencie, sympózia	912,-	2 801,-
Telekomunikačné služby	3 432,35	3 371,19
Reklama, inzercia	711,54	950,10
Spotreba poštových známok a poštové služby	719,70	853,15
Ostatné služby	22 546,22	20 430,41
Licencie	4 307,36	134,76
<b>Spolu (účet 518):</b>	<b>32 775,64</b>	<b>32 022,68</b>

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Ostatné	0,00	22,25
<b>Spolu (účet 548):</b>	<b>0,00</b>	<b>22,25</b>

Prehľad o ostatných finančných nákladoch:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Ostatné	31,25	10,65
Poistné	6872,75	7 294,13
<b>Spolu (účet 568):</b>	<b>6904,00</b>	<b>7 304,78</b>

## 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	348 721,91	750/001-006
Depozitný účet obyvateľov	Finanč.prostriedky obyv.zariadenia	231 607,92	750-1 01
<b>Spolu</b>		<b>580 329,83</b>	

## 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 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 – materská účtovná jednotka	Prijatý bežný transfer	1 748 340,94

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

Rozpočet ÚJ na rok 2016 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 11.12.2015 na základe Uznesenia zastupiteľstva BSK č.102/2015.

### Zmeny rozpočtu v roku 2016:

- prvá zmena schválená dňa 17.3.2016 úprava limitu dotácie č.91/2016 (72a)
- druhá zmena schválená dňa 23.5.2016 úprava limitu dotácie č.177/2016 (41)
- tretia zmena schválená dňa 6.7.2016 úprava limitu dotácie č.229/2016 (41)
- štvrtá zmena schválená dňa 3.10.2016 úprava limitu dotácie č.358/2016 (41)
- piata zmena schválená dňa 14.10.2016 úpravou limitu dotácie č.383/2016 (41) HIM
- šiesta zmena schválená dňa 1.12.2016 úpravou limitu dotácie č.468/2016 (41)
- siedma zmena schválená dňa 1.12.2016 úpravou limitu dotácie č.480/2016 (41)
- ôsma zmena schválená dňa 6.12.2016 úpravou limitu dotácie č.483/2016 (41)
- deviata zmena schválená dňa 19.12.2016 úpravou limitu dotácie č.522/2016 (41)
- desiatu zmena schválená dňa 19.12.2016 úpravou limitu dotácie č.527/2016 (72a)
- jedenásta zmena schválená dňa 20.12.2016 úpravou limitu dotácie č.532/2016 (41)
- dvanásta zmena schválená dňa 30.12.2016 úpravou limitu dotácie č.556/2016 (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 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.