

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky RO zostavenej k 31. decembru 2016

Čl. I

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	906 36 Plavecké Podhradie č. 19
Dátum zriadenia	1.11.2005
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou
IČO	30798281
DIČ	2022105954

Účtovná zvierka ÚJ k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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

Domov sociálnych služieb Plavecké Podhradie je rozpočtová organizácia zriadená Zastupiteľstvom Bratislavského samosprávneho kraja na základe zriaďovacej listiny z 27.10.2005 s účinnosťou od 1.11.2005 pre osoby s ťažkými duševnými poruchami. Obec Plavecké Podhradie sa nachádza na úpätí Malých Karpát a je začlenená do okresu Malacky, vzdialeného 22 km a od Bratislavy je obec vzdialená 60 km.

Domov sociálnych služieb je nástupníckou organizáciou DSS pre dospelých Veľký Biel a poskytuje celoročnú starostlivosť dospelým občanom s duševným postihnutím, kapacita zariadenia na 53 osôb bola naplnená 2.1.2006 a od 1.3.2008 bola kapacita zvýšená na 60 osôb.

Obyvatelia sú umiestnení v troch blokoch, v dvojpodlažných budovách, do ktorých je zabezpečený bezbariérový prístup. Prístupnosť do druhého podlažia je zabezpečená výťahom a sedačkovým výťahom. Izby sú jedno a dvojmiestne a jedna trojmiestna, ktoré sú vybavené moderným nábytkom a sociálne zariadenie je prispôsobené aj imobilným klientom.

Zariadenie celoročne poskytuje sociálne služby v súlade so zákonom č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách, vykonáva odborné činnosti, obslužné činnosti a ďalšie činnosti. Vytvára podmienky na stravovanie, bývanie a zaopatrenie vrátane zdravotnej starostlivosti a ďalšia starostlivosť spočíva v poradenstve, v záujmovej činnosti, v kultúrnej činnosti, v pracovnej terapii, v rekreačnej a rehabilitačnej činnosti. V rámci záujmovej a kultúrnej činnosti sa podporuje účasť na spoločenskom živote, klientky sa aktívne zúčastňujú na rôznych podujatiach konaných v rámci BSK, alebo v rámci ostatných zariadení v rámci kraja a v zahraničí.

Strava je podávaná päť krát denne v jedálni stravovacieho zariadenia, kde sa pripravujú všetky jedlá v rámci celodenného jedálenského lístka.

V zariadení pracuje 44 pracovníkov, ktorí sa celoročne starajú o klientov umiestnených v DSS Plavecké Podhradie a snažia sa monitorovať ich ciele, ktoré musia odpovedať ich súčasným schopnostiam a možnostiam z hľadiska ich zdravotného stavu.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Ing. Jozef Sádovský
Vedúci prevádzkového úseku PAM	RNDr. Pavol Minárik
Vedúca ekonomického úseku	Ing. Dana Černeková
Vedúca úseku služieb	Bc. Lýdia Dvorská

Názov položky	2016	2015
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44	43
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44	47
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. 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.

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. 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 bode 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 užívania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor. Odpisovanie majetku prebieha metódou rovnomerného odpisovania a nemožno ju zmeniť po celú dobu odpisovania. Majetok je vedený v programe ISPIN Datalock od firmy Asseko Solutions. V tomto programe sú spracované aj odpisy.

Od 01.01.2015 platí legislatívna zmena: Zmena daňových odpisových skupín v zmysle novely zákona 595/2003 Z.z. vydanéj pod číslom 333/2014 Z.z.

Zvyšuje sa počet odpisových skupín zo štyroch na šesť skupín a zároveň sa predlžuje doba odpisovania majetku.

Drobný nehmotný majetok od 35,- € do 2 400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstarávaní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Účtovná jednotka neeviduje nehmotný majetok.

Drobný hmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacia cena presiahla výšku 35,0 €, až do výšky 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. (odpisy sa nevykonávajú)

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 %
nábytok	10 rokov	10 %
koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ost. zabezpečovacie zar.	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výťahy	12 rokov	8,33 %
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 ľarchu 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 (€):

Prírastky: 12 102 €:

- 12 102 € nákup osobného motorového vozidla KIA CEED

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Účtovná jednotka nemá poistený majetok.

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

Účtovná jednotka nemá záložné právo na žiadny majetok.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0
Pozemky	23064,17
Budovy, stavby	3 974 742,42
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	336 613,07
Dopravné prostriedky	75226,92
Umelecké diela a zbierky	0
Majetok daný do správy RO a PO	0
Spolu:	4409646,58

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

Účtovná jednotka neeviduje majetok ku ktorému by nemala vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

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

Účtovná jednotka neeviduje.

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)

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá podiely v iných spoločnostiach/

B) Obežný majetok

1. Zásoby

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

-výška zásob k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 8616,08 €

-výška zásob k 31. decembru účtovného obdobia: 7556,03 €

Netvoríme opravné položky k zásobám. Evidujeme zásoby s krátkou dobou skladovania/potravinárske výrobky a PHL/

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €):

Účtovná jednotka 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 preddávky	64	0	
315 - ostatné pohľadávky	65	0	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	68795,21	voči klientom DSS
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0	
341 - daň z príjmov	72	0	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	0	
Spolu		68795,21	

Riadok súvahy 068 – vedieme pohľadávky na účte 318 – voči klientom DSS, ktorí nemajú finančné prostriedky na úhradu celej výšky za ubytovanie a stravovanie

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

-položka pohľadávok: riadok 068 súvaha 68 795,21 €

-hodnota pohľadávok k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia /Súvaha riad. 68/: 65 384,56 €

-tvorba opravných položiek: 4 950,27 €

- zníženie opravnej položky: 1539,62 €

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Tvorba opravnej položky	4950,27	
Zníženie opravnej položky	1539,62	Úhrada odpísanej pohľadávky z min. 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	12656,44	11242,3
z toho:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	12656,44	11242,3
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	68795,21	65384,56
Spolu	06	81451,65	76626,86

Uvedené pohľadávky vznikli voči klientom DSS, ktorí nemali dostatok finančných prostriedkov na pokrytie nákladov za služby.

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	0	0	0
Ceniny	87	0	0	0	0
Bankové účty	88	42343,65	8115,92		50459,57
Spolu		42343,65	8115,92		50459,57

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze na účtoch v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemala poskytnuté žiadne návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie aktív

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

	31.12.16	31.12.2015
Ostatné služby	193,01	212,37
Predplatné za odborné časopisy	0	0
Predplatné poisťné na osobné autá	1054,32	743,26
Telefón - internet	93,02	0
Náklady budúcich období spolu	1340,35	955,63

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5).

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	3772,23	0	0	2304,05	6076,28
Výsledok hospodárenia	2304,05	-10940,85		-2304,05	-10940,85
Spolu	6076,28	-10940,85		0	-4864,57

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:

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2016 žiadne opravy minulých období, ktoré by ovplyvnili výšku vlastného imania.

Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia z roku 2015: 2 304,05 €

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:

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2016 rezervy na dodávky vo výške 800 €.

a) *rezervy dlhodobé*

Účtovná jednotka v roku 2016 tvorila nasledovné dlhodobé rezervy:

- rezervy na odchodné: 6 621,82 €
- rezervy jubilejné: 589,58 €
- **Rezervy spolu: 7 211,40 €**

b) *rezervy krátkodobé*

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na :

-rezervy na dodávky: 800 €

- rezervy na odchodné: 2 158,00

Spolu: 2 958,00 €

2. Závazky

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

Účtovná jednotka eviduje len krátkodobé záväzky, ktoré má voči zamestnancom DSS, daňovému úradu a zdravotným a sociálnym poisťovniam ,z dôvodu vyplatenia mzdy za mesiac december v nasledujúcom roku.

Ostatné dlhodobé záväzky- (v €) Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé záväzky.

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2015
Stav k 1.januáru	683,33	338,98
Tvorba sociálneho fondu	3535,02	3 685,40
Čerpanie sociálneho fondu	3247,3	3 341,05
Stav k 31.decembru	971,05	683,33

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

4. Časové rozlíšenie pasív

a) **Popis významných položiek časového rozlíšenia**

384/111 výnosy budúcich období ŠR 0,00 €

384/70 výnosy budúcich období dary 5 872,53 €

Spolu: 5 872,53 €

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

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

	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.16</i>
Nájomné		
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu	0	0
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR		0
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	75,58	0
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	5 958,57	5872,53
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné – dary prijaté od iných subjektov		
Výnosy budúcich období spolu	6034,15	5872,53

Čl. V
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	31.12.16	31.12.2015
Tržby za vlastné výkony a tovar		
602 – Tržby za vlastné výkony a tovar	190482,05	192 146,12
a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚ	735615,53	711 471,16
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	78879,73	78 847,08
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	800	3 682,19
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	75,58	194,28
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	1000	1000
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	86,04	52,82
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	482,01	0,00
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	150	300,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1539,62	6 065,81

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	31.12.16	31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	108004,65	102 458,76
502 - Spotreba energie	57 695,161	66 615,54
- elektrická energia	18 816,09	21 532,16
- voda	7 589,00	8 487,30
- plyn	31 290,07	36 596,08
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	10499,25	9 728,41
512 - Cestovné	1002,35	1 012,74
-		
518 - Ostatné služby	24734,67	26 399,23
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	390159,15	372 698,90
524 - Záonné sociálne náklady	135576,83	128 719,12
527 - Záonné sociálne náklady	4049,21	4 158,65
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	1026,54	1 026,54
538 - Ostatné dane a poplatky	3048	
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	79041,35	79 094,18
553 - Tvorba ostatných rezerv	10169,4	150,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	4950,27	7 998,89
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1155,17	1 181,41
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	184398,86	182 137,83
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3154,55	3 009,40
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
546 - odpis pohľadávky	0	5 065,81

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	287641,27	750-1/001-004
Depozitný účet obyvateľov	Finanč. prostr. obyvateľov zariad.	102805,82	750-1 01
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN	0	
Prenajatý majetok	Počítače	0	
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu	0	
Ostatné	Evidencia pohľ. na depoz. účte	5558,4	750-1 Kuj. 01
Spolu		396005,49	

Čl. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a pasíva.

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:

		v €
	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
Materská účtovná jednotka BSK Bratislava	Prijatý transfer -BT	735615,53
	Prijatý transfer - KT	12102
Prenesené kompetencie – príspevok na kultúru	Prijatý transfer - BT	800
Prenesené kompetencie – úrad práce	Prijatý transfer- - BT	0
Prenesené kompetencie - darovacie	Prijatý transfer - BT	1000
Prenesené kompetencie - darovacie	Prijatý transfer - KT	0
Spolu		749517,53

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2016 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 11. decembra 2015.uznesením BSK č. 102/2015

Zmeny rozpočtu v roku 2016:

31.03.2016 Úprava lim. dot. č. 91/2016	-800,00
30.06.2016 Úprava lim dot. č. 210/2016	800,00
30.07.2016 Úprava lim.dot. č. 229/2016	1 045,86
21.10.2016 Úprava lim. dot .č.358/2016	29 440,00
31.10.2016 Úprava lim.dot. č.383/2016	1 700,00
31.10.2016 Úprava lim.dot. č.383/2016	12 140,00
01.12.2016 Rozpočtové opatrenie č. 468/2016	1 015,50
15.12.2016 Rozpočtové opatrenie č. 513/2016	-38,00
19.12.2016 Rozpočtové opatrenie č. 527/2016	1 000,00
30.12.2016 Rozpočtové opatrenie č. 556/2016	-17 435,83

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľky č.12)

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.