

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2017**

**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	2020643801

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 3 druhov sociálnych služieb:

- Domov sociálnych služieb
- Zariadenie pre seniorov
- Špecializované zariadenie

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, ošetrovateľskú starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva, osobné vybavenie. Zabezpečujeme rozvoj pracovných zručností, záujmovú činnosť 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, ošetrovateľskú starostlivosť, 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 choroba, 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, ošetrovateľskú starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva, osobné vybavenie. Zabezpečujeme rozvoj pracovných zručností, záujmovú činnosť a úschovu cenných vecí.

Naše zariadenie malo v roku 2017 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	2017	2016
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	106,1	105,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	109	107
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 1.1.2017 do 31.12.2017 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.

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 31.12.2017 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) 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.

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 348 224,75 € 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 :

Skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
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 2017 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

nákup HIM: potravinový výt'ah	4 800,- €
chladiaci box Profi	5 500,- €

Spolu:	10 300,- €

Zaradenie HIM bezodplatným prevodom:

- automobil Škoda Octavia combi	20 131,11 €
---------------------------------	-------------

Vyradenie HIM:

- kontajner	662,25 €
- pračka Primus	14 537,40 €
- elektrická cukrárenská pec	2 360,66 €
- Aiwa stereosystém	557,33 €
- pračka LH 165	7 287,89 €

Spolu vyradené:	25 405,53 €

Bezodplatným prevodom sme vyradili:

- automobil Felícia Combi	12 721,01 €
---------------------------	-------------

Opravou kotolne sme technicky zhodnotili budovu zariadenia (kotelňu) o 4 392,- €.

V roku 2017 sa začali práce na rekonštrukcii prístupového mosta Kaštieľ Stupava a bolo prefinancovaných 11 886,83 € na prvotné stavebné práce. Predpokladaný termín ukončenia rekonštrukcie je v r.2019.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

V roku 2017 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	348 224,75
Majetok v správe účtovnej jednotky – stroje, prístroje, zariadenia, inventár	240 045,24

Majetok v správe účtovnej jednotky – dopravné prostriedky	42 429,78
Spolu majetok v správe účtovnej jednotky	5 710 881,46

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 2017 do 31. decembra 2017 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	
315 - ostatné pohľadávky	65	0	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	257 063,49	Nedoplatky za služby, pohr.náklady, stravné SF za 12/17
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0	
341 - daň z príjmov	72	0	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	0	
Spolu		257 063,49	

položka 318 k 31.12.2016 208 325,13 €

predpis nových 54 813,15 €

úhrada pohľadávok rok 2017 - 188,04 €

úhrada pohľadávok z min.rokov – 5 886,75 €

celkom pohľadávky rok 2017 **257 063,49 €** (riadok súvahy 068)

opravné položky **217 635,49 €** (riadok súvahy 068)

zostatok **39 428,- €** (riadok súvahy 068)

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

1. hodnota OP k pohľadávkam k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 176 452,47 €
2. + tvorba opravných položiek: 46 302,14 €
3. - zníženie opravných položiek 0,- €
4. - zrušenie opravných položiek: 5 119,12 €
5. hodnota OP k pohľadávkam k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 217 635,49 € (riad. súvahy 068)

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Tvorba opravných položiek	46 302,14	neuhradené pohľadávky od prijímateľov
Zrušenie opravných položiek	5 119,12	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	54 813,15	45 144,46
z toho:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	54 813,15	45 144,46
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	202 250,31	163 180,67
Spolu	06	257 063,46	208 325,13

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
Pokladnica	86	0	8 493,60	8 493,60	0
Ceniny	87	0	12 194,17	12 194,17	0
Bankové účty	88	123 500,81	2 881 869,47	2 771 929,87	233 440,41
Spolu		123 500,81	2 902 557,24	2 792 617,64	233 440,41

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:

	31.12.2017	31.12.2016
Ostatné	140,27	261,92
Predplatné poisťné	2 172,54	2 301,11
Náklady budúcich období spolu	2 312,81	2 563,03

v eur

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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	17 611,84			33 177,03	-15 565,19
Výsledok hospodárenia	-33 177,03	- 339,50		-33 177,03	- 339,50
Spolu	-15 565,19	-339,50	0,00	0,00	- 15 904,69

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 záporného výsledku hospodárenia z roku 2016 -33 177,03 €.

Záporný výsledok hospodárenia je ovplyvnený tvorbou zamestnaneckých požitkov (povinná tvorba rezerv na odchodné a životné jubileá zamestnancov alikvotnou časťou na 5 rokov vopred).

B) Závazky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

a) rezervy dlhodobé rezervy

- ÚJ tvorila dlhodobé rezervy na: - životné jubileá v sume 962,51 €
- odchodné v sume 9 914,17 €
- ÚJ zrušila dlhodobé rezervy na: - životné jubileá v sume 116,67 € (ukončenie PP zamestnanca)
- odchodné v sume 280,- € (ukončenie PP zamestnanca)
- ÚJ presunula dlhodobé rezervy na krátkodobé – životné jubileá v sume 1225,- €
- odchodné v sume 14 935,- €

b) rezervy krátkodobé rezervy

- ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy na:- dodávky a služby: plyn MO, plyn VO, el. energia
skládkovanie odpadu v sume 5 330,- €
- životné jubileá v sume 1 225,- €
1 225,- € (presun z dlh.rezervy)
- odchodné v sume 14 935,- € (presun z dlh.rezervy)
- ÚJ použila krátkodobé rezervy na – dodávky a služby 6 285,35 €
- odchodné 4 624,- €
- ÚJ zrušila krátkodobé rezervy na – dodávky a služby 251,65 € (nepoužitá rezerva)
- životné jubileá v sume 175,- €

2. Závazky

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

Významné položky záväzkov:

dlhodobý záväzok SF (472)	5 575,12 (r.súvahy 144)
dodávatelia (321)	5 891,95 (r.súvahy 152)
nevyfakturované dodávky (326)	1 432,60 (r.súvahy 156)
zamestnanci (331)	73 095,10 (r.súvahy 163)
zúčt.s org.soc.a zdrav.pois.(336)	44 794,63 (r.súvahy 165)
dane (342)	9 722,60 (r.súvahy 167)
transfery mimo verej.správy (372)	1 059,15 (r.súvahy 172)
iné záväzky (379)	99 193,81 (r.súvahy 160)
celkom:	240 764,96

Závazky po lehote splatnosti – ÚJ neviduje

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2016
Stav k 1.januáru	5 984,57	5 999,83
Tvorba sociálneho fondu	10 884,91	9 792,02
Čerpanie sociálneho fondu	11 294,36	9 807,28
Stav k 31.decembru	5 575,12	5 984,57

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	4 374,15 €
384/70 výnosy budúcich období dary	419,92 €
spolu:	4 794,07 €

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

- ÚJ neevidovala

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

v €

	31.12.2017	31.12.2016
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	-	-
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	4 374,15	5 874,27
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	-	-
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	419,92	649,24
Ostatné	-	-
Výnosy budúcich období spolu	4 794,07	6 523,51

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2017	31.12.2016
Tržby za vlastné výkony a tovar (602)	516 129,62	505 844,63
Finančné výnosy (662)	-	-
Výnosy z transferov (691)	1 841 412,82	1 729 645,02
Ostatné výnosy (648)	4 533,27	7 404,60
Zúčtovanie ostatných rezerv (653)	11 732,67	3 799,20
Zúčtovanie ostatných OP (658)	5 119,12	7 354,51

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

	v €	
	31.12.2017	31.12.2016
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	4 185,27	6 985,51
Výnosy z prenájmu	348,-	348,-
Poistné plnenia	-	71,09
Inventúrne prebytky	-	-
Náhrada za škodu	-	-
Ostatné	-	-
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	4 533,27	7 404,60

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2017	31.12.2016
Spotrebované nákupy (501,502)	428 929,84	440 165,33
Služby (511,512,513,518)	54 051,56	65 567,20
Osobné náklady (521, 524,527)	1 346 431,09	1 220 223,33
Dane a poplatky (538)	2 466,26	2 973,24
Odpis pohľadávky (546)	0,00	0,00
Ostatné náklady (548)	0,00	0,00
Odpisy, rezervy a opravné položky (551,553,558)	86 489,80	97 084,65
Finančné náklady (563,568)	6 752,13	6 905,86
Náklady na transfery a náklady z odv. príjmov (588,589)	479 479,87	477 732,49
Spolu :	2 404 600,55	2 310 652,10

Prehľad o nákladoch na služby:

	v €	
	31.12.2017	31.12.2016
Prenájom	0,00	146,47
Školenia, kurzy, semináre, poradenské služby, konferencie, sympózia	1 805,72	912,-
Telekomunikačné služby	3 037,26	3 432,35
Reklama, inzercia	945,60	711,54
Spotreba poštových známok a poštové služby	726,75	719,70
Ostatné služby	23 091,45	22 546,22
Licencie	4 226,48	4 307,36
Spolu (účet 518):	33 833,26	32 775,64

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch:

	v €	
Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Ostatné	0,00	0,00
Spolu (účet 548):	0,00	0,00

Prehľad o ostatných finančných nákladoch:

	v €	
Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Ostatné	0,-	31,25
Poistné	6 752,13	6 872,75
Spolu (účet 568):	6 752,13	6 904,00

ČI. 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	354 056,22	750/001-006
Depozitný účet obyvateľov	Finanč.prostriedky obyv.zariadenia	253 802,60	750-1 01
Spolu		607 858,82	

ČI. 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)

ČI. 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	1 870 569,22

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2017 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 20.12.2016 na základe Uznesenia zastupiteľstva BSK č.124/2016.

Zmeny rozpočtu v roku 2017:

- prvá zmena schválená dňa 17.2.2017 úprava limitu dotácie č.47/2017 (52)
- druhá zmena schválená dňa 7.3.2017 úprava limitu dotácie č.61/2017 (41)
- tretia zmena schválená dňa 20.4.2017 úprava limitu dotácie č.107/2017 (41)
- štvrtá zmena schválená dňa 12.5.2017 úprava limitu dotácie č.129/2017 (72a)
- piata zmena schválená dňa 22.6.2017 úpravou limitu dotácie č.176/2017 (41)
- šiesta zmena schválená dňa 7.9.2017 úpravou limitu dotácie č.268/2017 (41)
- siedma zmena schválená dňa 26.9.2017 úpravou limitu dotácie č.291/2017 (111)
- ôsma zmena schválená dňa 27.9.2017 úpravou limitu dotácie č.296/2017 (41)
- deväta zmena schválená dňa 5.12.2017 úpravou limitu dotácie č.425/2017 (72a)
- desiatu zmena schválená dňa 5.12.2017 úpravou limitu dotácie č.426/2017 (41,111)
- jedenásta zmena schválená dňa 18.12.2017 úpravou limitu dotácie č.448/2017 (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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.