

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

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

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

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

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 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

Základnou úlohou ÚJ je poskytovanie sociálnych služieb.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Riaditeľka DSS
Útvár riaditeľa	
Útvár ekonomicko-prevádzkový	
Útvár sociálnych a zdravotných služieb	

Názov položky	2016	2017
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26,7	25,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	26
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	3

**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.

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 reálnou hodnotou.

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 reálnou hodnotou. 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 reálnou (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 dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov..

4. Odpisy

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

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

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

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

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

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená v zmysle zákona č. 333/2014 Z.z., ktorým sa novelizoval zákona č. 595/2003 Z.z. o daní z príjmov v znení neskorších predpisov.

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 – 70 rokov	2 % - 1,43 %
stavby –inžinierske, drobné	20 - 40 rokov	2,5 % - 5%
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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

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

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

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

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

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí DSS Rozsutec tvorí k 31.12. opravnú položku vo výške 100 % celkovej menovitej hodnoty nezaplatenej pohľadávky.

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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)

V roku 2017 DSS Rozsutec vyradil hnutelný majetok – unimobunky (účet 021), slúžiace ako „Útulok“ (Nočný stacionár), inv. č. 1801, umiestnený na pozemku parc. č. 1793/9 v k.ú. Lamač - likvidáciou. Na majetok bol vypracovaný Znalecký posudok č. 51/2017 za účelom zistenia jeho reálnej hodnoty, ktorá bola stanovená na 724,92 Eur bez inžinierskych sietí.

Majetok už neslúžil svojmu účelu a bol v nevyhovujúcom technickom stave, bez údržby.

BSK udelil súhlas na vyradenie tohto neupotrebitelného majetku a následne súhlas s odpredajom druhotnej suroviny minimálne za cenu určenú Znaleckým posudkom č.51/2017.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ má majetok poistený v Allianz poisťovni, a. s. Bratislava.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie budovy DSS, Furmanská 4, Bratislava – súhrnné poistenie budov	285,76 €

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

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Seat Inka	Povinné zmluvné poist.	110,79 €
Chevrolet Lacetti	Povinné zmluvné poist.	113,50 €
	Havarijné poist.	182,71 €
Fiat DUCATO	Povinné zmluvné poist.	168,52 €
	Havarijné poist.	336,96 €

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

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

▪ xxxx

▪ xxxx

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	
Budovy, stavby	113 678,74
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	25 037,55
Dopravné prostriedky	52 201,61
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	452 056,40

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

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

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

Názov investície	účet	% opravnej položky	Suma v €	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia opravnej položky
	042	20		s investičnou akciou sa v roku 2017 uvažuje
	042	30		s investičnou akciou sa v roku 2017 uvažuje
Zníženie spolu			xxxx	
	042	25		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	100		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	20		v roku 2013 -2017 sa neuvažuje s realizáciou
Zvýšenie spolu			xxxx	

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*. (tabuľka č. 1)

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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Obchodná spoločnosť	Základné imanie	Podiel na ZI	Vlastné imanie 2016	Vlastné imanie 2015	v eur	
					Účtovná hodnota 2016	Účtovná hodnota 2017

Podiel obce na hlasovacích právach je vo všetkých uvedených spoločnostiach rovnaký ako podiel obce na základom imaní týchto spoločností.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.2).
b) spôsob a výška poistenia zásob (v €)

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

2. Pohl'advky

a) významné pohl'advky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'advka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohl'advok	Opis
a	1	2	3
314- poskytnuté preddavky	64		
315 - ostatné pohl'advky	65		
318 - pohl'advky z nedaňových príjmov	68	25 868,39	Predpis úhrady za poskyt. soc.sl.
335 - pohl'advky voči zamestnancom	70		
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohl'advky - krátkodobé	81	10 915,11	Predpis pohl'. – náhrada škody
Spolu		36 783,50	

Predpísané pohl'advky – účet 318 za sociálne služby poskytované klientom DSS – neuhradené k 31.12.2017 vo výške 25 868,39 a to:

za rok 2017 vo výške 7 744,72 €, za rok 2016 vo výške 2 055,89 €, za rok 2015 vo výške 3 278,40 €, za rok 2014 vo výške 3 726,10 €, za rok 2013 vo výške 2 567,84 €, za rok 2012 vo výške 3 402,18 €, za rok 2011 vo výške 3 093,26 €.

Predpis pohl'advky – účet 378 vo výške 10 915,11 €, pohl'advka je vymáhaná exekútorom, škoda DSS Rozsutcu vznikla vlámaním sa do zariadenia.

b) vývoj opravnej položky k pohl'advkam (tabuľka č. 3)

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohl'advkam

Pohl'advka		Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
3 093,26	3 093,26	z r. 2011, OP 100%
3 402,18	3 402,18	z r. 2012, OP 100%
2 567,84	2 567,84	z r. 2013, OP 100%
3 726,10	3 726,10	z r. 2014, OP 100%
3 278,40	3 278,40	z r. 2015, OP 100%
2 055,89	2 055,89	z r. 2016, OP 100%
1 464,11	1 464,11	z r. 2017, OP 100%
Spolu:	19 587,78 €	Pohl'advky za poskytnuté služby pre klientov DSS

V r. 2017 DSS čiastočne zrušil opravnú položku za r. 2011 vo výške 150,00 €, z dôvodu úhrady pohl'advky. Doučtovanie opravnej položky k pohl'advkam v r. 2017 je vo výške 1 464,11 €.

Pohl'advka		Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
------------	--	--------------------------------------

10 915,11	10 915,11	z r. 2014, OP 100%, pohľadávka je vymáhaná exekútorom
-----------	-----------	---

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	01	6 280,61	6 330,71
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	6 280,61	6 330,71
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	30 502,89	29 188,78
Spolu	06	36 783,50	35 519,49

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

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86	0	3 435,15	3 435,15	0
Ceniny	87	4 168,63	16 623,90	16 100,18	4 692,35
Bankové účty	88	35 085,46	38 384,39	35 813,72	37 656,13
Spolu		39 254,09	58 443,44	55 349,05	42 348,48

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny (gastrolístky) a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Spolu						

5. Časové rozlíšenie aktív

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

v eur

	31.12.2016	31.12.2017
Nájomné		
Predplatné doména	10,68	10,30
Predplatné časopis		15,00
Predplatné poisťné	1 070,06	1 085,78
Náklady budúcich období spolu	1 080,74	1 111,08

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 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	15 324,79			1 726,75	17 051,54
Výsledok hospodárenia	1 726,75	25,95		- 1 726,75	25,95
Spolu	17 051,54	25,95		0	17 077,49

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

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

Opravy minulých období:

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

Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia z roku 2016 vo výške 1 726,75 €

B) Záväzky

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).

Opis významných položiek rezerv:

a) rezervy dlhodobé rezervy

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

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

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky v roku 2017.

2. Záväzky

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

Ostatné dlhodobé záväzky- (v €)

Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 296,23 €

Krátkodobé záväzky : v (€)

Názov položky	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2017	Opis
Dodávatelia	2 447,14	2 627,74	
Iné záväzky (exek, odb.prísp..)	0	0	
Zamestnanci	17 345,89	17 361,24	
Odvody SP a ZP	11 019,93	10 972,40	
Daň zo závislej činnosti	2 149,48	2 534,55	
Ostatné dane a poplatky	66,36	66,36	
Transfery a ostatné zúčt. so subj. mimo verejnej správy	3 444,65	4 491,48	
Spolu:	36 473,45 €	38 053,77	

Závazky zo SF	1 125,28	2 296,23	
Závazky spolu:	37 598,73 €	40 350,00	

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

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2017
Stav k 1.januáru	2 377,46	1 125,28
Tvorba sociálneho fondu	2 178,98	2 285,95
Čerpanie sociálneho fondu	3 431,16	1 115,00
Stav k 31.decembru	1 125,28	2 296,23

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,05 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, na regeneráciu pracovnej sily.

4. Časové rozlíšenie pasív

- a) Popis významných položiek časového rozlíšenia
- b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

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

v €

	31.12.2016	31.12.2017
Nájomné		
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	24 725,75	19 903,43
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	51 990,10	0
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	0,23	0,23
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu	76 716,08	19 903,66

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

- a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

	v €	
Druh výnosov	31.12.2016	31.12.2017
Tržby z predaja služieb	80 677,77	80 723,69

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

	v €	
	31.12.2016	31.12.2017
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	1 805,61	481,80
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu a iné	10,29	9 290,48
Ostatné	1 795,32	725,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	1 805,61	10 497,28

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2016	31.12.2017
Spotreba materiálu	15 117,30	11 850,75
Spotreba energie	20 894,76	19 085,29
Opravy a udržiavanie	11 507,37	18 282,90
Cestovné	174,98	74,76
Náklady na repre	257,60	238,97
Ostatné služby	57 366,28	57 101,88
Mzdové náklady	236 355,48	247 284,82
Zák. soc. poist.	80 506,39	84 255,81
Zák. soc. náklady	13 533,26	12 726,73
Daň z nehnuteľnosti	1 868,97	2 619,97
Ostatné dane a poplatky	862,68	1 298,18
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2,47	
Odpisy DLHM	14 489,25	66 085,90
Tvorba ostatných rezerv z prev. čin.	2 059,20	1 223,05
Tvorba ostatných OP z prev. čin.	20 514,21	1 464,11
Ostatné fin. náklady	1 510,11	1 531,26
Náklady z odvodu príjmov	73 853,38	83 476,25
Náklady z budúceho odvodu príjmov	-11 385,86	6 430,61

Prehľad nákladov na služby:

	v €	
	31.12.2016	31.12.2017
Doprava, preprava	44,48	79,60
Prenájom (lízing), nájomné		
Čistenie žumpy /ČOV)	912,12	711,27

Právne, ekonomické a iné poradenstvo	569,13	690,46
BOZP a PO	1 440,00	1 430,00
Softvér	1 307,16	1 297,16
Stravovanie klientov	46 123,23	48 607,61
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	841,33	1 015,71
Telekomunikačné služby	937,73	883,41
Vodné, stočné		
Reklama, inzercia	14,80	54,36
Spotreba poštových známok a poštové služby	211,25	161,25
Projektové práce	2 400,00	
Ostatné služby	2 565,05	2 171,05
Spolu	57 366,28	57 101,88

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

v €

Názov položky	31.12.2016	31.12.2017
Poistenie majetku	1 496,01	1 519,86
Spolu	1 496,01	1 519,86

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Ostatné fin. náklady	11,40

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 12).

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	117 276,95	750/760

Spolu		117 276,95	750/760

Čl. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach Obce je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 15).

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 31.12.2017

b) opis a hodnota iných pasív

Podmienené záväzky, napr.:

Čl. VIII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické 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
VÚC	Prijatý transfer bežný	445 631,15
	Prijatý transfer dary	748,30
	Prijatý transfer kapitálový	
ŠR	Prijatý transfer bežný	10 000,00
	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2016 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa .20.12.2016 ako vyrovnaný.:
 Dotácie spolu: bežné výdavky (600) 441 141,00 €
 Príjmy spolu: 77 193,30 €

Zmeny rozpočtu v roku 2017:

- prvá zmena schválená dňa .. 12.05.2017.....	č. 129/2017	26 620,63 €
(bežné výdavky - EK 610, 620, kód zdroja 41)		
- druhá zmena schválená dňa .. 22.06.2017.....	č. 176/2017	50,00 €
(bežné - mimorozpočtové výdavky EK 300, 630, kód zdroja 72,c,)		
- tretia zmena schválená dňa .. 26.06.2017.....	č.. 180/2017	143,17 €
(bežné – mimorozpočtové výdavky - EK 300, 630, kód zdroja 72a)		
- štvrtá zmena schválená dňa .. 07.09.2017.....	č..268/2017	618,00 €
(bežné výdavky – EK 630, kód zdroja 41)		
- piata zmena schválená dňa .. 26.09.2017.....	č. 291/2017	10 000,00 €
(bežné výdavky – EK 630, kód zdroja 111)		
- šiesta zmena schválená 27.09.2017	č .296/2017	1 720,93 €
(bežné výdavky – EK 630, kód zdroja 41)		
- siedma zmena schválená 05.12.2017	č. 425/2017	555,13 €
(bežné – mimorozpočtové výdavky – EK 300, 630, kód zdroja 72a,72c)		
- ôsma zmena schválená 18.12.2017.....	č..448/2017	3 373,75 €
(bežné výdavky – EK 610,620 kód zdroja 41)		

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 12 - 15)

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.