

**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	Domov sociálnych služieb pre dospelých
Sídlo účtovnej jednotky	SNP č.38, 900 84 Báhoň
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Delimitácia
IČO	00654787
DIČ	2021097265

ÚJ je zriadená Bratislavským samosprávnym krajom.

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 pomoci pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie, údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, zabezpečenie pracovnej terapie a záujmovej činnosti, utváranie podmienok na úschovu cenných vecí.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Ing. Mária Vráblová
Zástupca štatutárneho orgánu	

Názov položky	2017	2016
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	98	99
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	99	100
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	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 hodnotou (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) 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria 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..

l) Finančný prenájom

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku

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

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 2.399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 33,19 € do 1.699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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%
nábytok, polohovateľné lôžka	10 – 12 rokov	16,7 %
kuchynské zariadenie, práčky, sušičky, výpočtová technika	6 - 10 rokov	10 %
koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ostatné zabezpečovacie zariadenia	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výtahy	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 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 pohládkam sa tvoria najmä k pohládkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohládkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohládkam, 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).

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Čl. III INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2017 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

V roku 2017 sme zrekonštruovali podlahy na druhom poschodí ženského oddelenia v kaštieli. V rámci komplexnej rekonštrukcie v sume 81.131,38 €, sa otvorili sa podlahy, vybrali poškodené drevené časti a zemina. Nahradili sa novým nosným systémom, na ktorý sa položilo PVC.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Komplexné, prípadne združené živelné poistenie na časovú cenu	1.849,04 €
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko	0 €

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2.465.386,97 Eur.

c) 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		
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár		
Dopravné prostriedky		
Umelecké diela a zbierky		
Majetok daný do správy RO a PO	Pozemky	3.395,34
Majetok daný do správy RO a PO	Budovy, stavby	2.182.399,12
Majetok daný do správy RO a PO	Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	506.188,89
Majetok daný do správy RO a PO	Dopravné prostriedky	67.378,21

Majetok je majetkom BSK a ÚJ bol zverený do užívania.

Na účte 042- obstaranie dlhodobého hmotného majetku sme k 31.12.2017 nemali žiaden majetok.

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

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) Obežný majetok

1. Zásoby

Druh zásob	31.12.2017	31.12.2016	
PHM	186,29	211,54	
Potraviny	13.147,07	11.075,17	
Čistiace prostriedky	7.604,04	5.890,22	
Kancelársky materiál	1.260,37	650,95	
Prádlo, odev, obuv	1.800,08	1.632,09	
DHM na sklade	7.672,05	11.698,48	
Majetok na sklade	0	464,38	
Spolu	31.669,90	31.622,83	

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	145.876,26	úhrady klientov
315 - ostatné pohľadávky	65		
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68		
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70		
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81		
Spolu		145.876,26	

Naše pohľadávky na účte 318- pohľadávky z nedaňových príjmov, tvoria zväčša nezaplatené úhrady klientov.

Najvyššia časť z nich v sume 142.445,03 € sú pohľadávky zaúčtované podľa zákona č. 448/2008. Ide o čiastočne platiacich klientov, ktorých dôchodky nepokrývajú predpísanú úhradu.

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

V roku 2017 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam vo výške 22.961,85 €. Po úhrade pohľadávok v sume 4.812,66 €, bola zrušená aj opravná položka k nim vytvorená v sume 4.812,66 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318 – pohľadávky voči klientom	4.812,66	úhrada pohľadávky – zrušenie OP
318 – pohľadávky voči klientom	22.961,85	neuhradené pohľadávky podľa zákona č. 448/2008 – tvorba OP

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	678,42	755,60
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	678,42	755,60
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich	03		

rokov vrátane			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	145.197,84	127.048,65
Spolu	06	145.876,26	127.804,25

Pohľadávky po lehote splatnosti, tvoria pohľadávky, kde nie je ukončené dedičské konanie a nezaplatené úhrady klientov zaúčtované podľa zákona č. 448/2008. Ide o čiastočne platiacich klientov, ktorých dôchodky nepokrývajú predpísanú úhradu.

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	105.964,35	137.386,57	117.603,27	125.747,65
Spolu		105.964,35	137.386,57	117.603,27	125.747,65

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	v eur
Ostatné	58,84	314,79	
Predplatné	26,83	34,47	
Predplatné poistné	2.355,73	2.129,87	
Náklady budúcich období spolu	2.441,40	2.479,13	

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	8.752,36			-18.705,78	-9.953,42
Výsledok hospodárenia	-18.705,78	-947,74		18.705,78	-947,74
Spolu	-9.953,42	-947,74		0	-10.901,16

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek VI

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek VI uskutočnených v priebehu účtovného obdobia :

Nevysporiadaný VH min. rokov /428 VH/ – kumulácia VH za predchádzajúce účtovné obdobie, za rok 2017 preúčtovaný vo výške 18.705,78 €.

Nevysporiadaný VH min. rokov /428 ZM/ - zostatky účtov platných do 31.12.2007 preúčtované v zmysle novej metodiky účtovania od 1.1.2008 v sume 12.850,71 €.

Nevysporiadaný VH min. rokov /428 OMO/ - významné opravy z minulých rokov – v sume 2.024,83 €.

Zmeny VI v roku 2017 :

Preúčtovanie záporného výsledku hospodárenia z roku 2017 vo výške 18.705,78 €.

ÚJ neúčtovala v priebehu roka 2017 o významných opravách minulého obdobia, opravy účtovania mali nevýznamný charakter.

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

ÚJ vytvorila dlhodobé rezervy na odchodné pri prvom skončení pracovného pomeru z dôvodu odchodu zamestnancov do dôchodku a jubileá , vrátene sociálneho zabezpečenia vo výške 6.445,49 €.

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ presúvala ostatné krátkodobé rezervy na odchodné pri prvom skončení pracovného pomeru z dôvodu odchodu zamestnancov do dôchodku a jubileá, vrátene sociálneho zabezpečenia medzi účtami 459 KR a 459 DLH krátkodobé rezervy vo výške 1.085,24 €.

ÚJ vytvorila ostatné krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky a služby vo výške 3.320,- €.

Boli vytvorené na plyn, el. energiu, telefóny..

V roku 2016 ÚJ vytvorila ostatnú krátkodobú rezervu, na prebiehajúci súdny spor s bývalým zamestnancom DSS o neplatnosti výpovede z TPP vo výške 10.000,- €. Táto rezerva ostáva, nakoľko súdny spor nebol v roku 2017 ukončený a je predpoklad, že finančné prostriedky budú vyplatené.

2. Závazky

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

ÚJ má krátkodobé záväzky voči dodávateľom (neuhradené FA) a titulu miezd a odvodov do poisťovní. Neuhradené faktúry boli FA za potraviny, telekomunikačné služby, revíziu výťahu, doplatok plynu za 12/17...

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti tvoria :

- záväzky voči zamestnancom a org. sociálneho zabezpečenia vo výške	123.772,69 €
- záväzky voči dodávateľom vo výške	3.630,43 €
- záväzok voči SF vo výške	1.974,96 €

Ostatné dlhodobé záväzky- (v €)

Nemáme

Názov položky	Výška k 31.12.2017	Výška k 31.12.2016	Opis

Záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spoločnosti - nemáme.

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2016	
Stav k 1.januáru	963,20	1.637,77	
Tvorba sociálneho fondu	8.561,48	7.885,57	
Čerpanie sociálneho fondu	7.549,72	8.560,14	
Stav k 31.decembru	1.974,96	963,20	

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, vianočný balíček, dar pri životnom jubileu a príspevok pri dlhodobej PN.

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 €

	31.12.2017	31.12.2016	
Nájomné			
Ostatné			
Výdavky budúcich období spolu			
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	28.309,83	34.585,35	

Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR			
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov			
Bežné transfery prijaté od iných subjektov			
Ostatné			
Výnosy budúcich období spolu	28.309,83	34.585,35	

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 z predaja služieb	441.447,31	430.639,23	

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2017	31.12.2016	
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	3.461,02	3.497,22	
Výnosy z prenájmu			
Poistné plnenia			
Inventúrne prebytky			
Náhrada za škodu			
Ostatné			
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	3.461,02	3.497,22	

Najvýznamnejšou položkou finančných výnosov sú výnosy z tržieb predaja služieb.

Výnosy z dobropisov – ide prevažne o výnosy z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za zamestnávateľa.

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2017	31.12.2016	
Potraviny	204.657,78	207.961,66	
Čistiace prostriedky, materiál údržba	32.471,92	35.001,38	
Kancelársky, všeobecný materiál	2.645,81	5.100,71	
PHM	1.357,83	1.932,57	
DLHM nezarađený do DLHM	33.075,20	13.960,56	
Elektrická energia	27.807,35	27.297,15	
Voda	15.597,02	14.889,48	
Plyn	58.330,03	61.160,09	
Spolu	375.942,94	367.303,60	

Údržba

	31.12.2017	31.12.2016	
Údržba budov	31.998,04	13.401,18	
Údržba dopravných prostriedkov	594,33	574,-	
Údržba strojov, prístrojov a zariadení	4.412,27	7.087,25	
Údržba - ostatné	36,-	308,64	
Spolu	37.040,64	21.371,07	

Prehľad o nákladoch na služby:

v €

	31.12.2017	31.12.2016	
Parkovné	86,50	134,50	
Nájomné	0	88,-	
BOZP a PO	3.384,-	3.416,72	
Revízie – plyn, električka, hydranty,...	4.270,-	3.453,60	
Repasácia tonerov	2.540,40	1.970,40	
Software	3.194,40	3.194,40	
Deratizácia	536,-	616,-	
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	1.481,-	1.643,-	
Telekomunikačné služby	3.675,18	3.656,37	
Vývoz lapača tukov ,kontajnerov	0	0	
Poradenská činnosť	0	27,-	
Spotreba poštových známok a poštové služby	747,15	669,85	
Ostatné služby	2.842,78	1.733,65	
Spolu	22.757,41	20.603,49	

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

v €

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016	
Daň z nehnuteľnosti	850,88	851,94	
Ostatné dane a poplatky - poplatok za kom. odpad	4.932,06	4.924,53	
Poistenie budov	1.849,04	1.849,04	
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou, iné poistenia	611,96	1.182,05	
Poistenie dopravných prostriedkov	684,86	722,69	
Bankové poplatky	15,30	9,90	
Iné			
Spolu	8.944,10	9.540,15	

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 nábytok	226.507,40	750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii kuchynské	25.800,16	750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii SW	690,93	750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii Budova 2	100.278,53	750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii ostatné	68.978,09	750 1
Depozitný účet klientov	Finančné prostriedky klientov dôchodky	168.558,12	750 2
Spolu		590.813,23	

Čl. VII
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach je uvedený v tabuľkovej časti ([tabuľka č. 10](#)).

a) opis a hodnota iných aktív

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov Ú, resp. zriaďovateľa neuhradených/nerefundovaných a necertifikovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016

b) opis a hodnota iných pasív

Podmienené záväzky, napr.: súdne spory

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Prehľad o kultúrnych pamiatkach v majetku ÚJ je uvedený v tabuľkovej časti ([tabuľka č. 11](#))

2. Ostatné finančné povinnosti

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
Bratislavský samosprávny kraj – bežný transfer	Prijatý transfer	1.679.211,94
Bratislavský samosprávny kraj – kapit. transfer	Prijatý transfer	81.131,38
Bratislavský samosprávny kraj – bežný transfer Ošetrovateľské výkony	Prijatý transfer	8.622,37
Bratislavský samosprávny kraj - prenesené kompetencie – kapitálový transfer	Prijatý transfer	0,-
Bratislavský samosprávny kraj - prenesené kompetencie – bežný transfer, dotácia z TSK	Prijatý transfer	17.334,96
Bratislavský samosprávny kraj - prenesené kompetencie – bežný transfer, ÚPSVaR, MPSVaR	Prijatý transfer	15.129,33
Bratislavský samosprávny kraj - prenesené kompetencie – bežný transfer-dar	Prijatý transfer	5.117,48

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2017 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 16.12.2016 uznesením č. 124/2016.

Zmeny rozpočtu v roku 2017:

- | | |
|--|----------------------------|
| - prvá zmena schválená dňa 03.02.2017 úprava limitu dotácií č.23 | - bežné výdavky KZ 41 |
| - druhá zmena schválená dňa 08.02.2017 úprava limitu dotácií č.25 | - bežné výdavky KZ 11H |
| - | - príjmy KZ 11H |
| - tretia zmena schválená dňa 17.02.2017 úprava limitu dotácií č.47 | - kapit. výdavky KZ 46 |
| - štvrtá zmena schválená dňa 14.03.2017 úprava limitu dotácií č.75 | - bežné výdavky KZ 111 |
| - | - príjmy KZ 111 |
| - piata zmena schválená dňa 03.04.2017 úprava limitu dotácií č.91 | - bežné výdavky KZ 41 |
| - | - kapit. výdavky KZ 41 |
| - šiesta zmena schválená dňa 12.05.2017 úprava limitu dotácií č.129 | - bežné výdavky KZ 41 |
| - siedma zmena schválená dňa 22.06.2017 úprava limitu dotácií č.176 | - bežné výdavky KZ 72a,72c |
| - | - príjmy KZ 72a,72c |
| - ôsma zmena schválená dňa 03.08.2017 úprava limitu dotácií č.224 | - kapit. výdavky KZ 41 |
| - deviata zmena schválená dňa 04.09.2017 úprava limitu dotácií č.255 | - bežné výdavky KZ 111 |
| - | - príjmy KZ 111 |
| - desiatu zmena schválená dňa 05.09.2017 úprava limitu dotácií č.258 | - bežné výdavky KZ 11H |
| - | - príjmy KZ 1H |
| - jedenásta zmena schválená dňa 07.09.2017 úprava limitu dotácií č.268 | - bežné výdavky KZ 41 |
| - dvanásta zmena schválená dňa 26.09.2017 úprava limitu dotácií č.291 | - bežné výdavky KZ 111 |
| - trinásta zmena schválená dňa 27.09.2017 úprava limitu dotácií č.296 | - bežné výdavky KZ 41 |
| - štrnásť zmena schválená dňa 21.12.2017 úprava limitu dotácií č.425 | - bežné výdavky KZ 72a |
| - | - príjmy 72a |
| - pätnásť zmena schválená dňa 15.12.2017 úprava limitu dotácií č.443 | - bežné výdavky KZ 11H |
| - | - príjmy KZ 11H |
| - šestnásť zmena schválená dňa 18.12.2017 úprava limitu dotácií č.448 | - bežné výdavky KZ 41 |
| - sedemnáť zmena schválená dňa 29.12.2017 úprava limitu dotácií č.464 | - bežné výdavky KZ 11H |
| - | - príjmy KZ 11H |

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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.