

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2018**

**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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 zákona 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 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 k 1.1.2018 kapacitu 181 lôžok a od 15.2.2018 sa kapacita znížila na 168 lôžok, ktoré sa v priebehu roku nasledovne menili:

Mesiac	Kapacita zariadenia	DSS	ZpS	ŠZ
január	181	118	34	29
február (od 15.2.)	168	118	18	32
marec	168	118	18	32
apríl	168	118	18	32
máj (od 1.5.)	168	118	17	33
jún (od 16.6..)	168	118	16	34
júl	168	118	16	34
august	168	118	16	34
september	168	118	16	34
október (od 1.10.)	168	118	15	35
november	168	118	15	35
december (od 1.12.)	168	118	14	36

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

Do 28.2.2019 bol schválený počet zamestnancov 108. Od 1.3.2019 nastala zmena počtu zamestnancov – schválené navýšenie na 111,5 zamestnanca.

Názov položky	2018	2017
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	111,10	106,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	113,50	109
z toho počet vedúcich zamestnancov	8	8

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 1.1.2018 do 31.12.2018 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 neviduje

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou 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 reálnou 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 reálnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neviduje.

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 nevyhľadateľnosti pohľadávok.

d) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny - ÚJ eviduje ceniny vo forme gastrolístkov, stav cenín k 31.12.2018 bol 0,- Eur.

e) Časové rozlíšenie na strane aktív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja 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 neviduje

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 obstarávacía 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 2018 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

nákup HIM:

- automobil Citroen 9-miestny	33 780,- €
- multifunkčné zariadenie Canon	1 940,- €
- nerezová chladnička 1300 l	2 088,- €
- elektrický žehlič	17 000,- €
- parný čistič	2 799,- €
- traktorová kosačka s prísluš.	4 963,- €

Spolu zaradené:	62 570,- €

Prevodom správy z VUC sme zaradili:

- automobil Škoda Fabia Ambiente 14 886,68 €

Vyradenie HIM:

- mraziaci box 2 130,22 €

Bezodplatným prevodom sme vyradili:

- osobný automobil Kia 20 005,97 €

V roku 2018 pokračovali práce na rekonštrukcii prístupového mosta Kaštieľ Stupava a bolo prefinancovaných 200 000,- € na reštaurátorské a stavebné práce. Predpokladaný termín ukončenia rekonštrukcie je november 2019.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

V roku 2018 mala ÚJ majetok poistený v Uniqa poisťovni.

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	266 705,02
Majetok v správe účtovnej jednotky – dopravné prostriedky	71 090,49
Spolu majetok v správe účtovnej jednotky	5 766 201,95

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 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku* (tabuľka č. 1). ÚJ neviduje dlhodobý finančný majetok.

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

B) Obežný majetok

1. Zásoby

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

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €) – ÚJ nemá poistené zásoby

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
314- poskytnuté preddavky	64	0	Nedoplatky za služby, pohr.náklady, stravné SF za 12/18
315 - ostatné pohľadávky	65	0	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	308 779,62	
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0	
341 - daň z príjmov	72	0	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	0	
Spolu		308 779,62	

položka 318 k 31.12.2017	257 063,49 €
predpis nových	54 279,47 €
úhrada pohľadávok rok 2018	- 191,90 €
úhrada pohľadávok z min.rokov	- 2 371,44 €
celkom pohľadávky rok 2018	308 779,62 € (riadok súvahy 068)
opravné položky	272 093,88 € (riadok súvahy 068)
zostatok	36 685,74 € (riadok súvahy 068)

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

1. hodnota OP k pohľadávkam k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 217 635,49 €
2. + tvorba opravných položiek: 55 812,87 €
3. - zníženie opravných položiek 0,- €
4. - zrušenie opravných položiek: 1 354,48 €
5. hodnota OP k pohľadávkam k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 272 093,88 € (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	55 812,87	neuhradené pohľadávky od prijímateľov
Zrušenie opravných položiek	1 354,48	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 z toho:	01	5 114,17	54 813,15
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	5 114,17	54 813,15
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	303 665,45	202 250,31
Spolu	06	308 779,62	257 063,46

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	7 149,28	7 149,28	0
Ceniny	87	0	12 796,53	12 796,53	0
Bankové účty	88	233 440,41	3 368 965,87	3 373 543,02	228 863,26
Spolu		233 440,41	3 388 911,68	3 393 488,83	228 863,26

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:

	31.12.2018	31.12.2017
Predplatné poisťovní	2 380,18	2 176,17
Predplatné	244,74	96,-
Ostatné	41,02	40,64
Náklady budúcich období spolu	2 665,94	2 312,81

v eur

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v uvedenej 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 účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 15 565,19			- 339,50	- 15 904,69
Výsledok hospodárenia	- 339,50	- 1 320,94		339,50	- 1 320,94
Spolu	-15 904,69	- 1 320,94	0,00	0,00	- 17 225,63

zamestnanci (331)	70 291,94	(r.súvahy 163)
zúčt.s org.soc.a zdrav.pois.(336)	43 004,41	(r.súvahy 165)
dane (342)	9 410,01	(r.súvahy 167)
transfery mimo verej.správy (372)	742,87	(r.súvahy 172)
iné záväzky (379)	99 080,43	(r.súvahy 160)
celkom:	237 055,40	

Záväzky po lehote splatnosti – ÚJ neviduje

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2017
Stav k 1.januáru	5 575,12	5 984,57
Tvorba sociálneho fondu	12 743,67	10 884,91
Čerpanie sociálneho fondu	11 985,19	11 294,36
Stav k 31.decembru	6 333,60	5 575,12

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

3. Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

384/111 výnosy budúcich období ŠR	23 478,13 €
384/70 výnosy budúcich období dary	190,60 €
spolu:	23 668,73 €

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

- ÚJ nevidovala

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

v €

	31.12.2018	31.12.2017
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	-	-
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	23 478,13	4 374,15
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	-	-
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	190,60	419,92
Ostatné	-	-
Výnosy budúcich období spolu	23 668,73	4 794,07

ČI. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

Druh výnosov	31.12.2018	31.12.2017
Tržby za vlastné výkony a tovar (602)	523 488,74	516 129,62
Finančné výnosy (662)	-	-
Výnosy z transferov (691)	2 191 190,50	1 841 412,82
Ostatné výnosy (648)	7 250,96	4 533,27
Zúčtovanie ostatných rezerv (653)	8 805,68	11 732,67
Zúčtovanie ostatných OP (658)	1 354,48	5 119,12

v €

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

	31.12.2018	31.12.2017
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	6 859,40	4 185,27
Výnosy z prenájmu	348,-	348,-
Poistné plnenia	-	-
Inventúrne prebytky	-	-
Náhrada za škodu	-	-
Ostatné	43,56	-
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	7 250,96	4 533,27

v €

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2018	31.12.2017
Spotrebované nákupy (501,502)	475 176,61	428 929,84
Služby (511,512,513,518)	143 103,55	54 051,56
Osobné náklady (521, 524,527)	1 562 652,01	1 346 431,09
Dane a poplatky (538)	3 494,30	2 466,26
Odpis pohľadávky (546)	0,00	0,00
Ostatné náklady (548)	0,00	0,00
Odpisy, rezervy a opravné položky (551,553,558)	97 100,34	86 489,80
Finančné náklady (563,568)	7 211,75	6 752,13
Náklady na transfery a náklady z odv. príjmov (588,589)	476 237,75	479 479,87
Spolu :	2 764 976,31	2 404 600,55

Prehľad o nákladoch na služby:

	31.12.2018	31.12.2017
Prenájom	0,00	0,00
Školenia, kurzy, semináre, poradenské služby, konferencie, sympózia	2 730,60	1 805,72

v €

Telekomunikačné služby	3 043,59	3 037,26
Reklama, inzercia	1 078,80	945,60
Spotreba poštových známok a poštové služby	842,90	726,75
Ostatné služby	23 846,50	23 091,45
Licencie	4 398,36	4 226,48
Spolu (účet 518):	35 940,75	33 833,26

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch:

v €		
Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Ostatné	0,00	0,00
Spolu (účet 548):	0,00	0,00

Prehľad o ostatných finančných nákladoch:

v €		
Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Ostatné	37,70	0,00
Poistné	7 134,21	6 752,13
Spolu (účet 568):	7 211,75	6 752,13

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	Drobný hmotný majetok	400 920,49	750/001-006
Depozitný účet obyvateľov	Finanč.prostriedky obyv.zariadenia	257 213,64	750-1 01
Spolu		658 134,13	

Čl. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

- ÚJ neeviduje iné aktíva a pasíva

a) opis a hodnota iných pasív

- ÚJ neeviduje

b) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

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

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

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

ÚJ uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

		v €
	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
Bratislavský samosprávny kraj – materská účtovná jednotka	Prijatý bežný transfer	2 192 470,31
Bratislavský samosprávny kraj – materská účtovná jednotka	Prijatý kapitálový transfer	239 570,00

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2018 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 26.1.2018 na základe Uznesenia zastupiteľstva BSK č.5/2018.

Zmeny rozpočtu v roku 2018:

- prvá zmena schválená dňa 17.1.2018 úprava limitu dotácie č.3/2018 (131H,46)
- druhá zmena schválená dňa 12.3.2018 úprava limitu dotácie č.56/2018 (46)
- tretia zmena schválená dňa 27.4.2018 úprava limitu dotácie č.94/2018 (41)
- štvrtá zmena schválená dňa 5.6.2018 úprava limitu dotácie č.125/2018 (111)
- piata zmena schválená dňa 20.6.2018 úpravou limitu dotácie č.145/2018 (72a)
- šiesta zmena schválená dňa 27.6.2018 úpravou limitu dotácie č.163/2018 (41)
- siedma zmena schválená dňa 11.7.2018 úpravou limitu dotácie č.180/2018 (111)
- ôsma zmena schválená dňa 3.8.2018 úpravou limitu dotácie č.201/2018 (41)
- deviata zmena schválená dňa 3.9.2018 úpravou limitu dotácie č.223/2018 (41)

- desiatu zmenu schválenú dňa 12.9.2018 úpravou limitu dotácie č.240/2018 (111)
- jedenástu zmenu schválenú dňa 12.9.2018 úpravou limitu dotácie č.241/2018 (41)
- dvanástu zmenu schválenú dňa 21.9.2018 úpravou limitu dotácie č.252/2018 (41)
- trinástu zmenu schválenú dňa 21.9.2018 úpravou limitu dotácie č.253/2018 (52)
- štrnástu zmenu schválenú dňa 24.9.2018 úpravou limitu dotácie č.257/2018 (41)
- pätnástu zmenu schválenú dňa 11.10.2018 úpravou limitu dotácie č.285/2018 (41)
- šestnástu zmenu schválenú dňa 15.10.2018 úpravou limitu dotácie č.289/2018 (41)
- sedemnástu zmenu schválenú dňa 28.11.2018 úpravou limitu dotácie č.370/2018 (41)
- osemnástu zmenu schválenú dňa 3.12.2018 úpravou limitu dotácie č.379/2018 (111,41)
- devätnástu zmenu schválenú dňa 4.12.2018 úpravou limitu dotácie č.383/2018 (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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2018.