

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky  
RO zostavenej k 31. decembru 2018**

**ČI. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

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

Názov účtovnej jednotky	DSS prof. Karola Matulaya pre deti a dospelých
Sídlo účtovnej jednotky	Lipského 13, 841 01 Bratislava
Dátum zriadenia	1.10.1982
Spôsob zriadenia	RO napojená príjmami a výdavkami na rozpočet BSK
IČO	00604879
DIČ	2020919219

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**

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	Mgr. Jana Čajagiová
Zástupca štatutárneho orgánu	Mgr. Ingrid Bezáková

Názov položky	2018	2017
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	86,1	83,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	90	90
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6

## 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. 2018 do 31. 12. 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové 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 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) 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 neviduje.

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.

##### 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 nevyhľaditeľnosti 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 predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vzniká z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa výška tohto záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**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. 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 33,20 € do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 33,20 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a následne výdaj zo skladu. V prípade, že DHM bude po nákupe spotrebovaný, účtuje sa priamo do spotreby.

DHM a DNhM v hodnote od 33,20 € (DNhM do 2 400,00 € a DHM do 1700,00 €) sa eviduje na podsúvahových účtoch 750/760.

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená zadaným percentom a to nasledovne :

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 – 70 rokov	2 % - 1,43 %
stavby –inžinierske, drobné	40 – 50 rokov	2,5 % - 2%
výpočtová technika	4 roky	25 %
tlačiarne, kopírky, multifunkčné zariadenia, fotoaparáty a pod.	4 roky	25%
nábytok	10 rokov	10 %
koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ost. zabezpečovacie zariadenia	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výtahy	12 rokov	8,33 %
drobný DHM	jednorázovo	100 %

## 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, 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.

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

*Významné pohyby položiek majetku sú najmä*

*(€): Prírastky:*

Riadne zaradenie nákupom:    Garážové brány            (OC= 8 998,68,- €)  
  Hydraulická stolička (OC= 4 420,- €)  
  Svetlovody                (OC= 5 862,- €)

*Úbytky:*

V roku 2018 nebol vyradený DHM

#### **b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

ÚJ má motorové vozidlo Felícia poistené v Komunálnej poisťovni, Vienna Insurance, Bratislava.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Motorové vozidlo Felícia	Povinné zmluvné poistenie	78,30 €

ÚJ má motorové vozidlo Citroen poistené v Kooperative poisťovni, a.s., Bratislava.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Motorové vozidlo Citroen Jumper	Povinné zmluvné poistenie	168,52 €
Motorové vozidlo Citroen Jumper	Havarijné poistenie	678,60 €
Motorové vozidlo Citroen Picasso	Povinné zmluvné poistenie	97,75€
Motorové vozidlo Citroen Picasso	Havarijné poistenie	243,26€

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

Új neviduje majetok tohto druhu

**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	602 228,74
Budovy, stavby	642 089,20
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	56 461,37
Dopravné prostriedky	47 971,54
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	
Obstaranie dlhodobého majetku	8 329,20
<b>Celkom</b>	<b>1 357 080,05</b>

**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		
	042	30		
<b>Zníženie spolu</b>			<b>0</b>	
	042	25		
	042	100		
	042	20		
<b>Zvýšenie spolu</b>			<b>0</b>	

**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 dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. (tabuľka č. 3a)*

**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 2018	Vlastné imanie 2017	v eur	
					Účtovná hodnota 2018	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.3).

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

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma v €
Súbor zásob	poistenie pre prípad odcudzenia	0

#### 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		
315 - ostatné pohľadávky	65		
318- ostatné pohľadávky			pohľadávka voči dodávateľovi
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	10 519,34	nedoplatky ošetrovného za rok 2018
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70		
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	344,09	pohľadávka voči daňovému úradu
<b>Spolu</b>		<b>11 378,27</b>	

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

*DSSpKM eviduje pohľadávku za nedoplatok k ošetrovnému v celkovej v hodnote 1 897,08 € za prijímateľov sociálnej služby( z toho p. Jaroslav Demeter – 300,78€ a p. Anna Koláreková -352,92€, pohľadávka voči daňovému úradu (344,09€) Karol Rusz(873,67€), Roman Geronimo Bitto (180,39€)*

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318	1 897,08	Dlhodobá pohľadávka

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	B	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	8 622,26	8 995,12
z toho:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	8 622,26	8 995,12
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	1 897,08	2 392,15
<b>Spolu</b>	<b>06</b>	<b>10 519,34</b>	<b>11 387,27</b>

### 3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2018	Prírastky	Úbytky	Zostatok 2017
<b>Pokladnica</b>	86	0	56 645,58	-56 645,58	0
<b>Ceniny</b>	87	0	0	0	0
<b>Bankové účty</b>	88	114 776,62	228 922,02	-114 145,40	114 145,40
<b>Spolu</b>		<b>114 776,62</b>	<b>285 567,60</b>	<b>-170 790,98</b>	<b>114 145,40</b>

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

### 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok 2015	Zostatok 2014
<b>Spolu</b>						

## 5. Časové rozlíšenie aktív

ÚJ za rok 2018 vykazovala stav na účte 381 – Náklady budúcich

období vo výške 2 218,92 eur z toho:

Predplatné na knihy a časopisy: 91,38€

Doména , licencie: 248,80€

Pracovné odevy OOPP: 780,28€

Poistenie automobilov: 1 049,98€

Poistenie zamestnávateľa: 48,48€

## 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 je uvedený v tabuľkovej časti. (tabuľka č. 5)

Názov položky	Zostatok 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok 2018
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	-6 546,60			-14 419,83	
Výsledok hospodárenia	-14 419,83	-263,02		14 419,83	-263,023
<b>Spolu</b>	<b>-20 966,43</b>	<b>-263,02</b>		<b>0,-</b>	<b>-263,02</b>

## **B) Závazky**

### **1. Rezervy**

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

#### **Rezervy zákonné ÚJ netvorí ( tabuľka č.6)**

#### **Rezervy ostatné ( tabuľka č.7)**

##### Dlhodobé rezervy

Dlhodobé rezervy ÚJ tvorila najmä na zamestnanecké pôžičky a to v sume 4 434,06€, zároveň použila dlhodobú rezervu v sume 532,13€ a urobila presun z dlhodobej rezervy na krátkodobú v sume 1 945,50€.

##### Krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na zamestnanecké pôžičky a to v sume 382,-€, prijala z dlhodobých rezerv 1 945,50€ a požila rezervu v sume 2 830,-€

Krátkodobé rezervy ÚJ tvorí na nevyfakturované dodávky a služby a to v sume 4 500,-€, zároveň použila rezervu v sume 4 824,08€, zrušenie rezervy v sume 324,08€.

### **2. Závazky**

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

Ostatné dlhodobé záväzky- (k 31.12. 2018 126 520,30€)

Ostatné dlhodobé záväzky- (k 31.12. 2017 130 407,07€)

Názov položky	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2017	Opis
472 – Závazky zo SF	8 538,74	6 579,21	Tvorba a čerpanie SF
321 - Dodávatelia	2 609,72	3 327,74	dodávateľské faktúry
325 – Ostatné záväzky	0	0	Záväzok so sociálnou poisťovňou
326 – nevyfakturované dodávky	0	194,40	Nevyfakturovaná dodávka za potraviny
379 – Iné záväzky	428,13	5 308,63	Náhrada príjmu za PN v sume 428,13€
331 - Zamestnanci	64 820,51	64 113,42	Mzda zamestnancom
336 – Zúčt.s org.SP a ZP	40 263,61	40 217,85	Sociálne a zdravotné poistenie
342 – Ostatné priame dane	8 492,72	8 696,03	Preddavková daň z príjmu
345 – Ostatné dane a poplatky	0,-	307,92	Daň za vývoz odpadu
372 – Transfery a ost.zúčt.so subj. mimo verejnej správy	1 366,87	1 661,87	Dary

Závazky zo sociálneho fondu (v sume 8 538,74€)

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2017
<b>Stav k 1.januáru</b>	6 579,21	4 340,37
Tvorba sociálneho fondu	12 880,62	11 895,58
Čerpanie sociálneho fondu	10 921,09	9 656,74
<b>Stav k 31.decembru</b>	<b>8 538,74</b>	<b>6 579,21</b>

Zamestnávateľ tvorí sociálny fond ako úhrn:

- a) povinného prídeltu vo výške 1%,
  - b) ďalšieho prídeltu vo výške 0,25 %
- zo súhrnu hrubých plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok.

#### 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 sume k 31.12.2018 5 469,58 €*

*v sume k 31.12.2017 2 409,81€*

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Nájomné		
Ostatné		
<b>Výdavky budúcich období spolu</b>		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	5 111,42	1 935,37
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	358,16	358,16
Ostatné		
<b>Výnosy budúcich období spolu</b>	<b>5 469,58</b>	<b>2 409,81</b>

## Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

### 1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v sume k 31.12. 2018 **132 580,05 €**

v sume k 31.12. 2017 **136 367,51 €**

<b>Druh výnosov</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
602 Tržby z predaja služieb	130 611,88	131 915,32
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 968,17	4 452,19

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v sume k 31.12.2018 **3 311,90 €**

v sume k 31.12.2017 **4 452,19 €**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	1 181,55	64,27
Výnosy z prenájmu	162,18	
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné	1 968,17	4 387,92
<b>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu</b>	<b>3 311,90</b>	<b>4 452,19</b>

### 1. Náklady

a) popis a výška významných položiek v sume

<b>Druh nákladov</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2017</b>
501 Spotreba materiálu	87 426,48	74 559,63
502 Spotreba energie	70 631,10	69 065,67
511 Opravy a udržiavanie	41 717,63	47 296,94
512 Cestovné	777,47	822,76
513 Náklady na reprezentáciu	1 042,65	17,59
518 Ostatné služby	35 685,43	30 620,60
521 Mzdové náklady	993 810,76	864 546,82
524 Záonné sociálne poistenie	344 944,80	301 990,49
527 Záonné sociálne náklady	20 431,85	16 704,31
532 Daň z nehnuteľnosti	16 441,93	16 441,93
538 Ostatné dane a poplatky	4 029,44	4 002,88
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0	0
551 Odpisy DNáHM	15 194,41	15 109,72
568 Ostatné finančné náklady	1 401,75	1 518,32

Na účte 501- je účtovaná spotreba čistiacich prostriedkov ,kancelárskeho materiálu, potravín a materiál na drobné opravy .  
 Na účte 502- je účtovaná spotreba elektriny ,plynu, tepla  
 Na účte 511 – sú účtované opravy budov a zariadení  
 Na účte 512- sú účtované cestovné náhrady na základe cestovného príkazu  
 Na účte 513- sú účtované náklady na reprezentáciu (porady, posedenie zamestnancov)  
 Na účte 521 – mzdové náklady  
 Na účte 524 – zákonné sociálne poistenie  
 Na účte 527 – povinný príděl do sociálneho fondu, náklad na DNP  
 Na účte 532 – daň z nehnuteľnosti  
 Na účte 538- ostatné dane a poplatky bol účtovaný daň za komunálny odpad ( vo výške 4 002,84€ ) a nesprávne účtované poplatky banke( časť vo výške 26,60). Ostatné poplatky banke boli účtované správne na účet 568 ( vo výške 6,60€) . V KB boli vykázané poplatky banke 33,20€ a ostatné finančné náklady (poistné a pod.) 1 368,55€ účet 568, poplatky za komunálny odpad 4 002,84€.  
 Na účte 551 – odpisy DNAM  
 Na účte 568- poistenie motorových vozidiel (1395,15€), poplatky banke (6,60€)

**Prehľad o nákladoch na služby účet 518:**

v sume 35 685,43 €

	31.12.2018	31.12.2017
Nákup licencií a licenčné poplatky		
Doprava, preprava		
Prenájom (lízing)		
Nájomné – budovy, objekty alebo ich časti		
Nájomné – dopravné prostriedky		
Nájomné - iné	216,-	
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Poradenstvo - hardvare, softvare		
Propagácia, reklama, inzercia		
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	1 224,22	2 728,84
Administratívne a režijné náklady		
Strážna služba	1 263,78	1 216,09
Telekomunikačné služby	3 755,23	3 794,02
Štúdie, expertízy, posudky		27,50
Konkurzy, súťaže		
Spotreba poštových známok a poštové služby hradené hotovosťne	320,21	397,33
Ostatné poštové služby		
Stravovacie poukazy	6 778,30	4 877,33
Stočné	5 740,24	5 885,17
Náklady na overenie účtovnej závierky		
Náklady na uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		
Náklady na súvisiace audítorské služby		
Náklady na daňové poradenstvo poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou		
Náklady na ostatné neaudítorské služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou		
Iné služby	16 387,45	11 694,32
<b>Spolu</b>	<b>35 685,43</b>	<b>30 620,60</b>

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

v sume 0,-€

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Rodinné prídavky		
Dávky v hmotnej núdzi		
Poistenie majetku		
Príspevky na stravu dôchodcom		
Príspevky na stravu školy a škôlky		
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.)		
Členské príspevky		
Iné		15,00
<b>Spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>15,00</b>

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	0
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	0
Iné uisťovacie služby	0
Daňové poradenstvo	0
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	0

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky.

## 2. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 9).

### 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	222 858,38	750-1/760
Učebné pomôcky	Učebné pomôcky v školách		
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN		
Prenajatý majetok	Počítače		
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu		
Ostatné	Manká a škody školské zariadenia		
<b>Spolu</b>		<b>222 858,38</b>	

## 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. 11).

#### 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 31.12.2018

## 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 s Bratislavským samosprávnym krajom:

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
	Prijatý transfer bežný	1 603 323,13
	Prijatý transfer kapitálový	15 960,68
	Prijatý transfer dary	0,-
	Prijatý transfer – M	4 653,08

	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

Hodnotové vyjadrenie

## ČI. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2018 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 26.01. 2018 uznesením č. Zastupiteľstva BSK č. 5/2018 ako vyrovnaný.

### Zmeny rozpočtu v roku 2018:

- prvá zmena schválená dňa 09.03.2018 Úprava limitu dotácie č.53 (výmena okien a dverí v sume 2 907,60€)
- druhá zmena schválená dňa 14.03.2018 Úprava limitu dotácie presun č.59(dotácie od iných VUC v sume 6 512,64)
- tretia zmena schválená dňa 11.04.2018 Úprava limitu dotácie o kapitálové výdavky č.80( svetlovody v sume 5 867,19)
- štvrtá zmena schválená dňa 23.05.2018 Úprava limitu dotácie č. 113 (KZ 72c v sume 130,-€)
- piata zmena schválená dňa 23.05.2018 Úprava limitu dotácie presun č.114 ( dotácia od iných VUC v sume 3 375,60€)
- šiesta zmena schválená dňa 25.05.2018 Úprava limitu dotácie o bežné výdavky č. 115 ( čistenie kanalizácie v sume 440,- €)
- siedma zmena schválená dňa 07.06.2018 Úprava limitu dotácie o bežné výdavky č.129 (oprava elektroinštalácie v sume 634,50€)
- ôsma zmena schválená dňa 15.06.2018 Úprava limitu dotácie č.140 ( zateplenie objektov Hontianska 12,16 v sume 290 528,76€ )
- deväta zmena schválená dňa 20.06.2018 Úprava limitu dotácie č.145( zábezpeky v sume 5 000,-€, dary v sume 2 020,03€)
- desiatu zmena schválená dňa 27.06.2018 Úprava limitu dotácie o bežné výdavky č.163(odmeny riaditeľovi v sume 1 773,24€ )
- jedenásta zmena schválená dňa 08.08.2018 Úprava limitu dotácie presun č.206( dotácie od iných VUC v sume 3 325,35
- dvanásta zmena schválená dňa 23.08.2018 Úprava limitu dotácie č. 219 ( odstránenie plynových závad v sume 3 085,-€)
- trinásta zmena schválená dňa 03.09.2018 Úprava limitu dotácie č. 223( bežné výdavky v sume 12 560,-€ a KV v sume 730,-€)
- štrnásť zmena schválená dňa 12.09.2018 Úprava limitu dotácie č. 240( dotácia MPSVaR SR v sume 3 320,-€)
- pätnásť zmena schválená dňa 12.09.2018 Úprava limitu dotácie č. 241 ( spoludofinancovanie MPSVaR SR v sume 370,-€)

- šestnásta zmena schválená dňa 21.09.2018 Úprava limitu dotácie č.252( odmeny zamestnancov 2.polrok v sume 55 800,- € )
- sedemnásť zmena schválená dňa 21.09.2018 Úprava limitu dotácie č.253( zníženie rozpočtu na svetlovody v sume -2 981,19€)
- osemnásť zmena schválená dňa 24.09.2018 Úprava limitu dotácie č.257(garážové brány v sume 12 900,-€)
- devätnásť zmena schválená dňa 03.10.2018 Úprava limitu dotácie č.266 ( úprava terasy v sume 6 801,62€)
- dvadsiata zmena schválená dňa 09.10.2018 Úprava limitu č.279 (úprava terasy v sume 9 037,75€)
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 10.10.2018 Úprava limitu č.282 (oprava elektroinštalácie 3 103,82€)
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 27.11.2018 Úprava limitu č.366 (navýšenie dotácií od iných VUC v sume 1 992,64€)
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 28.11.2018 Úprava limitu č.370 ( odmena riaditeľovi II.polrok v sume 2 159,20€)
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 04.12.2018 Úprava limitu č. 383(bežné výdavky v sume 16 000,-€)
- dvadsiata piata zmena schválená dňa 11.12.2018 Úprava limitu č.396 (opravy kanalizácie v sume 2 297,07€)

#### 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 závierke za rok 2018.*