

**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 | Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov Rača |
| Sídlo účtovnej jednotky | Pri vinohradoch 267, 831 06 Bratislava                  |
| Dátum zriadenia         | 01/05/1993                                              |
| Spôsob zriadenia        | zriaďovacia listina                                     |
| IČO                     | 30804191                                                |
| DIČ                     | 2020880719                                              |

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 v súlade so Zákonom o sociálnych službách v znení zmien a doplnkov č. 448/2008 Z. z.. Sociálne služby sa poskytujú formou celoročnej sociálnej starostlivosti. V časti DSS sa poskytuje sociálna služba osobám, ktoré sú odkázané na pomoc iných osôb na základe stupňa odkázanosti, ktorý je najmenej V.

V časti ZPS sa poskytuje sociálna služba osobám, ktoré dovŕšili dôchodkový vek a sú odkázané na pomoc iných osôb, alebo dovŕšili dôchodkový vek a poskytovateľa v tomto zariadení potrebujú z iných vážnych dôvodov a ich stupeň odkázanosti je najmenej IV.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

|                              |                       |
|------------------------------|-----------------------|
| Štatutárny orgán             | Mgr. Ján Kmeť, PhD.   |
| Zástupca štatutárneho orgánu | PhDr. Mária Gdovinová |
|                              |                       |
|                              |                       |

| Názov položky                                                       | 2018         | 2017         |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 114,53       | 112,10       |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 115,60       | 114,20       |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                  | 5 + riaditeľ | 5 + riaditeľ |

## **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 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 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 neeviduje.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neeviduje.

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú 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. K 31.12.2018 eviduje ÚJ opravné položky vo výške 78 809,21 EUR.

**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..

**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**

Pri odpisovaní majetku sa ÚJ riadi Internou smernicou č. 22/2009 o odpisovaní a vyradení majetku v podmienkach DSS a ZPS Rača a dodatok č.1 k tejto smernici.

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 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 33,19 € do 1.700 €, 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%                |
| výpočtová technika                          | 4 roky                                 | 25 %                      |
| nábytok                                     | 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 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).

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

*Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):*

**Prírastky:** VW Passat Trendline 2,0 L - 33 627, 23 EUR, TZ – rekonštrukcia teplovodu – 100 759, 85 EUR, konvektomat + sprcha – 6 324,60 EUR, elektrický kotel 80 l – 2 894,40 EUR, sprchovacie

hygienické stoličky Carino – 5 060 EUR, Pračka IY 105 – 6 044,80 EUR, žehlič FCI 1600/500 – 15 110,00 EUR, komunikačný IP systém 20 877,60 EUR.

**Úbytky:** Škoda Felícia Combi EFF 653 – 10 654,58 EUR,

Jednalo sa o nefunkčný, morálne zastaraný majetok s nerentabilnou opravou.

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

ÚJ má majetok poistený v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa:

| Druh poisteného majetku                                                      | Spôsob poistenia                                                                 | Výška poistenia (ročné) |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Motorové vozidlá                                                             | Zákonné a havarijné poistenie                                                    | 175,14 EUR              |
| Poistenie pre prípad škody pri poskytovaní sociálnej služby pobytovou formou | Poistenie zodpovednosti zamestnávateľa za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou | 1 818,76 EUR            |

Generali poisťovňa:

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia              | Výška poistenia (ročné) |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Majetok organizácie     | Poistenie veľkých rizík       | 2098,00 EUR             |
| Motorové vozidlá        | Zákonné a havarijné poistenie | 278,12 EUR              |

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 319 392 EUR.

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

-ÚJ neeviduje

**d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo prevodom správy od zriaďovateľa | Suma v €      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Softvér                                                                                  |               |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                        |               |
| Pozemky                                                                                  | 321 068,00    |
| Budovy, stavby                                                                           | 11 368 802,70 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                                                  | 323 344,86    |
| Dopravné prostriedky                                                                     | 60 891,92     |
| Umelecké diela a zbierky                                                                 |               |
| Majetok daný do správy RO a PO                                                           |               |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok                                                           | 8 020,22      |

V zmysle zákona č. 446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov, všetok majetok organizácie je vo vlastníctve Bratislavského samosprávneho kraja. V zmysle tohto zákona organizácia vystupuje v pozícii správcu.

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

- ÚJ neeviduje

| Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo                            | Suma v eurách |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Majetok zverený do správy od zriaďovateľa BSK v obstarávacej cene                     |               |
| 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.

- ÚJ neeviduje

## 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 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

- ÚJ neeviduje

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

- ÚJ neeviduje

## B) Obežný majetok

### 1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám ÚJ neeviduje.

b) v rámci poisťnej zmluvy zásoby (vlastné aj cudzie) poistené nie sú.

### 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            | 165 541,28         | Pohľadávky voči klientom a ubytovanie zamestnancov |
| 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            |                    |                                                    |
| <b>Spolu</b>                          |               | <b>165 541,28</b>  |                                                    |

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávka                | Suma OP   | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|---------------------------|-----------|--------------------------------------|
| Zníženie opravnej položky | 58 149,11 | Oprava OP z predošlých rokov         |
| Tvorba opravnej položky   | 78 809,21 | Tvorba OP v decembri 2018            |

**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           | 165 541,28                                  | 146 524,93                                                          |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane             | 02           | 165 541,28                                  | 146 524,93                                                          |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 03           |                                             |                                                                     |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov                | 04           |                                             |                                                                     |
| Z toho pohľadávky po lehote splatnosti                                         | 05           | 78 809,21                                   | 58 149,11                                                           |
| <b>Spolu</b>                                                                   | <b>06</b>    | <b>165 541,28</b>                           | <b>146 524,93</b>                                                   |

**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 |
|-----------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------------------------------|
| <b>Pokladnica</b>           | 86            | 0                                                                  |              |              | 0                                           |
| <b>Ceniny</b>               | 87            | 0                                                                  |              |              | 0                                           |
| <b>Bankové účty</b>         | 88            | 173 702,48                                                         | 3 426 588,88 | 3 400 663,72 | 199 627,64                                  |
| <b>Spolu</b>                |               | 173 702,48                                                         | 3 426 588,88 | 3 400 663,72 | 199 627,64                                  |

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

**4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci**

- ÚJ neeviduje

## 5. Časové rozlíšenie aktív

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

|                                      | v Eur           |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                      | 31.12.2018      | 31.12.2017      |
| Ostatné                              | 252,74          | 0,00            |
| Predplatné                           | 0,00            | 0,00            |
| Predplatné poistné                   | 2 961,09        | 3 097,08        |
| <b>Náklady budúcich období spolu</b> | <b>3 213,83</b> | <b>3 097,08</b> |

## 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 tabuľkovej časti (tabuľka č. 5).

### Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia z roku 2017 -61 474,37 €.

### B) Záväzky

#### 1. Rezervy

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

Opis významných položiek rezerv:

##### a) rezervy dlhodobé rezervy

ÚJ počas roka 2018 vytvorila dlhodobé rezervy na odchodné a životné jubileá vo výške 41 362,20 EUR.

##### b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ počas roka 2018 vytvorila krátkodobé rezervy na odchodné vo výške 23 124,00 EUR.

#### 2. Záväzky

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

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

| Sociálny fond             | Rok 2018         | Rok 2017         |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stav k 1.januáru</b>   | 15 720,98        | 2 775,84         |
| Tvorba sociálneho fondu   | 17 873,76        | 14 628,90        |
| Čerpanie sociálneho fondu | 15 201,48        | 1 683,76         |
| <b>Stav k 31.decembru</b> | <b>18 393,26</b> | <b>15 720,98</b> |

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

### 3. 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

|                                                 | 31.12.2017       | 31.12.2018       |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Nájomné                                         |                  |                  |
| Ostatné                                         |                  |                  |
| <b>Výdavky budúcich období spolu</b>            |                  |                  |
|                                                 |                  |                  |
| Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR  | 23 975,00        | 17 771,84        |
| Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR       |                  |                  |
| Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov | 3 199,77         | 2 032,87         |
| Bežné transfery prijaté od iných subjektov      |                  |                  |
| Ostatné                                         |                  |                  |
| <b>Výnosy budúcich období spolu</b>             | <b>27 174,77</b> | <b>19 804,71</b> |

## Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

### 1. Výnosy

#### a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

|                                                       | v €          |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Druh výnosov                                          | 31.12.2018   | 31.12.2017   |
| Tržby z predaja služieb                               | 597 059,18   | 572 760,28   |
| Tržby z prenájmu                                      | 27 586,26    | 7 255,00     |
| Výnosy z bežných transferov z rozpočtu zriaďovateľa   | 2 523 641,05 | 2 372 428,88 |
| Výnosy z kapitálových transferov z rozp. zriaďovateľa | 171 586,75   | 169 323,46   |

Nárast tržieb z prenájmu bol spôsobený sprístupnením ďalších priestorov na prenájom.

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

|                                                           | 31.12.2018      | 31.12.2017       |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia | 3 600,06        | 3 600,06         |
| Poistné plnenia                                           |                 | 37 474,69        |
| Ostatné                                                   | 2 081,16        | 814,03           |
| <b>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu</b>       | <b>5 681,22</b> | <b>43 413,99</b> |

## 2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

| Druh nákladov              | 31.12.2017    | 31.12.2018    |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Elektrická energia         | 50 944, 45    | 60 255,16     |
| Vodné                      | 20 263, 77    | 16 201, 61    |
| Plyn                       | 118 786, 43   | 89 080, 13    |
| Mzdové náklady             | 1 152 403, 34 | 1 337 913, 50 |
| Zákonné sociálne poistenie | 394 358, 98   | 463 593, 23   |
| Zákonné sociálne náklady   | 58 759, 29    | 66 253, 43    |

Prehľad o nákladoch na služby:

v €

|                                                          | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Doprava, preprava                                        |                  |                  |
| Prenájom (lízing)                                        |                  |                  |
| Odvoz komunálneho odpadu                                 |                  |                  |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                     | 48 836,88        | 39 427,33        |
| Nájomné                                                  |                  |                  |
| Poradenstvo - hardvare, software                         | 104,06           | 141,30           |
| Administratívne a réžijné náklady                        |                  |                  |
| Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia | 5 675,62         | 3 167,60         |
| Telekomunikačné služby                                   | 9 846,15         | 10 307,76        |
| Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby     |                  |                  |
| Reklama, inzercia                                        |                  | 199,57           |
| Spotreba poštových známok a poštové služby               | 715,46           | 711,35           |
| Ostatné služby                                           | 30 296,87        | 33 635,08        |
| <b>Spolu</b>                                             | <b>89 799,42</b> | <b>87 589,99</b> |

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6  
- ÚJ neeviduje

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky.

## 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 | 628 273,92        | 750-1 00 1   |
| Materiál ostatný      | Materiál v skladoch CO          | 800,93            | 750-0        |
| Bankový účet          | Depozit obyvateľov              | 56 656,58         | 750-1 OBY 02 |
| <b>Spolu</b>          |                                 | <b>685 731,43</b> |              |

## I. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Iné aktíva a iné pasíva

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

#### a) opis a hodnota iných aktív

- ÚJ neeviduje.

#### b) opis a hodnota iných pasív

Podmienené záväzky:

V roku 2018 bola ÚJ účastníkom 7 súdnych konaní o vypratanie a 23 súdnych konaní o vymožiteľnosti pohľadávok.

#### c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

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

-ÚJ neeviduje

## 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:

|                           | Druh transakcie   | Hodnotové vyjadrenie |
|---------------------------|-------------------|----------------------|
| Transfery od materskej ÚJ | Prijaté transfery | 2 704 779, 50        |

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

Rozpočet ÚJ na rok 2018 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 07/02/2018 ako vyrovnaný.

### Zmeny rozpočtu v roku 2018:

- Rozpočtové opatrenie č. 145/2018 zo dňa 20/06/2018,
- Rozpočtové opatrenie č. 163/2018 zo dňa 27/06/2018,
- Rozpočtové opatrenie č. 223/2018 zo dňa 03/09/2018,
- Rozpočtové opatrenie č. 252/2018 zo dňa 21/09/2018,
- Rozpočtové opatrenie č. 253/2018 zo dňa 21/09/2018,
- Rozpočtové opatrenie č. 257/2018 zo dňa 24/09/2018,
- Rozpočtové opatrenie č. 289/2018 zo dňa 15/10/2018,
- Rozpočtové opatrenie č. 370/2018 zo dňa 28/11/2018,
- Rozpočtové opatrenie č. 383/2018 zo dňa 04/12/2018.

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti ([tabuľky č. 13 - 15](#))

## 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.