

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky rozpočtovej organizácie zostavenej k 31. decembru 2018

### Čl. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

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

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

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 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	Riaditeľka DSS
Útvar riaditeľa	
Útvar ekonomicko-prevádzkový	
Útvar sociálnych a zdravotných služieb	

Názov položky	2017	2018
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25,3	24,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26	27
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

### Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

#### 1. Účtovná závierka

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2018 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 neviduje

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

### **b) Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

### **c) Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi – ÚJ neviduje.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou (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 nevykonalnosti 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. 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 dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov..

### 4. Odpisy

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

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

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

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

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

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 – 70 rokov	2 % - 1,43 %

stavby –inžinierske, drobné	20 - 40 rokov	2,5 % - 5%
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výtahy	12 rokov	8,33 %
Práčky, sušička, mangel	10 rokov	10%
Schodisková plošina	12 rokov	8,33 %
drobný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	25 %

## 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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

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

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

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

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

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

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

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

## 6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

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

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

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

## ČI. 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)

V roku 2018 DSS Rozsutec obstaral nákladnú bránu v hodnote 3804,00 Eur a markízu na dvor DSS v hodnote 1728,00 Eur. Z dôvodu nedokončenia nákladnej elektrickej brány k 31.12.2018, zostáva k 31.12.2018 hodnota 7 020,00 Eur na účte 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

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

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

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

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

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Seat Inka	Povinné zmluvné poist.	115,79 €
Chevrolet Lacetti	Povinné zmluvné poist.	123,43 €
	Havarijné poist.	213,16 €
Fiat DUCATO	Povinné zmluvné poist.	168,52 €
	Havarijné poist.	336,96 €

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

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

- xxxx
- xxxx

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	
Budovy, stavby	117 482,74
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	26 765,55
Dopravné prostriedky	52 201,61
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	452 056,40

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
--	---------------

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

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

Názov investície	účet	% opravnej položky	Suma v €	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia opravnej položky
	042	20		s investičnou akciou sa v roku 2018 uvažuje
	042	30		s investičnou akciou sa v roku 2018 uvažuje
<b>Zníženie spolu</b>			<b>xxxx</b>	
	042	25		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	100		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	20		v roku 2013 -2018 sa neuvažuje s realizáciou
<b>Zvýšenie spolu</b>			<b>xxxx</b>	

## 2. Dlhodobý finančný majetok

### a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

DSS Rozsutec nemá dlhodobý finančný majetok .

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

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Obchodná spoločnosť	Základné imanie	Podiel na ZI	Vlastné imanie 2016	Vlastné imanie 2015	v eur	
					Účtovná hodnota 2017	Účtovná hodnota 2018

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

## **B) Obežný majetok**

### 1. Zásoby

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

DSS Riozsutec netvorí opravnú položku k zásobám.

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €)

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

## 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 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	31 180,72	Predpis úhrady za poskyt. soc.sl.
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70		
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	10 915,11	Predpis pohľ. – náhrada škody
<b>Spolu</b>		<b>42 095,83</b>	

Predpísané pohľadávky – účet 318 za sociálne služby poskytované klientom DSS – neuhradené k 31.12.2018 vo výške 31 180,72 a to:

za rok 2018 11 692,94 €, za rok 2017 vo výške 1 464,11 €, za rok 2016 vo výške 2 055,89 €, za rok 2015 vo výške 3 278,40 €, za rok 2014 vo výške 3 726,10 €, za rok 2013 vo výške 2 567,84 €, za rok 2012 vo výške 3 402,18 €, za rok 2011 vo výške 2 993,26 €.

Predpis pohľadávky – účet 378 vo výške 10 915,11 €, pohľadávka bola vymáhaná exekútorom, škoda DSS Rozsutcu vznikla vlámaním sa do zariadenia. zo dňa 21.3.2012 na 22.3.2012 K uvedenej pohľadávke je vytvorená 100 % opravná položka.

Nakoľko bolo pozastavené exekučné konanie voči páchatel'ovi z dôvodu nedostatku majetku, DSS Rozsutec požiadala BSK o prehodnotenie uvedenej pohľadávky a možnosti odpísania pohľadávky.

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka		Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
3 093,26	2 993,26	z r. 2011, OP 100%
3 402,18	3 402,18	z r. 2012, OP 100%
2 567,84	2 567,84	z r. 2013, OP 100%
3 726,10	3 726,10	z r. 2014, OP 100%
3 278,40	3 278,40	z r. 2015, OP 100%
2 055,89	2 055,89	z r. 2016, OP 100%
1 464,11	1 464,11	z r. 2017, OP 100%
4 905,42	4 905,42	z r. 2018, OP 100 %
Spolu:	24 393,32 €	Pohľadávky za poskytnuté služby pre klientov DSS

V r. 2018 DSS čiastočne zrušil opravnú položku za r. 2011 vo výške 100,00 €, z dôvodu úhrady pohľadávky. Doúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam v r. 2018 je vo výške 4 905,42 €.

Pohľadávka		Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
10 915,11	10 915,11	z r. 2014, OP 100%, pohľadávka vymáhaná

	exekútorom
--	------------

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	01	6 787,52	6 280,61
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	6 787,52	6 280,61
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	35 308,31	30 502,89
<b>Spolu</b>	<b>06</b>	<b>42 095,83</b>	<b>36 783,50</b>

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

*V rámci pohľadávok je aj Predpis pohľadávky – účet 378 vo výške 10 915,11 €, pohľadávka bola vymáhaná exekútorom, škoda DSS Rozsutcu vznikla vlámaním sa do zariadenia, nakoľko bolo pozastavené exekučné konanie voči páchatel'ovi z dôvodu nedostatku majetku. DSS Rozsutec požiadal BSK o prehodnotenie uvedenej pohľadávky a možnosti odpísania pohľadávky.*

**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	10 020,03	10 020,03	0
Ceniny	87	4 692,35	17 371,08	17 300,63	4 762,80
Bankové účty	88	37 656,13	43 942,66	43 888,69	37 710,10
<b>Spolu</b>		<b>42 348,48</b>	<b>71 333,77</b>	<b>71 209,35</b>	<b>42 472,90</b>

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

**4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci**

Názov dlžníka	Riadok	Výnos	Mena	Dátum	Zostatok	Zostatok
---------------	--------	-------	------	-------	----------	----------

	súvahy	v %		splatnosti	k 31.12.2017	k 31.12.2018
<b>Spolu</b>						

### 5. Časové rozlíšenie aktív

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

*v eur*

	31.12.2017	31.12.2018
Nájomné		
Predplatné doména	10,30	10,34
Predplatné časopis	15,00	15,00
Predplatné poisťné	1 085,78	1 132,87
<b>Náklady budúcich období spolu</b>	<b>1 111,08</b>	<b>1 158,21</b>

## ČI. 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 k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	17 051,54			25,95	17 077,49
Výsledok hospodárenia	25,95	-662,46		- 25,95	-662,46
<b>Spolu</b>	<b>17 077,49</b>	<b>-662,46</b>		<b>0</b>	<b>16 415,03</b>

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

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

#### Opravy minulých období:

a) Zvýšenie vlastného imania	0 €
oprava účtovanie významných výnosov ....	0 €
b) Zníženie vlastného imania	0 €
Oprava účtovania významných nákladov....	0 €

**Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia z roku 2017 vo výške 25,95 €.**

## **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).

ÚJ tvorí ostatné rezervy.

Opis významných položiek rezerv:

#### **a) rezervy dlhodobé rezervy**

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

- so spoločnosťou ..... vo výške .....0..... €,
- dlhodobé rezervy na odchodné u zamestnancov v zmysle §-u 76a Zák. práce ÚJ tvorí postupne v priebehu piatich a takisto rezervu pri životnom jubileu – 50,60 rokov tvorí ÚJ v priebehu piatich rokov. Nakoľko je v platnosti novela zákona č.553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, ktorá po novom umožňuje poskytnúť zamestnancovi odmenu a pracovné zásluhy pri dosiahnutí 60 rokov veku ÚJ tvorila aj krátkodobú rezervu na životné jubileum.

#### **b) rezervy krátkodobé rezervy**

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky v roku 2018.

### **2. Závazky**

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

Ostatné dlhodobé záväzky- (v €)

Závazky zo sociálneho fondu vo výške 3 322,15 €

Krátkodobé záväzky : v (€)

Názov položky	Výška k 31.12.2017	Výška k 31.12.2018	Opis
Dodávatelia	2 627,74	6 324,96	
Iné záväzky (exek, odb.prísp..)	0	0	
Zamestnanci	17 361,24	16 325,45	
Odvody SP a ZP	10 972,40	10 471,56	
Daň zo závislej činnosti	2 534,55	2 304,97	
Ostatné dane a poplatky	66,36	0	

Transfery a ostatné zúčt. so subj. mimo verejnej správy	4 491,48	5 285,74	
<b>Spolu:</b>	<b>38 053,77</b>	<b>40 712,68</b>	
Závazky zo SF	2 296,23	3 322,15	
<b>Závazky spolu:</b>	<b>40 350,00</b>	<b>44 034,83</b>	

Závazky po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spoločnosti .....0 .. z dôvodu.....

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2018
<b>Stav k 1.januáru</b>	1 125,28	2 296,23
Tvorba sociálneho fondu	2 285,95	2 607,82
Čerpanie sociálneho fondu	1 115,00	1 581,90
<b>Stav k 31.decembru</b>	<b>2 296,23</b>	<b>3 322,15</b>

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

#### 4. Časové rozlíšenie pasív

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

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

v €

	31.12.2017	31.12.2018
Nájomné		
Ostatné		
<b>Výdavky budúcich období spolu</b>		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	19 903,43	15 163,90
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	0	0
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	0,23	0,23
Ostatné		
<b>Výnosy budúcich období spolu</b>	<b>19 903,66</b>	<b>15 163,90</b>

## Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

### 1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2017	31.12.2018
Tržby z predaja služieb	80 723,69	91 084,94

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2017	31.12.2018
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	481,80	914,41
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu a iné	9 290,48	
Ostatné	725,00	
<b>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu</b>	<b>10 497,28</b>	<b>914,41</b>

### 2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2017	31.12.2018
Spotreba materiálu	11 850,75	19 277,92
Spotreba energie	19 085,29	19 732,57
Opravy a udržiavanie	18 282,90	21 230,34
Cestovné	74,76	76,50
Náklady na repre	238,97	1 496,05
Ostatné služby	57 101,88	87 404,10
Mzdové náklady	247 284,82	280 285,67
Zák. soc. poist.	84 255,81	94 138,29
Zák. soc. náklady	12 726,73	14 149,82
Daň z nehnuteľnosti	2 619,97	2 619,97
Ostatné dane a poplatky	1 298,18	870,58
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
Odpisy DLHM	66 085,90	14 124,90
Tvorba ostatných rezerv z prev. čin.	1 223,05	4 690,03
Tvorba ostatných OP z prev. čin.	1 464,11	4 905,42
Ostatné fin. náklady	1 531,26	1 560,49
Náklady z odvodu príjmov	83 476,25	80 306,41
Náklady z budúceho odvodu príjmov	6 430,61	6 887,52

Prehľad nákladov na služby:

	v €	
	31.12.2017	31.12.2018
Doprava, preprava	79,60	
Prenájom (lízing), nájomné		
Čistenie žumpy /ČOV)	711,27	511,82
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	690,46	1 185,80
BOZP a PO	1 430,00	1 320,00
Softvér	1 297,16	1 935,37
Stravovanie klientov	48 607,61	73 345,32
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	1 015,71	2 334,31
Telekomunikačné služby	883,41	802,90
Vodné, stočné		
Reklama, inzercia	54,36	105,54
Spotreba poštových známok a poštové služby	161,25	251,55
Projektové práce		480
Ostatné služby	2 171,05	5 131,49
<b>Spolu</b>	<b>57 101,88</b>	<b>87 404,10</b>

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

	v €	
Názov položky	31.12.2017	31.12.2018
Poistenie majetku	1 519,86	1 546,39
<b>Spolu</b>	<b>1 519,86</b>	<b>1 546,39</b>

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Ostatné fin. náklady	14,10

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky.

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

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

## Čl. VI

### INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad položiek, ktoré eviduje ÚJ na podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh položky	Opis položky	Hodnota €	Účet 7xx
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	126 862,41	750/760
<b>Spolu</b>		<b>126 862,41</b>	<b>750/760</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. 15).

#### a) opis a hodnota iných aktív

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov Ú, resp. zriaďovateľa neuhradených/nerefundovaných a necertifikovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018

#### b) opis a hodnota iných pasív

Podmienené záväzky, napr.:

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

### Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,

- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

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

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
VÚC	Prijatý transfer bežný	545 054,85
	Prijatý transfer dary	2 212,86
	Prijatý transfer kapitálový	12 552,00
ŠR	Prijatý transfer bežný	
	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

v €

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

Rozpočet ÚJ na rok 2018 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa .26.01.2018 ako vyrovnaný.:

Dotácie spolu: bežné výdavky (600) (vrátane mimorozpočtových)	<b>502 810,00 €</b>
kapitálové výdavky (700)	<b>85 000,00 €</b>

Príjmy spolu:	<b>79 203,00 €</b>
---------------	--------------------

Zmeny rozpočtu v roku 2018:

- prvá zmena schválená dňa .. 09.05.2018.....	č. 100/2018	12 195,46 €
(kapitálové výdavky - EK 700, kód zdroja 52)		
- druhá zmena schválená dňa .. 20.06.2018.....	č. 145/2018	4 585,23 €
(bežné - mimorozpočtové výdavky EK 300, 400, 600, kód zdroja 72a,)		
- tretia zmena schválená dňa .. 27.06.2018.....	č.. 163/2018	1 329,93 €
(bežné výdavky - EK 600, kód zdroja 41)		
- štvrtá zmena schválená dňa .. 17.08.2018.....	č.. 216/2018	0,00 €
(preklasifikovanie bežných výdavkov – 3 804,00€ na kapitálové EK 700, kód zdroja 46 )		
- piata zmena schválená dňa.... 03.09.2018 .....	č .223/2018	1 929,00 €
(bežné výdavky – EK 600, kód zdroja 41)		
- šiesta zmena schválená dňa ... 11.09.2018.....	č. 238/2018	10 564,89 €
(bežné výdavky – EK 600, kód zdroja 41)		
- siedma zmena schválená dňa. 21.09.2018 .....	č. 252/2018	16 200,00 €
(bežné výdavky – EK 600, kód zdroja 41)		
- ôsma zmena schválená dňa. 24..09.2018 .....	č. 257/2018	7 019,00 €
(bežné výdavky – EK 600, kód zdroja 41)		

- deviatá zmena schválená dňa.. 04.10.2018.....	č.. 271/2018	7 190,00 €
(bežné výdavky – EK 600, kód zdroja 41)		
- desiatá zmena schválená dňa.. 22.10.2018.....	č.. 299/2018	0,00 €
(zmena účelu bežných výdavkov a preklasifikovanie na kapitálové výdavky – z EK 600 na EK 700, kód zdroja 41)		
- jedenásta zmena schválená dňa.. 22.10.2018.....	č.. 301/2018	722,86 €
(bežné - mimorozpočtové výdavky EK 300, 600, kód zdroja 72a, 72c)		
- dvanásta zmena schválená dňa. 15..11.2018 .....	č. 341/2018	0,00 €
(preklasifikovanie bežných výdavkov – 7 020,00 € na kapitálové výdavky EK 700, kód zdroja 41)		
- trinásta zmena schválená dňa ... 28.11.2018.....	č. 370/2018	1 754,35 €
(bežné výdavky – EK 600, kód zdroja 41)		
- štrnásť zmena schválená dňa ... 04.12.2018.....	č. 383/2018	16 000,00 €
(bežné výdavky – EK 600, kód zdroja 41)		

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

#### ČI. 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.