

Čl. I
Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, identifikačné číslo organizácie, dátum zriadenia, spôsob zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa,
Špecializované zariadenie v Trnave, 917 01 Trnava, Podjavorinskej 36, IČO: 42155258, dátum zriadenia: 15.07.2008, Zriaďovacou listinou RO s právnou subjektivitou na dobu neurčitú, zriaďovateľ: Trnavský samosprávny kraj, Starohájska 10, 917 01 Trnava

Dňa 19.09.2018 uznesením č. 87/2018/06 Zastupiteľstva Trnavského samosprávneho kraja bol schválený Dodatok č. 3 k Rozhodnutiu Trnavského samosprávneho kraja o vydaní zriaďovacej listiny Krízového strediska, so sídlom Podjavorinskej 36, 917 01 Trnava, IČO: 42 155 25 v znení Dodatku č. 1 a Dodatku č. 2, ktorým sa mení názov organizácie na:
„Špecializované zariadenie v Trnave“ s účinnosťou od 1.1.2019. Taktiež došlo k zmene poslania, predmetu činnosti a odborného zamerania organizácie. IČO, DIČ, sídlo, štatutárny zástupca zostali v platnosti bez zmien.

- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky (riadna alebo mimoriadna).

riadna účtovná závierka

- c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku: **áno**

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky:

Organizácia „Špecializované zariadenie v Trnave“ poskytuje sociálne služby podľa zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“).

Sociálne služby sú poskytované ambulantnou a terénnou formou fyzickým osobám odkázaným na pomoc iných fyzických osôb so stupňom odkázanosti najmenej V a majú zdravotné postihnutie, ktorým je pervazívna vývinová porucha (s diagnózou autizmu alebo prvkami autistického spektra).

Predmet činnosti a odborné zameranie:

Poskytovanie sociálnej služby ambulantnou formou v špecializovanom zariadení v súlade s ustanovením §39 zákona dieťaťu od troch do siedmich rokov jeho veku.

Poskytuje sa:

1. pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby,
2. sociálne poradenstvo,
3. sociálna rehabilitácia,
4. ošetrovateľská starostlivosť,
5. výchova,
6. stravovanie,
7. upratovanie,
8. osobné vybavenie.

Zabezpečuje sa:

1. rozvoj pracovných zručností,
2. záujmová činnosť.

Utvárajú sa podmienky na:

1. vzdelávanie.

Služba včasnej intervencie sa poskytuje dieťaťu do siedmich rokov jeho veku, ak je jeho vývoj ohrozený z dôvodu zdravotného postihnutia a rodine tohto dieťaťa v súlade s ustanovením § 33 zákona.

V rámci služby včasnej intervencie sa poskytuje:

1. špecializované sociálne poradenstvo,
2. sociálna rehabilitácia.

Vykonáva sa:

1. stimulácia komplexného vývinu dieťaťa so zdravotným postihnutím,
2. preventívna aktivita,
3. komunitná rehabilitácia.

Služba včasnej intervencie sa poskytuje ambulantnou formou a terénnou formou sociálnej služby prostredníctvom terénneho programu.

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

Mená a priezviská vedúcich predstaviteľov, funkcie vedúcich predstaviteľov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet riadiacich zamestnancov.

Štatutárny orgán: PhDr. Andrea Horníčková, riaditeľka, Zástupca štatutárneho orgánu: Ing. Monika Horváthová, zástupkyňa riaditeľky, Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: organizácia mala v roku 2019 priemerne 19,2 zamestnancov. Počet riadiacich zamestnancov: 1, Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky: 21, z toho počet vedúcich zamestnancov: 3

Organizačné členenie účtovnej jednotky:

Riaditeľka: podriadení zamestnanci - Manažér kvality, Sociálna pracovníčka, Psychológ, Ekonomický úsek, Koordinátor výchovy-úsek výchovy

Ekonomický úsek: Ekonóm-finančný a mzdový účtovník, Referentka majetku a správy registratúry, Vedúca strav. prevádzky

Vedúca stravovacej prevádzky: podriadený zamestnanec - kuchárka

Koordinátorka výchovy: podriadení zamestnanci - vychovávateľky, pomocné vychovávateľky/opatrovateľky

Vedúca zdravotno-prevádzkového úseku: fyzioterapeut, vodič-údržbár, upratovačka

(3) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Počet rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií a iných právnických osôb v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky, ich názov a sídlo, zmeny v počte príslušných organizácií, napríklad zriadenie, zrušenie alebo zmena formy právnickej osoby v priebehu účtovného obdobia a dôvody týchto zmien.

ÚJ nemá žiadne organizácie v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti.

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Áno, účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, **sa oceňuje obstarávacou cenou (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním majetku-dopravné, montáž, poistné)**
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, **ocenený vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)**
- c) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, **sa oceňuje obstarávacou cenou (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním majetku-dopravné, montáž, poistné)**

- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, **ocenенý vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)**
- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, **oceňuje sa všeobecnou cenou, reálnou hodnotou (znaleckým posudkom), cenou uvedenou v darovacej zmluve.**
- f) krátkodobý finančný majetok, **ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch sa oceňujú ich menovitou hodnotou.**
- g) zásoby nakupované, **sa oceňujú obstarávacou cenou na základe prijatej faktúry, resp. dodacieho listu, podľa príjmu na sklad (OC zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním-dopravné, montáž, poistné)**
- h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, **ocenенé vlastnými nákladmi (priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu)**
- i) zásoby získané bezodplatne, **oceňujú sa všeobecnou trhovou cenou, reálnou hodnotou, resp. cenou uvedenou v darovacej zmluve.**
- j) pohľadávky, **oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku**
- k) dlhodobý finančný majetok, **oceňujú sa obstarávacou cenou**
- l) časové rozlíšenie na strane aktív, **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
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.
- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, **Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.**
- n) časové rozlíšenie na strane pasív, **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období, pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.**
- o) deriváty,
- p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
- q) majetok obstaraný z transferov, **majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**
- r) finančný prenájom.
- (4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. **OC zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním-dopravné, montáž, poistné alebo priame náklady, časť nepriamych nákladov vzťahujúcich na výrobu.**
- (5) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov. **Odpisový plán ako aj doba odpisovania, sadzby odpisov sú v súlade so zákonom NR SR č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení zmien a doplnkov postupom rovnomerného účtovného odpisu podľa sadzby. Pozemky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku. Dlhodobý majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania. Technické zhodnotenie sa odpiše takým spôsobom ako dlhodobý majetok, ku ktorému sa vzťahuje. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, očakávané fyzické opotrebenie, technické a morálne zastaranie. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:**
- Odpisová skupina:1, Doba odpisovania v rokoch:4, Ročná odpisová sadzba:1/4, 1/12,
- Odpisová skupina:2, Doba odpisovania v rokoch:6, Ročná odpisová sadzba:1/6,
- Odpisová skupina:3, Doba odpisovania v rokoch:8, Ročná odpisová sadzba:1/8,
- Odpisová skupina:4, Doba odpisovania v rokoch:12, Ročná odpisová sadzba:1/12,
- Odpisová skupina:5, Doba odpisovania v rokoch:20, Ročná odpisová sadzba:1/20,
- Odpisová skupina:6, Doba odpisovania v rokoch:40, Ročná odpisová sadzba:1/40,
- (6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.
Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou, ktorá sa tvorí na základe opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Trvalé zníženie hodnoty majetku sa účtuje na ťarchu nákladov. Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Tvoríme opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, zásobách, pohľadávkach. Ak sa v budúcom období preukáže, že došlo k pominutiu ich existencie, opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov.
- (7) Zásady pre vykazovanie transferov:
O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne sa dotácia poskytne do výnosov a zúčtuje sa vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. Bežná dotácia od cudzích subjektov sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. Bežná dotácia-transfer od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti súčasne s výdavkami. Bežná transfer zo štátneho rozpočtu sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti súčasne s nákladmi. Kapitálový transfer od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. Kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. Kapitálový transfer od cudzích sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.
- (8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro: **Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.**

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok (Netto)

16 741,72 €

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok (Brutto)

- a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
1. názov účtovnej jednotky,
Špecializované zariadenie v Trnave
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
31.12.2019
 3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
90 874,74 €
 4. + prírastky,
0,00 €
 5. - úbytky-vyradenie majetku z dôvodu opotrebenia, nerentabilnej opravy, technologickej zastaralosti so súhlasom TTSK v zmysle Smernice zásady hospod. a nakladania s majetkom TTSK. (kamerový systém zaradený 4.9.2008 v OC 21.285,30 €, plynový šporák s el. rúrou zaradený 5.8.2008 v OC 1.962,46 €)

23 247,76 €

6. +/- - presuny,

0,00 €

7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,

67 626,98 €

- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,
Majetok je poistený prostredníctvom Úradu Trnavského samosprávneho kraja.
Havarijné poistenie motorových vozidiel
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla
Poistenie dlhodobého majetku proti živlom
Poistenie strojov a zariadení
- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom,
nie je zriadené záložné právo, ani obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky,
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí: 17.023,49 €
Dopravné prostriedky: 42.551,18 € (Škoda Roomster r. 2008, Citroen Jumpy 9-miestne r. 2017)
- e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu,
- Budovy, haly, stavby: 0,00 €, Zostatková hodnota po odčítaní oprávok činí: 0,00 € (Pozemok, budova a priestory v prenájme)**
Technické hodnotenie prenajatej budovy: 8.052,31 €
- f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.
V účtovnom období účtovná jednotka netvorila opravné položky.

(2) Dlhodobý finančný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
1. názov účtovnej jednotky,
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
 3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
 4. + prírastky,
 5. - úbytky,
 6. +/- presuny,
 7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
- Účtovná jednotka v účtovnom období neúčtovala o finančnom majetku.**
- b) opis dôvodov 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, v tejto štruktúre:

- a) názov spoločnosti,
- b) právna forma,
- c) základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách,
- d) podiel účtovnej jednotky na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %,
- e) podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %,
- f) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bežného účtovného obdobia ,
- g) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia ,
- h) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
- i) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá podiely v iných spoločnostiach.

(4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v tejto štruktúre:
1. názov emitenta,
 2. druh cenného papiera,
 3. mena cenného papiera,
 4. výnos v %,
 5. dátum splatnosti,
 6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
 7. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
- b) dlhodobé pôžičky v tejto štruktúre:
1. názov dlžníka,
 2. výnos v %,
 3. mena,
 4. dátum splatnosti,
 5. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
 6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
 7. popis zabezpečenia pôžičky,
- c) popis významných položiek ostatného dlhodobého finančného majetku vykázaných v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia a predchádzajúceho účtovného obdobia.
- Účtovná jednotka nevlastní cenné papiere, nemá poskytnuté pôžičky od iných subjektov.**

B Obežný majetok

32 825,04 €

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy,
materiál
 2. výška zásob k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
1 182,23 €
 3. + tvorba opravných položiek,
 4. - zníženie opravných položiek,
 5. -zrušenie opravných položiek,
 6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
3 186,45 €
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám,
- b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
Na zásoby nie je zriadené záložné právo.
- c) spôsob a výška poistenia zásob.
Súbor zásob. Zásoby sú poistené prostredníctvom Úradu Trnavského samosprávneho kraja.

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov RO - pohľadávky za poskytnuté služby: 878,06 €
Ostatné pohľadávky: 31,07 €

- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:
1. položka pohľadávok, účet 318
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov RO - pohľadávky voči klientom 733,16 €
 2. hodnota pohľadávok k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
733,16 €
 3. + tvorba opravných položiek, účet 391
0,00 €
 4. - zníženie opravných položiek,
 5. - zrušenie opravných položiek,
733,16 €
 6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
0,00 €
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,
Jedná sa o pohľadávky za poskytnuté služby z roku 2009 a 2013. Pri uvedených pohľadávkach, vymáhaných prostredníctvom exekútora, na základe stanoviska súdneho exekútora bol vysoký predpoklad, že dlžníci ich nebudú môcť uhradiť. Preto bolo opodstatnené k nim vytvoriť opravné položky v plnej výške, 733,16 €. V roku 2019 boli opravné položky zrušené, nakoľko bolo schválené trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v kompetencii štatutára a TTSK. Odpísané pohľadávky boli vyradené z účtovnej evidencie na podsúvahové účty.
- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:
1. položka pohľadávok,
 2. hodnota pohľadávok k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
 3. + tvorba opravných položiek,
 4. - zníženie opravných položiek,
 5. - zrušenie opravných položiek,
 6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,
V účtovnom období nie je tvorená ďalšia opravná položka k pohľadávkam okrem uvedenej vyššie.
- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
v lehote splatnosti do jedného roka: 909,13 €
po lehote splatnosti: 0,00 €
 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
131,61 €
- d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia v tejto štruktúre:
1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: **909,13 €**
z toho pohľadávky evidované voči klientom po lehote splatnosti vo výške 0,00 €
 2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov: 0,00 €
 3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 0,00 €
- e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,
Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.
- f) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.
- Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam, ani obmedzené právo nakladania s pohľadávkami.**
- (3) **Finančný majetok**
- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku,
Finančné prostriedky na bankových účtoch v hodnote: 28.729,46 €
 - b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.
Na finančný majetok nie je zriadené záložné právo.
- (4) **Poskytnuté návratné finančné výpomoci**
- Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:
- a) dlžník,
 - b) výnos v %,
 - c) mena, v ktorej bola návratná finančná výpomoc poskytnutá,
 - d) dátum splatnosti,
 - e) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 - f) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia.
Organizácia neposkytovala v priebehu účtovného obdobia žiadne finančné výpomoci.
- (5) **Časové rozlíšenie**
- Popis významných položiek časového rozlíšenia.
- Náklady budúcich období - nájomné platené vopred na bud. účtovné obdobie - 01-03/2019 (11.997 €), prístup do odborných publikácií, poradenského centra, licencia na používanie SW na budúce účtovné obdobie (693,82).**

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie: 14.675,31 €

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- názov položky,
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov
- výška NVH k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
5 178,14 €
- + zvýšenie,
- zníženie,
- +/- presun,
2 734,86 €
- výška NVH k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
7 913,00 €
- opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.
neboli vykonané žiadne opravy minulých rokov
- názov položky,
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (VH)
- výška VH k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
2 734,86 €
- + zvýšenie,
6 762,31 €
- zníženie,
- +/- presun,
-2 734,86 €
- výška VH k 31. decembru bežného účtovného obdobia,

6 762,31 €

- g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.
neboli vykonané žiadne opravy minulých rokov

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) položka rezerv: **ostatné krátkodobé rezervy**
b) výška rezerv k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
1 828,50 €
c) + tvorba,
1 135,00 €
d) - zníženie,
e) - zrušenie,
-1 828,50 €
f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
1 135,00 €
g) stanovenie predpokladaného roku použitia rezerv,
h) opis významných položiek rezerv: **rezervy vytvorené v r. 2018 na odstupné z dôvodu ukončenia pracovného pomeru z organizačných dôvodov boli použité v plnej výške v roku 2019. V bežnom účtovnom období k 31.12.2019 boli vytvorené krátkodobé ostatné rezervy na zamestnannecké požitky - jubilejné na rok 2020.**

Účtovná jednotka v roku 2019 zákonné rezervy netvorila. Rezervy dlhodobé nie sú vytvárané.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti do jedného roka: 28.354,02 €
Dlhodobé záväzky so splatnosťou dlhšou ako päť rokov: 473,47 €
2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti do jedného roka: 28.354,02 €
Dlhodobé záväzky so splatnosťou dlhšou ako päť rokov: 473,47 €
b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia tejto štruktúre:
1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
záväzky voči dodávateľom za dodaný tovar a služby v sume: 66,96 €, záväzky voči orgánom sociálneho zabezpečenia, záväzky voči zamestnancom, záväzkov z preddavkov dane zo závislej činnosti voči Finančnej správe: 28.287,06 €
2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov: **0,00 €**
3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:
Záväzky zo sociálneho fondu: 473,47 €
c) popis významných položiek záväzkov.
Všetky záväzky sú vykázané v lehote splatnosti. Záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2019 neevidujeme.
Záväzky voči zamestnancom: 15.243,98 €
Ostatné záväzky voči zamestnancom (rekreačný príspevok): 275,00 €
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia: 10.479,81 €
Záväzky z odvodu dane z príjmov zo závislej činnosti: 2,087,61 €
Záväzky voči dodávateľom za služby (telekomunikačné služby, energie, atď.): 66,96 €
Iné záväzky (zrážky zamestnancom za stravné za 12/2019): 200,66 €
Záväzky zo sociálneho fondu: 473,47 €

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre:
1. charakter bankového úveru, napríklad investičný úver, prevádzkový úver,
 2. druh bankového úveru podľa splatnosti, napríklad dlhodobý úver, krátkodobý úver,
 3. mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý,
 4. druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %,
 5. dátum splatnosti bankového úveru,
 6. výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 7. výška bankového úveru k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
- b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru,
- c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre:
1. druh cenného papiera,
 2. mena, v ktorej sú cenné papiere vydané,
 3. úroková sadzba v %,
 4. dátum splatnosti,
 5. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 6. stav k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
- e) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:
1. poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci,
 2. druh prijatej návratnej finančnej výpomoci, napríklad krátkodobá návratná finančná výpomoc, dlhodobá návratná finančná výpomoc,
 3. účel použitia,
 4. dátum splatnosti,
 5. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 6. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia.

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia nečerpala úvery, neprijala žiadne iné návratné výpomoci.

(4) Časové rozlíšenie-pasívne

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia,
Výnosy a výdavky budúcich období - účtovná jednotka neúčtovala o časovom rozlíšení výdavkov, výnosov budúcich období.
- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 podľa čl. VI druhého bodu.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar,
Tržby z predaja služieb: 9.607,40 €
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,
- c) **aktivácia vnútroorganizačných služieb: 4.029,36 €**
- d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,
- e) finančné výnosy,
- f) mimoriadne výnosy,
- g) výnosy z transferov,
Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VUC: 447.547,99 €
Výnosy z kapit. transferov VUC: 2.587,56 €
Výnosy z bežných transferov zo ŠR: 0,00 €
Výnosy z bežných transferov ost. subjektov: 0,00 €
- h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (dobropisy min. účt. období): 84,05 €
- i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov.
- j) zúčtovanie rezerv a opravných položiek
zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti (čerpanie rezerv na odstupné): 1.828,50 €
zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti (zníženie, zrušenie OP k odpísaným pohľadávkam): 733,16 €

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy,
Spotreba materiálu: 23.559,95 €
Spotreba energie: 8.618,86 €
- b) služby,
Opravy a udržiavanie: 1.947,66 €
Cestovné: 903,98 €
Náklady na reprezentáciu: 1.330,31 €
Ostatné služby: 64.724,25 €
z toho nájomné za budovu: 47.988,00 €
- c) osobné náklady,
Mzdové náklady: 242.108,09 €
Zákonné sociálne poistenie: 84.775,71 €
Ostatné sociálne poistenie - Doplnkové dôchodkové sporenie: 4.744,88 €
Zákonné sociálne náklady (tvorba SF, DPN, príspevok zamestnávateľa na stravné zamestnancov, OOPP, Preventívne prehliadky): 8.533,01 €
ostatné sociálne náklady (príspevok na rekreáciu zamestnancov): 2.385,24 €
- d) dane a poplatky,
Daň z nehnuteľností: 0,00 €
Ostatné dane a poplatky: 1.503,78 €
- e) odpisy, rezervy a opravné položky: **3.722,56 €**
Odpisy dlhodobého hmotného majetku: 2.587,56 €
Tvorba ostatných rezerv: 1.135,00 €
- f) finančné náklady,
Ostatné finančné náklady (poistné, bankové poplatky): 372,62 €
- g) mimoriadne náklady,
- h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,
Náklady z odvodu príjmov: 8.813,38 €
Náklady z budúceho odvodu príjmov: 878,06 €
- i) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (odpis pohľadávky, halierové vyrovnania): **733,37 €**
- j) náklady podľa rozpočtových programov.

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Deriváty

Popis významných derivátov.

(2) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi a popis tohto zabezpečenia.

(3) Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach, o záväzkoch z finančného prenájmu.

Drobný hmotný majetok (operatívna evidencia, inventár, neopisovateľný majetok od 35 do 1700 €): 110.090,40 €

Odpísané pohľadávky: 733,16 €

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

- a) opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,
- b) opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:
 - 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - 2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou.
- d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku:
ÚJ nemá relevantné informácie o iných aktívach a pasívach.

(2) Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb

- a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosti z opčných obchodov,
- c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosti z finančného prenájmu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

Čl. VIII.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- a) suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov členov orgánov účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán,
- b) suma úverov a záruk, údaje o zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou za záväzky členov jednotlivých orgánov v súlade s osobitnými predpismi, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán,
- c) údaj podľa písmen a) a b) za bývalých členov týchto orgánov, ak sa príjmy naďalej poskytujú alebo ak výhoda trvá.

ÚJ nemá relevantné informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Čl. IX

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- (1) Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to
 1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka,
 2. charakteristika významných obchodov, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,
 - b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane,
 - c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám.
- (2) Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za
- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
 - b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
 - c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
 - d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
 - e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
 - f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.
- Účtovná jednotka v minulom účtovnom období neobchodovala so spriaznenými osobami, nie sú žiadne informácie o existencii ekonomických vzťahov ÚJ so spriaznenými osobami.**

Čl. X

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,
Príjmy bežného rozpočtu s KZ 46 - nedaňové príjmy
schválený rozpočet: 3.000,00 €
upravený rozpočet: 9.000,00 €
skutočné plnenie príjmov: 8.944,99 €
- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,
Výdavky bežného rozpočtu KZ 111 - prostriedky prijaté zo štátneho rozpočtu
schválený rozpočet: 0,00 €
upravený rozpočet: 0,00 €
skutočné čerpanie BV: 0,00 €
Výdavky bežného rozpočtu KZ 41 - prostriedky z daňových príjmov VÚC
schválený rozpočet: 492.922,00 €
upravený rozpočet: 438.603,00 €
skutočné čerpanie BV: 438.603,00 €
Výdavky bežného rozpočtu KZ 46 - prostriedky z nedaňových vlastných príjmov
schválený rozpočet: 3.000,00 €
upravený rozpočet: 9.000,00 €
skutočné čerpanie BV: 8.944,99 €
- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
schválený rozpočet: 0,00 €
skutočné čerpanie KV: 0,00 €
- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
- f) výška dlhu podľa osobitného predpisu⁵⁾ za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Čl. XI

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky
- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
 - b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
 - c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
 - d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
 - e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
 - f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
 - g) iné mimoriadne skutočnosti.
- ÚJ nemá relevantné informácie. Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.**

⁵⁾

Napríklad zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.