

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2019**

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Názov účtovnej jednotky | GAUDEAMUS - ZKR |
| Sídlo účtovnej jednotky | Mokrohájska cesta 3 |
| Dátum zriadenia | August 1968 |
| Spôsob zriadenia | RO |
| IČO | 00603287 |
| DIC | 2020919098 |

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou ÚJ je poskytovanie sociálnej služby.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

| | |
|------------------------------|-----------------------|
| Štatutárny orgán | PhDr. Štefan Tvarožek |
| Zástupca štatutárneho orgánu | Ing. Jana Bučková |

| Názov položky | 2019 | 2018 |
|---|------|------|
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 86 | 83 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 85 | 84 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 6 | 7 |

**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. 2019 do 31. 12. 2019 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 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.

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) 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.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku

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

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 ost. zabezpečovacie zar. | 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 2019 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

Prírastky: 2746,34€ = Sporák kombinovaný CF4-98GE
1003,08€ = Klimatizácia – malý sklad kuchyňa
1707€ = Klimatizácia - veľký sklad kuchyňa
1443,24€ = Klimatizácia – IT klubovňa
3410,10€ = Umývací podlahový stroj Compact BULL
14294,54€ = 4ks kotlov THERM 45KD A - bazén 3D

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ má majetok poistený v poisťovni Wustenrot, Kooperativa a Generali (poistenie dopravných prostriedkov), v Allianz poisťovni (poistenie za škodu)

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Výška poistenia (ročné) |
|----------------------------------|---|-------------------------|
| Dopravný prostriedok | Poistenie auta – zákonné Škoda Fabia - WUSTENROT | 98,80 € |
| Dopravný prostriedok | Poistenie auta – zákonné Škoda Octavia - WUSTENROT | 129,20 € |
| Dopravný prostriedok | Poistenie auta – zákonné Mercedes - KOOPERATIVA | 173,16 € |
| Dopravný prostriedok | Poistenie auta – havarijné Mercedes - GENERALI | 481,17 € |
| Poistenie zodpovednosti za škodu | Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko - ALLIANZ | 697,10 € |

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 0. eur.

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

ÚJ neviduje

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 | 1362667,72 |
| Budovy, stavby | 2498877,29 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 108660,05 |
| Dopravné prostriedky | 21005,11 |
| Umelecké diela a zbierky | 12763,08 |
| Majetok daný do správy RO a PO | |

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 | Nie je |
| Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva | Nie je |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke | |
| Majetok obstaraný formou finančného prenájmu | |

2. Dlhodobý finančný majetok - nevidujeme

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - nevidujeme

B) Obežný majetok

1. Zásoby

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

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €)

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

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 | 100025,34 | Odberatelia (4655,23) bazén(981), Ošetrovné (14825,35) Nulová a čiastočná úhrada od klienta(72490,41) |
| 335 - pohľadávky voči zamestnancom | 70 | | |
| 341 - daň z príjmov | 72 | | |
| 378 - iné pohľadávky - krátkodobé | 81 | 3589,60 | odberatelia |
| Spolu | | 103614,94 | |

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 |
|------------------------------------|------------|---|
| Ošetrovné – tvorba OP | 18384,25 € | Nevymožiteľné pohľadávky od klientov – sociálne slabší klienti, ktorí nie sú schopní splácania z rôznych dôvodov a tieto pohľadávky sú v riešení u právnik pracujúceho pre naše zariadenie, z toho tvorba OP voči klientom s nulovou alebo čiastočnou úhradou je vo výške 16195,45€ |
| Ošetrovné – odpísanie OP BSK | 393,55 € | Odpísanie pohľadávok voči klientom uskutočnilo zastupiteľstvo BSK s schvaľovaní |
| Ošetrovné – úhrada pohľadávok s OP | 2829,54 € | Pohľadávky, na ktoré bola viazaná OP boli zaplatené klientami, odberateľmi alebo prostredníctvom exekútorov, vymáhajúcich danú pohľadávku |
| Ošetrovné – zrušenie OP | 379,36€ | Zrušenie pohľadávok voči klientom uskutočnilo zastupiteľstvo BSK s schvaľovaní+štatutárom |

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 | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 02 | 12982,69 | 10066,66 |
| 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 | 90632,25 | 67976,46 |
| Spolu | 06 | 103614,94 | 78043,13 |

Pohľadávky roku 2019 sa zvýšili, nakoľko ÚJ účtuje o nulových a čiastočných úhradách klientov.

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 | 204511,63 | 204511,63 | 0 |
| Ceniny | 87 | 0 | 9268,94 | 9268,94 | 0 |
| Bankové účty | 88 | 116528,71 | 2805306,17 | 2768171,14 | 153663,74 |
| Spolu | | 116528,71 | 3019086,74 | 2981951,71 | 153663,74 |

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

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci – ÚJ neviduje

5. Časové rozlíšenie aktív

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

v eur

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Nájomné | | |
| Predplatné | 12,75 | 12,72 |
| Predplatné poisťovní | 486,59 | 387,98 |
| Náklady budúcich období spolu | 499,34 | 400,70 |

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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 | -36326,89 | | | 11981,93 | -24344,96 |
| Výsledok hospodárenia | 11981,93 | 0 | -243,30 | -11981,93 | -243,30 |
| Spolu | -24344,96 | 0 | -243,30 | 0 | -24588,26 |

B) Závazky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Opis významných položiek rezerv:

a) rezervy dlhodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné dlhodobé rezervy na odchodné a životné jubileá zamestnancov (zamestnanecké pôžitky) sume 9839,81 € a z dlhodobých na krátkodobé presunula 5904,90€, zrušila 785€.

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky v sume 10450 €. ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy na odchodné a životné jubileá zamestnancov (zamestnanecké pôžitky) sume 7936,50 € a v roku 2019 použila sumu 11360€ na tieto rezervy a to nasledovne a zrušila 297€.

2. Závazky

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

Závazky zo sociálneho fondu (€)

| Sociálny fond | Rok 2019 | Rok 2018 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Stav k 1.januáru | 6517,23 | 5885,62 |
| Tvorba sociálneho fondu | 14440,53 | 12577,71 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 15905,59 | 11946,10 |
| Stav k 31.decembru | 5052,17 | 6517,23 |

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,5 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, príspevok na cestovné, príspevok na gastro, jubileá darčekové poukážky atď.

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

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období spolu | 0 | 0 |
| Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR | 59387,68 | 75377,94 |
| Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR | 0 | 0 |
| Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov | 0 | 0 |
| Bežné transfery prijaté od iných subjektov | | |
| Ostatné | | |
| Výnosy budúcich období spolu | 59387,68 | 75377,94 |

Čl. V
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

| Druh výnosov | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby z predaja služieb | 459787,76 | 422580,60 |
| Výnosy z poplatkov | 0 | 0 |
| Finančné výnosy | 108,85 | 0 |

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia | | |
| Výnosy z prenájmu | | |
| Poistné plnenia | | |
| Inventúrne prebytky | | |
| Náhrada za škodu | | |
| Ostatné | 244,47 | 1684,41 |
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu | 244,47 | 1684,41 |

Na účte 648 organizácia účtovala o výnosoch z centového vyrovnania na sklade potravín 0,12€, a na účte 644 zmluvné pokuty a penále z vymáhania pohľadávok v sume 244,35€.

Výnosy v organizácii sa skladajú z ošetrovného, nájmu, ubytovania a poskytovania služieb

Významnou položkou finančných výnosov sú výnosy z prenájmu bazéna, ošetrovného a poskytovania stravovania.

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

| Druh nákladov | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Spotreba materiálu | 141544,61 | 127915,83 |
| Spotreba energie | 217659,96 | 216887,84 |
| Služby | 176917,47 | 93994,62 |
| Osobné náklady | 1528280,10 | 1318340,67 |
| Dane a poplatky | 31041,43 | 31145,93 |
| Finančné náklady | 81,62 | 76,20 |

Prehľad o nákladoch na služby:

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Doprava, preprava | | |
| Prenájom (lízing) | 35 | 67,58 |
| Odvoz odpadu – kuchynského, veľkokapacitného | 2983,89 | 854,90 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 4400 | 4800 |
| Náklady na audit | | |
| Poradenstvo - hardvare, softvare | 1640,59 | 3604,11 |
| Náklady na vysielanie mestskej televízie | | |
| Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia | 5151,12 | 2066,28 |
| Telekomunikačné služby | 2995,60 | 3418,62 |
| Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby | | |
| Reklama, inzercia | | 471,70 |
| Spotreba poštových známok a poštové služby | 616,55 | 456,35 |
| Ostatné služby | 46246,97 | 40429,88 |
| Spolu | 64069,72 | 56169,42 |

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

| Názov položky | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|---------------|----------------|
| Rodinné prídavky | | |
| Dávky v hmotnej núdzi | | |
| Poistenie majetku | | |
| Príspevky na stravu dôchodcom | | |
| Príspevky na stravu školy a škôlky | | |
| Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.) | | |
| Členské príspevky | | |
| Iné | 488,12 | 1627,81 |
| Spolu | 488,12 | 1627,81 |

Suma 488,12€ je tvorená z účtu 548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, kde ÚJ účtuje centové vyrovnanie v skladoch, teda najmä v sklade potravín a účtom 546 – odpis pohľadávky (schválený BSK)

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

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

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 | 325589,26 | 750,790 |
| Stravné lístky | Stravné lístky | 5405,63 | 750,790 |
| CO sklad | CO | 923,69 | 750,790 |
| Prenajatý majetok | Počítače | | |
| Zdroje na náhradnú výsadbu | Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu | | |
| Ostatné | Manká a škody školské zariadenia | | |
| Spolu | | 331918,58 | |

Čl. VII
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva - neevidujeme

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 transakcie so spriaznenými osobami:

Vzťah s BSK ako so zriaďovateľom:

Transfer: účet 691 - ako výnosy z bežných transferov vo výške: 2047617,58 €
 Účet 692 – ako výnosy z kapitálového transferu vo výške: 89742,56 €

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2019 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 14.12.2018 uznesením č. 101/2018 a to nasledovne:

Príjmy spolu: 439000 €

Výdavky spolu: 2197586,64 €

Zmeny rozpočtu v roku 2019:

- prvá zmena schválená dňa 7.2.2019 uznesením č. 37/2018 = výdavky BT: 8968 €, KZ:41
 - druhá zmena schválená dňa 4.3.2019 uznesením č. 62/2019 = výdavky KT: 4978,28 €, KZ:52
 - tretia zmena schválená dňa 21.3.2019 uznesením č. 91/2019 = výdavky BT: 5000 €, KZ:41
 - štvrtá zmena schválená dňa 8.4.2019 uznesením č. 112/2019 = výdavky BT: 50900€ KZ:41
 - piata zmena schválená dňa 29.4.2019 uznesením č. 147/2019 = výdavky KT: 15184€, KZ:41
 - šiesta zmena schválená dňa 20.5.2019 uznesením č. 178/2019 = výdavky KT: 114204€, KZ:52
 - siedma zmena schválená dňa 21.5.2019 uznesením č. 180/2019 = výdavky BT: 6550 €, KZ:41
 - ôsma zmena schválená dňa 31.5.2019 uznesením č. 193/2019 = výdavky BT: 2456,31 €, KZ:41
 - deviatá zmena schválená dňa 14.6.2019 uznesením č. 215/2019 = výdavky BT: 161991,06€, KZ:41
 - desiatá zmena schválená dňa 14.6.2019 uznesením č. 216/2019 = výdavky KT: -22021,72€, KZ:52
 - jedenásta zmena schválená dňa 24.6.2019 uznesením č. 228/2019 = výdavky BT: 3594€, KZ:41
 - dvanásta zmena schválená dňa 20.9.2019 uznesením č. 356/2019 = výdavky KT: -245347,75€, KZ: 52
 - trinásta zmena schválená dňa 11.10.2019 uznesením č. 381/2019 = výdavky BT: -178 €, KZ:41
 - štrnásť zmena schválená dňa 18.10.2019 uznesením č. 395/2019 = výdavky KT: 28928€, KZ:46
 - pätnásť zmena schválená dňa 27.11.2019 uznesením č. 471/2019 = príjmy BT:4987,84€, KZ:11H
 - šesťnásť zmena schválená dňa 28.11.2019 uznesením č. 473/2019 = výdavky BT: -85975,14€, KZ:41
 - sedemnásť zmena schválená dňa 4.12.2019 uznesením č. 483/2019 = výdavky BT:1772,03€, KZ:41
 - osemnásť zmena schválená dňa 11.12.2019 uznesením č. 503/2019 = výdavky BT: 15058€, KZ:41
-

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti ([tabuľky č. 12 - 14](#))

Čl. X INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.