

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

Čl. I

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

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

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých
Sídlo účtovnej jednotky	811 03 Bratislava, Javorinská 7/a
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	dobu neurčitá
IČO	00604950
DIČ	2020848170

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:

Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých, Javorinská 7/a, Bratislava bol zriadený Obvodným úradom Bratislava I. od 1. januára 1991 pod názvom Ústav sociálnej starostlivosti pre mládež a dospelých. Od 24. júla 1996 zariadenie fungovalo ako rozpočtová organizácia pod Krajským úradom v Bratislave pod názvom Ústav sociálnej starostlivosti pre mládež a

dospelých, kde prešlo viacerými zmenami. Zákomom č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a na vyššie územné celky v znení neskorších predpisov, došlo s účinnosťou od 1. januára 2004 k prechodu zriaďovateľskej funkcie Domova sociálnych služieb pre deti a dospelých, Javorinská 7/a, Bratislava do pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja.

V DSS pre deti a dospelých možno poskytovať sociálne služby deťom s duševnými poruchami a poruchami správania, od 6 rokov veku, najdlhšie do 25 rokov veku, v odôvodnených prípadoch aj dlhšie, ako aj dospelým od skončenia vzdelávania za

osobitných podmienok, od skončenia ďalšej prípravy na povolanie a ďalším dospelým občanom od 25 rokov veku, ak sú odkázaní na pomoc inej fyzickej osoby a ich stupeň odkázanosti je najmenej V podľa prílohy č. 3 zákona o sociálnych službách.

DSS pre deti a dospelých má kapacitu 66 miest / podľa Dodatku č. 1 k ZL máme od 1.8.2012 plus 1 miesto na riešenie krízovej situácie v rodine/, z toho 57 – formou ambulantnej sociálnej služby a 8 miest plus 1 krízové spolu 9 – formou celoročnej sociálnej pobytovej služby.

V roku 2019 sme poskytovali 55 klientom ambulantnú starostlivosť a 9 klientom celoročnú pobytovú starostlivosť.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	BSK, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava
Zástupca štatutárneho orgánu	JUDr. Eleonóra Velčíková

Názov položky	2019	2018
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39	39,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39	39,5
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. 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 vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi – ÚJ neeviduje.

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou.

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

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou - ÚJ neeviduje.

c) Zásoby

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

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

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neeviduje. Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky 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 nevymožiteľnosti pohľadávok. ÚJ neeviduje.

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 – ÚJ eviduje.

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. Tvorja 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 - ÚJ neeviduje .

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

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 zásoby.

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 – 70 rokov	2 % - 1,43 %
stavby –inžinierske, drobné	40 – 50 rokov	2,5 % - 2%
výpočtová technika	4 roky	25 %
nábytok	10 rokov	10 %
koberce	6 rokov	16,7 %

trezory a 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 ľarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ľarchu 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. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro - ÚJ neeviduje.

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)

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku ÚJ má majetok poistený v ALLIANZ a. s. Bratislava, Škoda Octavia v poisťovni KOOPERATÍVA, Citroen v Komunálnej poisťovni, prívesný vozík v Generali.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Komplexné, prípadne združené živelné poistenie na časovú cenu	863,19
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko	180,00 €

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 461 900 eur.

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

- ÚJ neeviduje

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo prevodom správy od zriaďovateľa	Suma v €
Softvér	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	1 629 629,60
Budovy, stavby	286 970,86
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	30 821,24
Dopravné prostriedky	66 442,05
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	
	2 013 863,75

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo- ÚJ neeviduje

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zabezpečovacou prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

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

2. Dlhodobý finančný majetok - ÚJ neeviduje

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*. (tabuľka č. 1)

b) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku - ÚJ neviduje

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - ÚJ neviduje

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 €) nie je poistený.

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma v €
Súbor zásob	poistenie pre prípad odcudzenia	Zahrnuté v poistnej sume DHM a DNM

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	0	Predpis úhrad od klientov za 12/2019
315 - ostatné pohľadávky	65	0	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	3 413,41	
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0	
341 - daň z príjmov	72	0	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	0	
Spolu		3 413,41	

Predpis úhrad od klientov za 12/2019. Uhradené v januári a vo februári 2020. Dlhodobé pohľadávky nevidujeme.

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - ÚJ neviduje

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam (tabuľka č.3)

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. 2018 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	3 413,41	3 954,25
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		
Spolu	06	3 413,41	3 954,25

Dlhodobé pohľadávky nevidujeme.

3. Finančný majetok a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86	0	0	0	0
Ceniny	87	0	0	0	0
Bankové účty	88	49 874,72	823 633,24	807 298,90	63 005,80
Spolu		49 874,72	823 633,24	807 298,90	63 005,80

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

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

ÚJ neeviduje

5. Časové rozlíšenie aktív

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

	31.12.2019	31.12.2018
Nájomné sociálny program	1 824,40	1 765,10
Predplatné	26,40	26,40
Predplatné poisťné	1 091,84	1 025,58
Náklady budúcich období spolu	2 942,64	2 817,08

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).

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Zúčtovanie výsledku hospodárenia z roku 2019 -11 753,01 €.

B) Záväzky

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

Opis významných položiek rezerv:

a) rezervy dlhodobé rezervy - ÚJ neeviduje

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ vytvorila rezervy na krytie zamestnaneckých pôžitkov: odchodné a životné jubileá vo výške 9 400 EUR.

2. Záväzky

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

Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých,
Javorinská 7/a, 811 03 Bratislava

Názov položky	Opis položky	Rok 2018	Rok 2019
Sociálny fond	Príspevok na stravu, ŽJ a PJ	2 576,89	1 346,53
Darovací účet		2 312,37	3 412,37
Exekúcia na plat-depozit.účet			354,41
Depozitný účet	Mzdy, odvody, dane 12/2019	44 985,46	58 246,90

Závazky po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spoločnosti - ÚJ neeviduje.
Zvýšenie (zníženie) záväzkov oproti minulému - ÚJ neeviduje.

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2019
Stav k 1.januáru	1 570,66	2 576,89
Tvorba sociálneho fondu	5 123,95	5 126,16
Čerpanie sociálneho fondu	4 117,72	6 356,52
Stav k 31.decembru	2576,89	1 346,53

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,30 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, príspevok na pracovné a životné jubileá a na regeneráciu pracovnej sily.

3. Časové rozlíšenie pasív

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

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

	31.12.2018	31.12.2019
Nájomné		
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu		

	31.12.2018	31.12.2019
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	28 703,85	26 806,77
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	2 380,56	2 111,04
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu	31 084, 41	28 917,81

Čl. V

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

Druh výnosov	31.12.2019	31.12.2018
Tržby /ošetrovné/	47 129,23	48 711,67
Výnosy z bežných transferov z rozpočtu zriaďovateľa	807 298,90	714 937,91
Výnosy z kapitálových transferov z rozp. zriaďovateľa	7 164,24	6 870,54

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

	31.12.2019	31.12.2018
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	1 280,87	3 495,65
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	1 280,87	3 495,65

Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých,
Javorinská 7/a, 811 03 Bratislava

1. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2019	31.12.2018
Elektrická energia	25 893,21	22 323,34
Vodné	2 018,91	1 464,41
Plyn	5 908,00	5 895,00
Mzdové náklady	487 914,86	412 684,31
Zákonné sociálne poistenie	173 606,53	173 732,96
Zákonné sociálne náklady	32 839,14	32 839,14

Prehľad o nákladoch na služby

	31.12.2019	31.12.2018
Doprava, preprava		
Prenájom (lízing)		
Odvoz komunálneho odpadu	1 567,64	1 350,57
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Náklady na audit		
Poradenstvo - hardware, software		864,00
Náklady na vysielanie mestskej televízie		
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	1 099,00	1 980,00
Telekomunikačné služby	1 411,10	1577,20
Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby		
Reklama, inzercia		
Spotreba poštových známok a poštové služby	108,55	66,60
Ostatné služby	19 050,72	25 500,04
Spolu	23 237,01	30 065,78

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

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

Ostatné finančné náklady: manipulačný poplatok za gastrolístky/ za 3 mesiace a bankové poplatky za rok 2019 : 73,80 €.

Čl. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Druh položky	Opis položky	Rok 2019	Rok 2018
Drobný hmotný majetok 750	Majetok v operatívnej evidencii	117 685,05	116 429,98
Učebné pomôcky	Učebné pomôcky v školách		
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN		
Prenajatý majetok	Počítače		
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu		
Ostatné	Manká a škody školské zariadenia		
Spolu		117 685,05	116 429,98

Čl. VII

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach DSS Javorinská je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 10).

a) opis a hodnota iných aktív

- ÚJ neeviduje

b) opis a hodnota iných pasív

V roku 2019 nebola ÚJ účastníkom aktívnych ani pasívnych súdnych sporov.

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

ÚJ nemá v majetku kultúrne pamiatky. (tabuľka č. 11)

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

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

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
Transfery od materskej ÚJ	Prijaté transfery	807 298,90

Čl. IX

INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2019 dostala Listom č. 04298/2019-ROZ-4 od BSK dňa 7.2.2019 ako vyrovnaný.

Zmeny úpravy rozpočtu v roku 2019

- RO č. 91 zo dňa 21.3.2019 5 000,- /oprava a nákup materiálu /
- RO č. 147 zo dňa 29.4.2019 20 600,30 /reprezentačné, mzdy, odvody/

- RO č.180 zo dňa 21.5.2019 v sume 4 910,- /príplatky + odvody/
- RO č. 193 zo dňa 31.5.2019 2 483,57 odmena + odvody riaditeľa zariadenia
- RO č. 215 zo dňa 14.6.2019 38 266,87 /mzdy, odvody, OON, SF/
- RO č. 395 zo dňa 18.10.2019 5 172,- /bežné výdavky/
- RO č. 473 zo dňa 28.11.2019 -3 000,- /vrátenie bežných výdavkov na BSK/
- RO č.483 zo dňa 4.12.2019 2 483,57 odmena + odvody riaditeľa zariadenia
- RO č. 503 zo dňa zo dňa 11.12.2019 7 210,- /odmeny, odvody 2 polrok 2019/

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.