

**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	SOŠ hotelových služieb a obchodu
Sídlo účtovnej jednotky	Na pántoch 9
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
IČO	00893471
DIČ	2020879652

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

- zabezpečenie výchovno-vzdelávacej činnosti
- zabezpečenie stravovania
- zabezpečenie ubytovania
- zabezpečenie školskej záujmovej činnosti

Vedľajšie činnosti ÚJ je podnikateľská činnosť – Pohostinská činnosť

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

Názov zriaďovateľa: Bratislavský samosprávny kraj

Adresa zriaďovateľa: Sabinovská ul. 16, 820 05 Bratislava

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

Štatutárny orgán	Ing. Mária Katreniaková
Zástupca štatutárneho orgánu	Ing. Peter Orviský

Názov položky	2018	2019
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71,32	68,19
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	68	68
z toho počet vedúcich zamestnancov	13	6

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.

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.

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. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov..

l) 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

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 %
Pracovné prístroje a zariadenia	4- 12 rokov	8,33 % - 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 udia 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 (€):

V roku 2019 účtovná jednotka nevyrad'ovala dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

Zaradenie v roku 2019:

<i>Konvektomat CombyMaster Plus s umývaním CMP 101 – elektrický</i>	<i>9 153,72 €</i>
<i>Univerzálny robot – kuchyňa</i>	<i>2 370,00 €</i>
<i>Barový pult</i>	<i>2 159,83 €</i>

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Poistenie majetku	Prírodné nebezpečenstvá, katastrofické nebezpečenstvá, voda z vodovodného potrubia, krádež vlámaním alebo lúpež	2 530,00
Poistenie zodpovednosti z vlastníctva		69,00

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Plná poistná suma
Budovy – súbor, hnutelný majetok, zásoby, zlomyselné poškodenie, zodpovednosť z vlastníctva	Prírodné nebezpečenstvá, katastrofické nebezpečenstvá	1 500 000,00
Budovy – súbor, hnutelný majetok, zásoby, zlomyselné poškodenie, zodpovednosť z vlastníctva	Voda z vodovodného potrubia	500 000,00
Budovy – súbor, hnutelný majetok, zásoby, zlomyselné poškodenie,	Krádež vlámaním alebo lúpež	5 000,00

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

ÚJ nemá záložné právo na dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	4 842,18
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0,00
Pozemky	143 701,54
Budovy, stavby	6 780 661,21
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	231 544,69
Dopravné prostriedky	42 334,37
Umelecké diela a zbierky	0,00
Majetok daný do správy RO a PO	0,00

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

ÚJ nemá majetok, 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	0,00
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	0,00
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0,00
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0,00

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

ÚJ v roku 2019 neúčtovala o opravných položkách k majetku a ani neeviduje iné opravné položky k majetku z iných období.

2. Dlhodobý finančný majetok

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 nemá dlhodobý finančný majetok

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

ÚJ nemá podiely v iných spoločnostiach.

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	0,00

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
311- poskytnuté preddavky	64	11 869,51 €	za odborný výcvik
315 - ostatné pohľadávky	65	17 317,15 €	za ubytovanie
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	0,00 €	
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	318,50 €	stravné lístky
341 - daň z príjmov	72	0,00 €	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	11 187,58 €	krádež
Spolu		40 692,74 €	

315- pohľadávky z ubytovanie a finančná zábezpeka (SLOVNAFT)

378- krádež

b) vývoj opravnej položky k pohládkam (tabuľka č. 3)

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
378 – iné pohľadávky	377,05 €	uhradenie časti pohľadávky - zrušenie OP
315 – ostatné pohľadávky	255,20 €	uhradenie časti pohľadávky - zrušenie OP

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	15 045,04	25 040,87
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02		
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	25 647,70	26 279,95
Spolu	06	40 692,74	51 320,82

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	0,00	123 191,88	123 191,88	0,00
Ceniny	87	622,49	16 088,40	15 646,43	1 064,46
Bankové účty	88	94 480,52	2 516 408,17	2 426 916,31	183 972,38
Spolu		95 103,01	2 655 688,45	2 565 754,62	185 036,84

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

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Spolu	0,00				0,00	0,00

5. Časové rozlíšenie aktív

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

	31.12.2018	31.12.2019
Nájomné	0,00	0,00
Predplatné	697,73	358,47
Predplatné poisťné	4 203,25	1 611,08
Ostatné	1 704,69	542,36
Náklady budúcich období spolu	6 605,67	2 511,91

v eur

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 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 účasťí					
Zákonný rezervný fond	33 614,62				33 614,62
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	52 760,37			-26 707,23	26 053,14
Výsledok hospodárenia	-26 707,23	16 517,21		26 707,23	16 517,12
Spolu	59 667,76	16 517,21		0	76 184,97

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

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

Opravy minulých období:

ÚJ nemala v bežnom účtovnom roku opravy z minulých období.

B) Záväzky

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 má dlhodobé rezervy – zamestnanecké pôžitky

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ má krátkodobé rezervy – zamestnanecké pôžitky

2. Záväzky

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

3. Ostatné finančné dlhodobé záväzky

ÚJ nemá ostatné finančné dlhodobé záväzky (tabuľka č. 9).

4. Ostatné dlhodobé záväzky

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2018
Stav k 1.januáru	12 519,75	6 349,77
Tvorba sociálneho fondu	7 330,65	8 944,47
Čerpanie sociálneho fondu	13 500,63	7 922,32
Stav k 31.decembru	6 349,77	7 371,92

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,05 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá, príspevok na stravné lístky, príspevok na rekreáciu, na regeneráciu pracovnej sily.

4. Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

ÚJ za účtovné obdobie neprijala žiaden kapitálový transfer

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

v €

	31.12.2018	31.12.2019
Nájomné	0,00	0,00
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu	0,00	0,00
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	8 916,84	8 666,88
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu	8 916,84	8 666,88

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad výnosov ÚJ:

	v €	
Druh výnosov	31.12.2018	31.12.2019
Tržby za vlastné výrobky	28 236,16	30 505,75
Tržby z predaja služieb	754 596,78	755 132,62
Aktivácia materiálu a tovaru	27,12	29,90
Zúčtovanie rezerv	0,00	0,00
Finančné výnosy	0,00	0,00
Opravné položky z prevádzkovej činnosti	4 345,24	22 806,85
Výnosy z transferov	1 201 386,01	1 488 687,62

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

	v €	
	31.12.2018	31.12.2019
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné	17 817,42	3 800,95
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	17 817,42	3 800,95

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2018	31.12.2019
Spotreba materiálu	137 411,48	173 823,85
Spotreba energie	321 533,08	349 894,32
Služby	109 832,48	100 710,60
Osobné náklady	1 264 481,24	1 452 781,83
Ostatné náklady	26 749,53	26 618,55
Odpisy, rezervy a opravné položky	195 330,34	116 294,18
Finančné náklady	6 108,46	8 320,49

Prehľad o nákladoch, na ostatné služby:

	v €	
	31.12.2018	31.12.2019
Doprava, preprava		
Prenájom	7 336,18	8 009,08
Odvoz komunálneho odpadu	8 716,44	7 857,48
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Náklady na audit		
Poradenstvo - hardware, software	495,52	1 312,86
Náklady na vysielanie mestskej televízie		

Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	1 422,80	413,99
Telekomunikačné služby	17 309,23	15 194,40
Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby		
Reklama, inzercia	4 824,24	6 804,00
Spotreba poštových známok a poštové služby	860,80	822,85
Ostatné služby	68 867,27	60 295,94
Spolu	109 832,48	100 710,60

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

Názov položky	31.12.2018	31.12.2018
Rodinné prídavky		
Dávky v hmotnej núdzi		
Poistenie majetku		
Príspevky na stravu dôchodcom		
Príspevky na stravu školy a škôlky	21 300,50	20 487,83
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.)		
Členské príspevky	367,53	404,83
Iné	5 081,50	5 725,89
Spolu	26 749,53	26 618,55

v €

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

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky.

ČI. 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	446 344,06	
Učebné pomôcky	Učebné pomôcky v školách		
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN		
Cudzí majetok –CO	Majetok v operatívnej evidencii	1 861,89	
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu		
Ostatné	Manká a škody školské zariadenia		
Spolu		448 205,95	

Čl. VII
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

a) opis a hodnota iných aktív

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov Ú, resp. zriaďovateľa neuhradených/nerefundovaných a necertifikovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2019

b) opis a hodnota iných pasív

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

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

ÚJ nemá kultúrne pamiatky.

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

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

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

v €

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
Bratislavský samosprávny kraj	Prijatý transfer prenesené kompetencie	907 962,39
Bratislavský samosprávny kraj	Prijatý transfer originálne kompetencie	471 281,55
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

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.

Rozpočet ÚJ na rok 2019 bol schválený ako vyrovnaný.

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

Zmeny rozpočtu v roku 2019:

- prvá zmena schválená dňa 11.01.2019 úprava limitu dotácií č. 6/2019
- druhá zmena schválená dňa 24.01.2019 úprava limitu dotácií č. 18/2019
- tretia zmena schválená dňa 24.01.2019 úprava limitu dotácií č. 21/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 25.01.2019 úprava limitu dotácií č. 22/2019
- piata zmena schválená dňa 05.02.2019 úprava limitu dotácií č. 33/2019
- šiesta zmena schválená dňa 07.02.2019 úprava limitu dotácií č. 39/2019
- siedma zmena schválená dňa 13.02.2019 úprava limitu dotácií č. 45/2019
- ôsma zmena schválená dňa 20.02.2019 úprava limitu dotácií č. 51/2019
- deväta zmena schválená dňa 04.03.2019 úprava limitu dotácií č. 61/2019
- desiatu zmena schválená dňa 12.03.2019 úprava limitu dotácií č. 77/2019
- jedenásta zmena schválená dňa 12.03.2019 úprava limitu dotácií č. 78/2019
- dvanásta zmena schválená dňa 20.03.2019 úprava limitu dotácií č. 90/2019
- trinásta zmena schválená dňa 25.03.2019 úprava limitu dotácií č. 98/2019
- štrnásť zmena schválená dňa 02.04.2019 úprava limitu dotácií č. 106/2019
- pätnásť zmena schválená dňa 15.04.2019 úprava limitu dotácií č. 119/2019
- šesťdesiat zmena schválená dňa 18.04.2019 úprava limitu dotácií č. 132/2019
- sedemdesiat zmena schválená dňa 18.04.2019 úprava limitu dotácií č. 133/2019
- osemdesiat zmena schválená dňa 25.04.2019 úprava limitu dotácií č. 139/2019
- deväťdesiat zmena schválená dňa 03.05.2019 úprava limitu dotácií č. 153/2019
- dvadsať zmena schválená dňa 06.05.2019 úprava limitu dotácií č. 156/2019
- dvadsať prvá zmena schválená dňa 06.05.2019 úprava limitu dotácií č. 158/2019
- dvadsať druhá zmena schválená dňa 14.05.2019 úprava limitu dotácií č. 165/2019
- dvadsať tretia zmena schválená dňa 20.05.2019 úprava limitu dotácií č. 178/2019
- dvadsať štvrtá zmena schválená dňa 22.05.2019 úprava limitu dotácií č. 184/2019
- dvadsať piata zmena schválená dňa 22.05.2019 úprava limitu dotácií č. 185/2019
- dvadsať šiesta zmena schválená dňa 04.06.2019 úprava limitu dotácií č. 198/2019
- dvadsať siedma zmena schválená dňa 17.06.2019 úprava limitu dotácií č. 218/2019
- dvadsať ôsma zmena schválená dňa 17.06.2019 úprava limitu dotácií č. 220/2019
- dvadsať deväť zmena schválená dňa 25.06.2019 úprava limitu dotácií č. 231/2019
- tridsať zmena schválená dňa 01.07.2019 úprava limitu dotácií č. 240/2019
- tridsať prvá zmena schválená dňa 08.07.2019 úprava limitu dotácií č. 245/2019
- tridsať druhá zmena schválená dňa 15.07.2019 úprava limitu dotácií č. 264/2019
- tridsať tretia zmena schválená dňa 17.07.2019 úprava limitu dotácií č. 270/2019
- tridsať štvrtá zmena schválená dňa 01.08.2019 úprava limitu dotácií č. 290/2019
- tridsať piata zmena schválená dňa 12.08.2019 úprava limitu dotácií č. 301/2019
- tridsať šiesta zmena schválená dňa 14.08.2019 úprava limitu dotácií č. 306/2019

- tridsiata siedma zmena schválená dňa 15.08.2019 úprava limitu dotácií č. 307/2019
- tridsiata ôsma zmena schválená dňa 16.08.2019 úprava limitu dotácií č. 311/2019
- tridsiata deviata zmena schválená dňa 23.08.2019 úprava limitu dotácií č. 317/2019
- štyridsiata zmena schválená dňa 12.09.2019 úprava limitu dotácií č. 339/2019
- štyridsiata prvá zmena schválená dňa 12.09.2019 úprava limitu dotácií č. 340/2019
- štyridsiata druhá zmena schválená dňa 17.09.2019 úprava limitu dotácií č. 349/2019
- štyridsiata tretia zmena schválená dňa 01.10.2019 úprava limitu dotácií č. 365/2019
- štyridsiata štvrtá zmena schválená dňa 02.10.2019 úprava limitu dotácií č. 366/2019
- štyridsiata piata zmena schválená dňa 02.10.2019 úprava limitu dotácií č. 367/2019
- štyridsiata šiesta zmena schválená dňa 15.10.2019 úprava limitu dotácií č. 386/2019
- štyridsiata siedma zmena schválená dňa 24.10.2019 úprava limitu dotácií č. 403/2019
- štyridsiata ôsma zmena schválená dňa 28.10.2019 úprava limitu dotácií č. 410/2019
- štyridsiata deviata zmena schválená dňa 28.10.2019 úprava limitu dotácií č. 413/2019
- päťdesiata zmena schválená dňa 29.10.2019 úprava limitu dotácií č. 415/2019
- päťdesiata prvá zmena schválená dňa 30.10.2019 úprava limitu dotácií č. 420/2019
- päťdesiata druhá zmena schválená dňa 12.11.2019 úprava limitu dotácií č. 432/2019
- päťdesiata tretia zmena schválená dňa 12.11.2019 úprava limitu dotácií č. 433/2019
- päťdesiata štvrtá zmena schválená dňa 18.11.2019 úprava limitu dotácií č. 445/2019
- päťdesiata piata zmena schválená dňa 20.11.2019 úprava limitu dotácií č. 451/2019
- päťdesiata šiesta zmena schválená dňa 21.11.2019 úprava limitu dotácií č. 455/2019
- päťdesiata siedma zmena schválená dňa 22.11.2019 úprava limitu dotácií č. 459/2019
- päťdesiata ôsma zmena schválená dňa 25.11.2019 úprava limitu dotácií č. 465/2019
- päťdesiata deviata zmena schválená dňa 02.12.2019 úprava limitu dotácií č. 476/2019
- šesťdesiata zmena schválená dňa 04.12.2019 úprava limitu dotácií č. 486/2019
- šesťdesiata prvá zmena schválená dňa 11.12.2019 úprava limitu dotácií č. 499/2019
- šesťdesiata druhá zmena schválená dňa 11.12.2019 úprava limitu dotácií č. 501/2019
- šesťdesiata tretia zmena schválená dňa 12.12.2019 úprava limitu dotácií č. 505/2019
- šesťdesiata štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2019 úprava limitu dotácií č. 507/2019
- šesťdesiata piata zmena schválená dňa 12.12.2019 úprava limitu dotácií č. 509/2019
- šesťdesiata šiesta zmena schválená dňa 16.12.2019 úprava limitu dotácií č. 514/2019
- šesťdesiata siedma zmena schválená dňa 16.12.2019 úprava limitu dotácií č. 517/2019
- šesťdesiata ôsma zmena schválená dňa 16.12.2019 úprava limitu dotácií č. 520/2019
- šesťdesiata deviata zmena schválená dňa 17.12.2019 úprava limitu dotácií č. 528/2019
- sedemdesiata zmena schválená dňa 19.12.2019 úprava limitu dotácií č. 533/2019
- sedemdesiata prvá zmena schválená dňa 23.12.2019 úprava limitu dotácií č. 539/2019
- sedemdesiata druhá zmena schválená dňa 30.12.2019 úprava limitu dotácií č. 540/2019

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.