

**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	Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Hrnčiarska 37, 902 01 Pezinok
Dátum zriadenia	17.03.1997
Spôsob zriadenia	Zriad'ovacou listinou
IČO	31770398
DIČ	2020983327

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 forma poskytovania služby

Celoročná pobytová

§ 35 –celoročná pobytová

§ 38 –ambulantná, týždenná, pobytová, celoročná pobytová

§ 39 –celoročná pobytová

§ 35 Zariadenie pre seniorov

§ 38 Domov sociálnych služieb

§ 39 Špecializované zariadenie

Kapacita DSS a ZPS je 120 miest, z toho:

**Od 1.5.2019** je kapacita **Domova sociálnych služieb a zariadenia pre seniorov** 120 miest, z toho:

A/ miesto poskytovania sociálnej služby Hrnčiarska 37, 902 01 Pezinok je 84 miest :

a) 22 miest v zariadení pre seniorov, forma poskytovania sociálnej služby celoročná pobytová,

b) 32 miest v domove sociálnych služieb, forma poskytovania sociálnej služby celoročná pobytová , z toho 26 miest časť DSS pre dospelých s výnimkou osôb s duševnou zaostalosťou a s výnimkou osôb s poruchami psychiky a správania a 6 miest časť DSS pre dospelých s duševnou zaostalosťou -mentálnou retardáciou.

c) 30 miest v špecializovanom zariadení, forma sociálnej služby celoročná pobytová

B/ miesto poskytovania sociálnej služby Hrnčiarska 35,902 01 Pezinok je 16 miest v špecializovanom zariadení, forma sociálnej služby celoročná pobytová:

C/ detašované pracovisko DSS HESTIA, Jesenského 12, 902 01 Pezinok

a) 12 miest v časti DSS pre deti s duševnými poruchami a poruchami správania od 6 rokov a pre plnoleté fyzické osoby s duševnými poruchami a poruchami správania, forma poskytovania sociálnej služby: ambulatná

b) 8 miest v časti DSS pre deti s duševnými poruchami a poruchami správania od 6 rokov a pre plnoleté fyzické osoby s duševnými poruchami a poruchami správania, forma poskytovania sociálnej služby: týždenná pobytová

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	PaedDr. Viola Schmidtová
Zástupca štatutárneho orgánu	Mgr. Kamila Červenková

Názov položky	2019	2018
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	70	63
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	70	65
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4

## 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.

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.

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 nevykonalnosti pohľadávok.

**e) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**f) Časové rozlíšenie na strane aktív**

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**i) Časové rozlíšenie na strane pasív**

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

**j) Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

**k) DPH**

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď 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 100,00 € do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 100,00 € 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	40 rokov	1,4 %
výpočtová technika	6 rokov	16,7 %

nábytok	4 roky	25 %
Osobné automobily		
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)

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

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Komplexné, prípadne združené živelné poistenie na časovú cenu	3 189,86 €
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko	xxxxxx €

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

ÚJ nemá zriadené 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	Suma v €
---	----------

vlastnícke právo	
Softvér	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	441 261,38
Budovy, stavby	2 727382,11
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	176130,31
Dopravné prostriedky	38972,96
Umelecké diela a zbierky	
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	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

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

Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku ÚJ nevytvárala.

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

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 –

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky 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	

**2. Pohľadávky**

**a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
052- poskytnuté preddavky na DHM	23	7601,41	Poskytnutý preddavok na dodanie auta
314- poskytnuté preddavky	64		
315 - ostatné pohľadávky	65		
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	32741,04	1.Pohľadávky za poskytnuté služby obyvateľom/30158,38€ /v splatnosti 2.za prenájom priestorov kuchyne-bol určený splátkový kalendár ktorý prestal splácať v roku 2018 uhradil splátku v sume :1938,00€ /PS.4 520,66€ -1 938,00€=KS.2582,66€/
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70		
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81		
<b>Spolu.</b>		40342,45	

**Pohľadávky ÚJ sa skladajú z –**

Poskytnutie preddavkov (052) za HDhM –VUC auto Hestia- ešte z 28.07.2005, pohľadávka prebratá z DSS Hestia od 1.1.2017	7601,41€
--	----------

Pohľadávka je riešená súdnym exekútorom JUDr.Rudolfom Krutým ,PhD nástupcom súdneho exekútora JUDr.Dušana Noskoviča Exekútorský úrad so sídlom Záhradnícka 60,821 08 Bratislava

Spisová značka:EX 16088/18 Zn.oprávneného :pôv.EX07/2002

- **Pohľadávka voči obyvateľom za poskytnuté služby 12/2019 vo výške 30158,38 €**

- **za vydané faktúry prevádzkové náklady FIOS- Fiala vo výške 2 582,66 € v roku 2018 uhradili splátkovým kalendárom sumu 1938,00€**

PS .k 1.1.2018	uhradená suma	zostatok k 31.12.2019
4 520,66€	-1 938,00€	2 582,66€

Pohľadávka bola riešená exekútorom .Z dôvodu že p.Fiala vyhlásil konkurz Okresný súd Bratislava I v právnej veci navrhovateľa -dlžníka Ing.Miroslava Fialu uznal konkurz za hlavné insolvenčné konanie. Exekútorský úrad Bratislava JUDr.Jana Plšková Letná 5,831 03 Bratislava upovedomila DSS a ZPS o zastavení exekúcie spis.značka 414EX48/17 K spis.zn.súdu 23Ek/168/2017

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

Účtovná jednotka vytvorila opravné položky k pohľadávkam už v predchádzajúcom období z dôvodu nevymožiteľnosti – FIOS do 31.12. sa podarilo vymôcť pohľadávku v sume 1938,00€ a zároveň rušila opravnú položku v tejto sume.

V roku 2019 netvorila ÚJ opravné položky

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam  
Zostatok opravnej položky k 2017 :4520,66€

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Ing.Miroslav Fiala FIOS –	2582,66	Zostatok OP
	1938	Zrušenie pohľadávka bola zaplatená/

V roku 2019 netvorila ÚJ opravné položky

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

Tabuľka č. 4

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	30158,38	28806,25
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	30158,38	26941,92
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	2582,66	2582,66
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	32741,04	31388,91

Po lehote splatnosti sú pohľadávky, ku ktorým bola vytvorená opravná položka pohľadávka p.Fiala FIOS PS rok 2018: 4520,66€ prev.náklady z tejto položky sa rušila OP v sume 1938,00€ 4520,66€-1938,00€= KS 2019 2582,66€

### 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			0
Ceniny	87	291,60	18008,40	18208,08	91,92
Bankové účty	88	95757,39	138212,90	100018,85	133951,44
Spolu					

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

#### 5. Časové rozlíšenie aktív

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

	31.12.2019	31.12.2018
Nájomné		
Predplatné	72	231,80
Predplatné poisťné	1666,75	1627,58
iné	592	241,13
<b>Náklady budúcich období spolu</b>	<b>2330,75</b>	<b>2100,51</b>

v €

### 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).

Tabuľka č. 5

k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia					4 922,17	-4 509,37
Prírastky					0,00	-7 263,39
Úbytky						
Presun					-4 509,37	4 509,37
Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia					412,80	-7 263,39

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

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

#### Opravy minulých období:

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

## **B) Závazky**

### **1. Rezervy**

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

Opis významných položiek rezerv:

a) *ÚJ tvorila krátkodobé rezervy na jubileá a odchodné.*

Položka rezerv	Číslo riadku08	Zostatok 2018	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2019
Zam.pôžitky		6264,47	5171,07	10610,60	9677,32	1758,22	<b>10610,60</b>

b) *ÚJ tvorila dlhodobé rezervy na jubileá a odchodné.*

Položka rezerv	Číslo riadku02	Zostatok 2018	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2019
Zam.pôžitky		15044,46	-5171,07	10544,61	0,00	0,00	<b>20418,00</b>

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

– so spoločnosťou ..... vo výške ..... €,

### **2. Závazky**

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

*ÚJ má k 31.12. záväzky iba zo sociálneho fondu, voči zamestnancom za mzdu za 12/2019, odvody do sociálnej a zdravotnej poisťovne, za daň zo závislej činnosti za 12/2019 a za nevyfakturované dodávky.*

*Ostatné dlhodobé záväzky- (v €)*

Názov položky	Výška k 31.12.2019	Výška k 31.12.2018	Opis

Záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spoločnosti ..... z dôvodu.....

Zvýšenie (zníženie) záväzkov oproti minulému je z dôvodu .....

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2019	Rok 2018
<b>Stav k 1.januáru</b>	7225,12	6327,67
Tvorba sociálneho fondu	11882,26	9941,99
Čerpanie sociálneho fondu	10856,58	9044,54
<b>Stav k 31.decembru</b>	8250,80	7225,12

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 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**

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

v €

	31.12.2019	31.12.2018
Nájomné		
Ostatné		
<b>Výdavky budúcich období spolu</b>		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	22572,84	23903,56
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	1398,94	1878,58
Ostatné		
<b>Výnosy budúcich období spolu</b>	<b>23971,78</b>	<b>25782,14</b>

#### Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

##### 1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2019	31.12.2018
Tržby z predaja služieb	321859,47	319108,42
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1756,65	6097,69
Príjem za stravné	102,06	682,92
Príjem za stravné 72f	1048,69	1344,56
<b>Spolu</b>	<b>324766,87</b>	<b>327233,59</b>

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2019	31.12.2018
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	2416,85	7032,13
Výnosy z prenájmu	820,50	888,83
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné	630	2970
<b>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu</b>	<b>3867,35</b>	<b>10890,96</b>

Najvýznamnejšou položkou finančných výnosov sú výnosy z predaja služieb pre klientov zariadenia.

## 2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2019	31.12.2018
Spotreba materiálu a energie	121980,75	117494,99
Služby, opravy a udržiavanie	22766,88	216085,57
Osobné náklady, mzdy, odvody	1243142,90	1032933,91
Odpisy, rezervy a opravné položky	46460,67	45712,14
Finančné náklady	3890,21	3697,58
Dane a poplatky	11056,51	9412,40

Prehľad o nákladoch na služby:

	31.12.2019	31.12.2018
Doprava, preprava		
Prenájom (lízing)		
Odvoz komunálneho odpadu	7044,36	5357,75
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Náklady na audit		
Poradenstvo - hardvare, softvare		
Náklady na vysielanie mestskej televízie		
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	2179,28	1662
Telekomunikačné služby	2014,87	1823,48
Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby		
Reklama, inzercia		
Spotreba poštových známok a poštové služby	412,50	361,95
Ostatné služby	155137,25	180231,82
<b>Spolu</b>	<b>166788,26</b>	<b>189437,00</b>

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		
<b>Spolu</b>		

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	
Iné uisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	
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	249600,54	750
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		
<b>Spolu</b>		249600,54	

## Čl. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

### 1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach 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

Podmienené záväzky:

**c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou**

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

**ČI. 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:

	<b>Druh transakcie</b>	<b>Hodnotové vyjadrenie</b>
Bratislavský samosprávny kraj	Prijatý transfer	1562133,83
Bratislavský samosprávny kraj-prenesený výkon(ŠR)	Prijatý transfer	
Trnavský samosprávny kraj	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

v €

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

Rozpočet ÚJ na rok 2019 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 17.12.2018 uznesením č. 04298/2018/ROZ-142 ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu v roku 2019:

Rozpis záväzných limitov dotácií štátneho rozpočtu na rok 2019 pre DSS a ZPS Pezinok určené:

	Schválený rozpočet na rok 2019 zo dňa 17.12.2018	Úprava limitu dotácie	Upravený rozpočet k 31.12.2019
<b>Príjmy vo výške</b>	<b>324 568, 02 € RO 142/2018</b>	+ 110,00€ RO 162/2019 +400,00€ RO 409/2019	<b>325 078,02 €</b>
<b>Výdavky spolu vo výške</b>	<b>1 397 903,35€RO 142/2018</b>	+ 5000,00€ RO 91/2019 + 13653,00€ RO 147/2019 + 110,00€ RO 162/2019 + 10910,00€ RO 180/2019 + 2521,74€ RO 193/2019 + 128488,04€ RO 215/2019 + 400,00€ RO 409/2019 + 3342,00€ RO 395/2019 -12584,50€ RO 473/2019 + 2589,89€ RO 483/2019 + 12229,00€ RO 503/2019	<b>1 564 562,52 €</b>
V tom A.Bežné výdavky(600)	1397783,35€ 120,00€(633006 72c) <hr/> 1397903,35 € RO142/2018	+ 5000,00€ RO 91/2019 + 13653,00€ RO 147/2019 + 110,00€ RO 162/2019 + 10910,00€ RO 180/2019 + 2521,74€ RO 193/2019 + 128488,04€ RO 215/2019 + 400,00€ RO 409/2019 + 3342,00€ RO 395/2019 -12584,50€ RO 473/2019 + 2589,89€ RO 483/2019 + 12229,00€ RO 503/2019	1563932,52 +230,00€(grant) <u>+400,00€(dar)</u>  1 564 562,52 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľky č. 12 - 13)

**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 si vyžadujú zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.