

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2020**

**Čl. I  
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

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

|                         |                                    |
|-------------------------|------------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky | Centrum sociálnych služieb Sibírka |
| Sídlo účtovnej jednotky | Sibírska 69, 831 02 Bratislava     |
| Dátum zriadenia         | 1.1.2004                           |
| Spôsob zriadenia        | ZZ 453/2003                        |
| IČO                     | 006 04 968                         |
| DIČ                     | 2020863977                         |

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

**2. Opis činnosti účtovnej jednotky**

Základnou úlohou ÚJ je poskytovanie sociálnych služieb na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia a nepriaznivého zdravotného stavu.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

|                              |                             |
|------------------------------|-----------------------------|
| Štatutárny orgán             | Mgr. Martina Betinová       |
| Zástupca štatutárneho orgánu | Vedúci úsekov podľa potreby |

| Názov položky                                                       | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 48   | 48   |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 48   | 48   |
| 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 1.1.2020 do 31.12.2020 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 takýto majetok.

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 takýto majetok.

#### **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 takéto zásoby neeviduje.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie). ÚJ takéto zásoby 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. 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 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**

**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 ostatné zabezpečovacie zariadenia | 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.

ÚJ netvorila k majetku v účtovnom období od 1.1.2020 do 31.12.2020 opravné položky.

## **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 a hmotného majetku** od 1. januára do 31. decembra 2020 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 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 | 2 235,84 €              |
| Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko           | 261,42 €                |

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 464 200 eur.

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

ÚJ nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

##### **d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma v €     |
|----------------------------------------------------------|--------------|
| Softvér                                                  | 0            |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                        | 0            |
| Pozemky                                                  | 627 447,40   |
| Budovy, stavby                                           | 1 358 562,96 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                  | 160 484,34   |
| Dopravné prostriedky                                     | 62 281,55    |
| Umelecké diela a zbierky                                 | 0            |
| Majetok daný do správy RO a PO                           | 0            |

##### **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 | 0             |
| Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva       | 0             |

|                                                                       |   |
|-----------------------------------------------------------------------|---|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke | 0 |
| Majetok obstaraný formou finančného prenájmu                          | 0 |

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

ÚJ neeviduje opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

### a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

ÚJ neeviduje dlhodobý finančný majetok.

**b) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku –**

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

ÚJ nemá majetkový podiel v iných spoločnostiach.

## **B) Obežný majetok**

### 1. Zásoby

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

b) ÚJ v roku 2020 neobstarala zásoby na sklad.

ÚJ na účte 112 eviduje pohonné hmoty v celkovej hodnote 325,15 €.

## 2. Pohľadávky

### a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka v brutto                   | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                           |
|---------------------------------------|---------------|--------------------|--------------------------------|
| a                                     | 1             | 2                  | 3                              |
| 311 - odberatelia                     | 61            |                    | ÚJ neeviduje                   |
| 314 – poskytnuté preddavky            | 64            | 0                  | Vysporiadané                   |
| 315 – ostatné pohľadávky              | 65            |                    | ÚJ neeviduje                   |
| 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov | 68            | 5 599,41           | Pohľadávky – klienti CSS a SVI |
| 335 – pohľadávky voči zamestnancom    | 70            | 0                  | Vysporiadané                   |
| 341 – daň z príjmov                   | 72            |                    | ÚJ neeviduje                   |
| 378 – iné pohľadávky – krátkodobé     | 81            | 0                  | Vysporiadané                   |
| <b>Spolu</b>                          |               | <b>5 599,41</b>    |                                |

Na účte 318 ÚJ eviduje pohľadávky voči klientom Centra sociálnych služieb a Služby včasnej intervencie za poskytovanie sociálnej služby. Tieto pohľadávky sú zvyčajne vysporiadané v priebehu mesiacov január a február 2021.

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

ÚJ neeviduje pohľadávky po splatnosti, a teda ani opravné položky.

### 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           | 5 599,41 €                                  | 6 355,24 €                                                          |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane             | 02           | 5 599,41 €                                  | 6 355,24 €                                                          |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane | 03           | 0                                           | 0                                                                   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov                | 04           | 0                                           | 0                                                                   |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                                | 05           | 0                                           | 0                                                                   |
| <b>Spolu</b>                                                                   | <b>06</b>    | <b>5 599,41</b>                             | <b>6 355,24 €</b>                                                   |

### 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 |
|-----------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------------|
| <b>Pokladnica</b>           | 86            | 0 €                                                                | 7 800,- €             | 7 800,- €             | 0 €                                         |
| <b>Ceniny</b>               | 87            | 806,40 €                                                           | 41 286,- €            | 42 092,40 €           | 0 €                                         |
| <b>Bankové účty</b>         | 88            | 106 830,73 €                                                       | 1 401 043,47 €        | 1 339 737,25 €        | 168 136,95 €                                |
| <b>Spolu</b>                |               | <b>107 637,13 €</b>                                                | <b>1 450 129,47 €</b> | <b>1 389 629,65 €</b> | <b>168 136,95 €</b>                         |

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

### 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

ÚJ neposkytla v účtovnom období návratné finančné výpomoci.

### 5. Časové rozlíšenie aktív

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

|                                      | 31.12.2020      | 31.12.2019      |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Nájomné                              |                 |                 |
| Predplatné                           |                 |                 |
| Predplatné poisťné                   | 2 256,81        | 2 234,59        |
| <b>Náklady budúcich období spolu</b> | <b>2 256,81</b> | <b>2 234,59</b> |

v eur

## Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### **A) Vlastné imanie**

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5).

### **B) Záväzky**

#### **1. Rezervy**

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Opis významných položiek rezerv:

##### **a) rezervy dlhodobé**

- tvorba rezervy na odchodné a jubileá v zmysle kolektívnej zmluvy: 13 169,75 €

##### **b) rezervy krátkodobé**

ÚJ netvorila krátkodobé rezervy.

#### **2. Záväzky**

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

*Ostatné dlhodobé záväzky (v €)*

| Názov položky | Výška<br>k 31.12.2020 | Výška<br>k 31.12.2019 | Opis                        |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Záväzky zo SF | 1 675,52 €            | 5 213,83 €            | Záväzky zo sociálneho fondu |

*Záväzky zo sociálneho fondu (€)*

| Sociálny fond             | Rok 2020        | Rok 2019        |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Stav k 1.januáru</b>   | 5 213,83        | 2 391,75        |
| Tvorba sociálneho fondu   | 7 476,23        | 6 950,48        |
| Čerpanie sociálneho fondu | 11 014,54       | 4 128,40        |
| <b>Stav k 31.decembru</b> | <b>1 675,52</b> | <b>5 213,83</b> |

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 sociálnu výpomoc, na regeneráciu pracovnej sily.

#### **3. Časové rozlíšenie pasív**

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

| Výdavky budúcich období /383             | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Nájomné (v zmysle zmluvy platené pozadu) |            |            |
| Ostatné                                  |            |            |

|                                                 |                  |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výdavky budúcich období spolu</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Výnosy budúcich období / 384</b>             |                  |                  |
| Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR  |                  |                  |
| Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR       |                  |                  |
| Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov |                  |                  |
| Výnosy BO – vopred prijaté nájomné              |                  |                  |
| Ostatné                                         | 11 588,66        | 23 304,10        |
| <b>Výnosy budúcich období spolu</b>             | <b>11 588,66</b> | <b>23 304,10</b> |

## Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

### 1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ v Eur:

| <b>Druh výnosov</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby od klientov   | 66 599,12         | 71 659,04         |
| Úroky               |                   |                   |
| <b>Spolu</b>        | <b>66 599,12</b>  | <b>71 659,04</b>  |

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

|                                                           | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia |                   |                   |
| Výnosy z prenájmu                                         |                   |                   |
| Poistné plnenia                                           |                   |                   |
| Inventúrne prebytky                                       |                   |                   |
| Náhrada za škodu                                          |                   |                   |
| Ostatné                                                   | 8 132,50          | 11 540,10         |
| <b>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu</b>       | <b>8 132,50</b>   | <b>11 540,10</b>  |

Významnou položkou finančných výnosov sú tržby od Všeobecnej zdravotnej poisťovne za poskytovanú ošetrovateľskú starostlivosť.

### 2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

| <b>Druh nákladov</b>             | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 501 - spotreba materiálu         | 40 360,20         | 39 696,29         |
| 502 - spotreba energie           | 20 621,14         | 16 999,19         |
| 511 - opravy a udržiavanie       | 4 876,39          | 23 889,61         |
| 513 - náklady na reprezentáciu   | 319,45            | 904,63            |
| 521 - mzdové náklady             | 687 851,58        | 639 235,72        |
| 524 - zákonné sociálne poistenie | 237 069,96        | 217 204,51        |

|                                 |                     |                   |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| 527 - zákonné sociálne náklady  | 45 727,81           | 46 605,15         |
| 525 - ostatné zákonné poistenie | 3 918,99            | 3 663,-           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>1 040 745,52</b> | <b>988 198,10</b> |

Prehľad o nákladoch na služby 518

|                                                          | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Poistenie                                                | 422,68            | 1 782,01          |
| Prenájom                                                 | 2 400,53          | 1 262,58          |
| Pranie, žehlenie                                         | 17 582,03         | 21 976,03         |
| Stočné                                                   | 2 256,69          | 2 203,-           |
| Strava klientov                                          | 27 781,25         | 33 838,76         |
| Software                                                 | 448,01            | 428,66            |
| Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá | 2 874,90          | 4 725,02          |
| Telekomunikačné služby                                   | 1 394,61          | 1 310,13          |
| Spotreba poštových známok a poštové služby               | 175,60            | 109,35            |
| Propagácia a reklama                                     |                   |                   |
| Ostatné služby                                           | 12 615,86         | 18 357,82         |
| <b>Spolu</b>                                             | <b>67 952,16</b>  | <b>85 993,36</b>  |

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch (v Eur):

| Názov položky                           | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 532 - daň z nehnuteľnosti               | 8 948,66          | 5 562,47          |
| 538 - ostatné dane a poplatky           | 2 604,63          | 2 588,04          |
| 545 - pokuty                            |                   | 60,-              |
| 551 - odpisy dlhodobého majetku         | 40 441,45         | 39 014,11         |
| 553 - tvorba rezervy na jubileá         | 2 174,03          | 3 582,92          |
| 553 - tvorba rezervy na odchodné        | 10 995,72         | 14 041,54         |
| 568 - poistenie majetku                 | 2 562,47          | 2 463,55          |
| 568 - bankové poplatky                  | 13,15             | 19,75             |
| 569 - manká a škody                     |                   |                   |
| 588 - náklady z odvodu príjmov          | 69 132,21         | 77 043,90         |
| 589 - náklady z budúceho odvodu príjmov | 5 599,41          | 6 355,24          |

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

| <b>Názov položky</b>                                                                             | <b>Suma nákladov v €</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Overenie účtovnej závierky                                                                       |                          |
| Overenie konsolidovanej účtovnej závierky                                                        |                          |
| Iné uisťovacie služby                                                                            |                          |
| Daňové poradenstvo                                                                               |                          |
| Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou |                          |

**3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií**

Prehľad tržieb a výrobných nákladov:

## 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 | 188 238,77        | 750      |
| <b>Spolu</b>          |                                 | <b>188 238,77</b> |          |

## Čl. VII

### INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Prehľad o kultúrnych pamiatkach v majetku ÚJ je uvedený v tabuľkovej časti (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 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 neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

## Čl. IX

### INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2020 bol schválený Zastupiteľstvom BSK dňa 13.12.2019 uznesením č. 226/2019 ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu v roku 2020:

|                               |            |              |          |                     |
|-------------------------------|------------|--------------|----------|---------------------|
| Schválený rozpočet            |            |              |          | 1 071 795,44        |
| prvá zmena schválená dňa      | 23.3.2020  | uznesením č. | 104/2020 | 33 794,13           |
| druhá zmena schválená dňa     | 29.5.2020  | uznesením č. | 180/2020 | - 3200,-            |
| tretia zmena schválená dňa    | 26.6.2020  | uznesením č. | 207/2020 | 2 726,20            |
| štvrtá zmena schválená dňa    | 23.9.2020  | uznesením č. | 325/2020 | 783,-               |
| piata zmena schválená dňa     | 19.10.2020 | uznesením č. | 363/2020 | 22 696,-            |
| šiesta zmena schválená dňa    | 22.10.2020 | uznesením č. | 377/2020 | 31 403,-            |
| siedma zmena schválená dňa    | 22.10.2020 | uznesením č. | 378/2020 | 11 031,-            |
| ôsma zmena schválená dňa      | 3.11.2020  | uznesením č. | 402/2020 | 2 364,-             |
| deviata zmena schválená dňa   | 24.11.2020 | uznesením č. | 450/2020 | 3 407,75            |
| desiata zmena schválená dňa   | 1.12.2020  | uznesením č. | 464/2020 | 29 413,-            |
| jedenásta zmena schválená dňa | 8.12.2020  | uznesením č. | 487/2020 | 1 700,-             |
| dvanásta zmena schválená dňa  | 9.12.2020  | uznesením č. | 500/2020 | 2 036,-             |
| trinásta zmena schválená dňa  | 9.12.2020  | uznesením č. | 501/2020 | 3 386,-             |
| <b>Spolu</b>                  |            |              |          | <b>1 213 335,52</b> |

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 31.12.2020 nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.