

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

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb pre dospelých
Sídlo účtovnej jednotky	SNP č.38, 900 84 Báhoň
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Delimitácia
IČO	00654787
DIČ	2021097265

ÚJ je zriadená Bratislavským samosprávnym krajom.

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 pomoci pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie, údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, zabezpečenie pracovnej terapie a záujmovej činnosti, utváranie podmienok na úschovu cenných vecí.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Ing. Jana Polakovičová
Zástupca štatutárneho orgánu	

Názov položky	2020	2019	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	91	93	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	94	93	
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.

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

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 hodnotou. 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 hodnotou (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. 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,- € do 2.399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 50,- € do 1.699,99 €, 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%
Nábytok, polohovateľné lôžka	10 rokov	10 %
Kuchynské zariadenie, práčky, sušičky, výpočtová technika	6 - 10 rokov	16,7% - 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 %
Ostatný 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 2020 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

V roku 2020 sme zakúpili do stravovacej prevádzky elektrický kotol v sume 3.363,31 €.

Zrealizovali sme prístavbu evakuačného výťahu k budove č. 2 v cene 211.252,81 €. Ku koncu roka prebiehala jeho kolaudácia.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

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

v €

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Komplexné, prípadne združené živelné poistenie na časovú cenu	1.849,04 €
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko	0 €

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2.465.386,97 Eur.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

v €

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo		Zostatková hodnota v €
Softvér		
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok		
Pozemky		
Budovy, stavby		
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár		
Dopravné prostriedky		
Umelecké diela a zbierky		
Majetok daný do správy RO a PO	Pozemky	3.395,34
Majetok daný do správy RO a PO	Budovy, stavby	1.258.650,58
Majetok daný do správy RO a PO	Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	77.416,62
Majetok daný do správy RO a PO	Dopravné prostriedky	31.112,98

Majetok je majetkom BSK a ÚJ bol zverený do užívania.

Na účte 042- obstaranie dlhodobého hmotného majetku sme k 31.12.2020 mali prístavbu evakuačného výťahu k budove č. 2 vo výške 211.240,50 €.

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

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*. (tabuľka č. 1)

B) Obežný majetok

1. Zásoby

v €

Druh zásob	31.12.2020	31.12.2019
PHM	268,15	315,85
Potraviny	15.531,77	14.898,15
Čistiace prostriedky	21.671,40	15.902,51
Kancelársky materiál	929,84	1.523,23
Prádlo, odev, obuv	3.117,96	6.953,23
DHM na sklade	1.420,33	30.128,39
Spolu	42.939,45	69.721,33

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
314- poskytnuté preddavky	64	192.159,30	úhrady klientov
315 - ostatné pohľadávky	65		
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68		
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70		
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81		
Spolu		192.159,30	

Naše pohľadávky na účte 318- pohľadávky z nedaňových príjmov, tvoria zväčša nezaplatené úhrady klientov.

Najvyššia časť z nich v sume 190.749,02 € sú pohľadávky zaúčtované podľa zákona č. 448/2008.

Ide o čiastočne platiacich klientov, ktorých dôchodky nepokrývajú predpísanú úhradu.

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

V roku 2020 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam vo výške 23.205,67 €.

Po úhrade pohľadávok v sume 4.351,17 € ,boli zrušené aj opravné položky k nim vytvorené v sume 4.351,17 €. Zostatok opravných položiek k 31.12.2020 bol vo výške 192.057,09 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam v €

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318 – pohľadávky voči klientom	4.351,17	úhrada pohľadávky – zrušenie OP
318 – pohľadávky voči klientom	25.205,67	neuhradené pohľadávky podľa zákona č. 448/2008 – tvorba OP

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

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	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	0	0

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		192.057,09
Spolu	06		192.057,09

Pohľadávky po lehote splatnosti, tvoria pohľadávky, kde nie je ukončené dedičské konanie a nezaplatené úhrady klientov zaúčtované podľa zákona č. 448/2008. Ide o čiastočne platiacich klientov, ktorých dôchodky nepokrývajú predpísanú úhradu.

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	0	0
Ceniny	87	0	0	0	0
Bankové účty	88	151.162,84	218.984,28	158.251,22	211.895,90
Spolu		151.162,84	218.984,28	158.251,22	211.895,90

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

5. Časové rozlíšenie aktív

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

	31.12.2020	31.12.2019
Ostatné	308,31	57,76
Predplatné	36,88	32,70
Predplatné poisťné	2.982,12	2.311,14
Náklady budúcich období spolu	3.327,31	2.401,60

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).

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	10.900,76			-3.060,81	7.839,95
Výsledok hospodárenia	-3.060,81	-29.515,11		3.060,81	-29.515,11

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek VI

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek VI uskutočnených v priebehu účtovného obdobia :

Nevysporiadaný VH min. rokov /428 VH/ – kumulácia VH za predchádzajúce účtovné obdobie, za rok 2019 preúčtovaný vo výške 3.060,81 €.

Nevysporiadaný VH min. rokov /428 ZM/ - zostatky účtov platných do 31.12.2007 preúčtované v zmysle novej metodiky účtovania od 1.1.2008 v sume 12.850,71 €.

Nevysporiadaný VH min. rokov /428 OMO/ - významné opravy z minulých rokov – v sume 2.024,83 €.

Zmeny VI v roku 2019 :

Preúčtovanie výsledku hospodárenia z roku 2019 vo výške 3.060,81 €.

ÚJ neúčtovala v priebehu roka 2020 o významných opravách minulého obdobia, opravy účtovania mali nevýznamný charakter.

B) Záväzky

1. Rezervy

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

Opis významných položiek rezerv:

a) rezervy dlhodobé

ÚJ vytvorila dlhodobé rezervy na odchodné pri prvom skončení pracovného pomeru z dôvodu odchodu zamestnancov do dôchodku a jubileá , vrátene sociálneho zabezpečenia vo výške 17.589,23 €.

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ vytvorila krátkodobé rezervy na odchodné pri prvom skončení pracovného pomeru z dôvodu odchodu zamestnancov do dôchodku a jubileá , vrátene sociálneho zabezpečenia vo výške 3.713,31 €.

ÚJ presúvala ostatné krátkodobé rezervy na odchodné pri prvom skončení pracovného pomeru z dôvodu odchodu zamestnancov do dôchodku a jubileá, vrátene sociálneho zabezpečenia medzi účtami

459 KR a 459 DLH krátkodobé rezervy vo výške 7.067,89 €.

ÚJ vytvorila ostatné krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky a služby vo výške 3.810,- €.

Boli vytvorené na vodu, el. energiu, telefóny...

2. Závazky

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

ÚJ má krátkodobé záväzky voči dodávateľom (neuhradené FA) a titulu miezd a odvodov do poisťovní. Neuhradené faktúry boli FA za potraviny, telekomunikačné služby, revíziu výťahu, elektrickú energiu.....

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti tvoria :

- záväzky voči zamestnancom a org. sociálneho zabezpečenia vo výške	205.972,62 €
- záväzky voči dodávateľom vo výške	1.075,62 €
- záväzok voči SF vo výške	4.975,10 €

Ostatné dlhodobé záväzky- (v €)

Nemáme

Názov položky	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2017	Opis

Záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spoločnosti - nemáme.

Záväzky zo sociálneho fondu

v €

Sociálny fond	Rok 2020	Rok 2019
Stav k 1.januáru	2.607,02	2.373,58
Tvorba sociálneho fondu	11.723,59	10.534,48
Čerpanie sociálneho fondu	9.355,51	10.301,04
Stav k 31.decembru	4.975,10	2.607,02

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,05 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, na regeneráciu pracovnej sily, vianočný balíček, dar pri životnom jubileu .

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 €

	31.12.2020	31.12.2019
Nájomné		
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu		
Kapitálové transfery prijaté z darov	8.083,64	9.406,20
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	31.953,42	39.471,42

Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu	40.047,06	48.877,62

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2020	31.12.2019
Tržby z predaja služieb	428.790,43	470.214,93

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2020	31.12.2019
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	362,13	108,13
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné		
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	362,13	108,13

Najvýznamnejšou položkou finančných výnosov sú výnosy z tržieb predaja služieb.

Výnosy z dobropisov – ide o preplatok plynu.

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

v €

Druh nákladov	31.12.2020	31.12.2019
Potraviny	202.931,80	209.126,50
Čistiace prostriedky, materiál údržba	38.806,89	41.079,62
Kancelársky, všeobecný materiál	4.579,66	3.040,85
PHM	1.026,17	1.516,40
Vitamíny pre zamestnancov – COVID 19	4.680,-	0
DLHM nezarađený do DLHM	36.015,69	33.048,79
Elektrická energia	28.057,54	24.317,66
Voda	14.180,50	15.515,03
Plyn	57.014,16	42.902,42
Spolu	387.292,41	370.547,27

Údržba

v €

	31.12.2020	31.12.2019
Údržba budov	25.551,37	51.835,11
Údržba dopravných prostriedkov	187,64	328,39
Údržba strojov, prístrojov a zariadení	10.298,30	6.339,60
Údržba - ostatné	42,-	0
Spolu	36.079,31	58.503,10

Prehľad o nákladoch na služby:

v €

	31.12.2020	31.12.2019
Parkovné	72,60	104,20
Nájomné	0	0
BOZP a PO	3.384,-	3.384,-
Revízie – plyn, električka, hydranty,...	5.488,96	4.705,60
Repasácia tonerov	1.423,80	1.804,80
Software	4.521,24	4.402,42
Deratizácia	1.030,-	608,-
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	411,-	1.973,-
Telekomunikačné služby, internet, UPC	3.651,01	3.919,22
Vývoz lapača tukov ,kontajnerov	0	0
Poradenská činnosť	182,88	0
Spotreba poštových známok a poštové služby	767,94	719,95
Ostatné služby	3.735,32	5.182,03
Spolu	24.668,75	26.803,22

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

v €

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Daň z nehnuteľnosti	1.236,36	850,88
Ostatne dane a poplatky - poplatok za kom. odpad	6.383,76	5.700,57
Poistenie budov	1.849,04	1.849,04
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou, iné poistenia	695,51	843,26
Poistenie dopravných prostriedkov	1.525,46	834,23
Bankové poplatky	14,50	15,14
Iné		
Spolu	11.704,63	10.093,12

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 nábytok	280.257,47	750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii kuchynské	31.960,04	750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii SW	209,62	750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii Budova 2	95.408,42	750 1
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii ostatné	86.799,11	750 1
Depozitný účet klientov	Finančné prostriedky klientov dôchodky	269.235,02	750 2
Spolu		763.869,68	

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 31.12.2016

b) opis a hodnota iných pasív

Podmienené záväzky, napr.: súdne spory

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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:

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
Bratislavský samosprávny kraj – bežný transfer	Prijatý transfer	2.090.292,57
Bratislavský samosprávny kraj – kapit. transfer	Prijatý transfer	200.858,33
Bratislavský samosprávny kraj - prenesené kompetencie – bežný transfer	Prijatý transfer	71.072,-
Bratislavský samosprávny kraj - prenesené kompetencie – bežný transfer, dotácia z TSK	Prijatý transfer	35.944,56
Bratislavský samosprávny kraj - prenesené kompetencie – bežný transfer, ÚPSVaR, MPSVaR	Prijatý transfer	380,96
Bratislavský samosprávny kraj - prenesené kompetencie – bežný transfer-dar	Prijatý transfer	0

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.

Zmeny rozpočtu v roku 2020:

- | | |
|--|------------------------|
| - 1. zmena schválená dňa 27.01.2020 úprava limitu dotácií č.20 | bežné výdavky KZ 41 |
| - 2. zmena schválená dňa 02.03.2020 úprava limitu dotácií č.69 | bežné výdavky KZ 41 |
| - 3. zmena schválená dňa 23.03.2020 úprava limitu dotácií č.104 | bežné výdavky KZ 72a |
| - | príjmy KZ 72a |
| - 4. zmena schválená dňa 26.06.2020 úprava limitu dotácií č.207 | bežné výdavky KZ 41 |
| - 5. zmena schválená dňa 23.09.2020 úprava limitu dotácií č.325 | kapital. výdavky KZ 52 |
| - 6. zmena schválená dňa 19.10.2020 úprava limitu dotácií č.371 | bežné výdavky KZ 41 |
| - 7. zmena schválená dňa 09.11.2020 úprava limitu dotácií č.411 | bežné výdavky KZ 41 |
| - 8. zmena schválená dňa 13.11.2020 úprava limitu dotácií č.423 | bežné výdavky KZ 41 |
| | príjmy KZ 111 |
| - 9. zmena schválená dňa 24.11.2020 úprava limitu dotácií č.450 | bežné výdavky KZ 41 |
| - 10. zmena schválená dňa 25.11.2020 úprava limitu dotácií č.451 | bežné výdavky KZ 41 |
| - 11. zmena schválená dňa 01.12.2020 úprava limitu dotácií č.464 | bežné výdavky KZ 111 |
| - 12. zmena schválená dňa 08.12.2020 úprava limitu dotácií č.487 | bežné výdavky KZ 111 |
| - 13. zmena schválená dňa 09.12.2020 úprava limitu dotácií č.500 | bežné výdavky KZ 41 |
| - 14. zmena schválená dňa 16.12.2020 úprava limitu dotácií č.524 | bežné výdavky KZ 41 |
| - 15. zmena schválená dňa 31.12.2020 úprava limitu dotácií č.553 | kapital. výdavky KZ 46 |
| - | kapital. výdavky KZ 52 |

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

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.