

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky RO
zostavenej k 31. decembru 2020**

Čl. I

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	Zariadenie sociálnych služieb Pod hradom
Sídlo účtovnej jednotky	906 36 Plavecké Podhradie č. 19
Dátum zriadenia	1.11.2005
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou
IČO	30798281
DIČ	2022105954

Účtovná zvierka ÚJ k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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

Zariadenie sociálnych služieb Pod hradom Plavecké Podhradie je rozpočtová organizácia zriadená Zastupiteľstvom Bratislavského samosprávneho kraja na základe zriaďovacej listiny z 27.10.2005 s účinnosťou od 1.11.2005 pre osoby s ťažkými duševnými poruchami. Obec Plavecké Podhradie sa nachádza na úpätí Malých Karpát a je začlenená do okresu Malacky, vzdialeného 22 km a od Bratislavy je obec vzdialená 60 km.

Zariadenie sociálnych služieb Pod hradom je nástupníckou organizáciou DSS pre dospelých Veľký Biel a poskytuje celoročnú starostlivosť dospelým občanom s duševným postihnutím, kapacita zariadenia na 53 osôb bola naplnená 2.1.2006 a od 1.3.2008 bola kapacita zvýšená na 60 osôb.

Obyvatelia sú umiestnení v troch blokoch, v dvojpodlažných budovách, do ktorých je zabezpečený bezbariérový prístup. Prístupnosť do druhého podlažia je zabezpečená výtahom a sedačkovým výtahom. Izby sú jedno a dvojmiestne a jedna trojmiestna, ktoré sú vybavené moderným nábytkom a sociálne zariadenie je prispôbené aj imobilným klientom.

Zariadenie celoročne poskytuje sociálne služby v súlade so zákonom č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách, vykonáva odborné činnosti, obslužné činnosti a ďalšie činnosti. Vytvára podmienky na stravovanie, bývanie a zaopatrenie vrátane zdravotnej starostlivosti a ďalšia starostlivosť spočíva v poradenstve, v záujmovej činnosti, v kultúrnej činnosti, v pracovnej terapii, v rekreačnej a rehabilitačnej činnosti. V rámci záujmovej a kultúrnej činnosti sa podporuje účasť na spoločenskom živote, klientky sa aktívne zúčastňujú na rôznych podujatiach konaných v rámci BSK, alebo v rámci ostatných zariadení v rámci kraja a v zahraničí.

Strava je podávaná päť krát denne v jedálni stravovacieho zariadenia, kde sa pripravujú všetky jedlá v rámci celodenného jedálenského lístka.

V zariadení pracuje 45 pracovníkov, ktorí sa celoročne starajú o klientov umiestnených v ZSS Pod hradom Plavecké Podhradie a snažia sa monitorovať ich ciele, ktoré musia odpovedať ich súčasným schopnostiam a možnostiam z hľadiska ich zdravotného stavu.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Ing. Edita Kruzlíková
Vedúci prevádzkového úseku PAM	Mgr. Anetta Gregušová
Vedúca ekonomického úseku	Ing. Dana Černeková
Vedúca úseku služieb	Bc. Lýdia Dvorská

Názov položky	2019	2020
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44	45
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47	45
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. 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, montáža iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi – ÚJ neeviduje

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou.

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

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

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

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

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neviduje.

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. Účtovná jednotka eviduje ceniny vo forme gastrolístkov. Stav ku 31.12.2020 = 0€.

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) 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.

- 4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v bode 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 užívania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor. Odpisovanie majetku prebieha metódou rovnomerného odpisovania a nemožno ju zmeniť po celú dobu odpisovania. Majetok je vedený v programe ISPIN Datalock od firmy Asseko Solutions. V tomto programe sú spracované aj odpisy.

Od 01.01.2015 platí legislatívna zmena: Zmena daňových odpisových skupín v zmysle novely zákona 595/2003 Z. z. vydanéj pod číslom 333/2014 Z. z.

Zvyšuje sa počet odpisových skupín zo štyroch na šesť skupín a zároveň sa predlžuje doba odpisovania majetku.

Drobný nehmotný majetok od 35,- € do 2 400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstarávaní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Účtovná jednotka neeviduje nehmotný majetok.

Drobný hmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacia cena presiahla výšku 35,0 €, až do výšky 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. (odpisy sa nevykonávajú)

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 – 70 rokov	2 % - 1,43 %
stavby – inžinierske, drobné	40 – 50 rokov	2,5 % - 2%
výpočtová technika	4 roky	25 %
nábytok	10 rokov	10 %
koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ost. zabezpečovacie zar.	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výťahy	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.

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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 (€):

Prírastky: 3 000 € petangové ihrisko, 4 740 € projekty pre autistické zariadenie

Úbytky: 11 261,68 € (lôžko Terno Plus 2 117 €, kotol plynový PPNGI760 6 634,76 €, škrabka zem. ŠKBZ 6-nrez 2 105,44 €, invalidný vozík 404,24 €)

b/spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Účtovná jednotka nemá poistený majetok.

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

Účtovná jednotka nemá záložné právo na žiadny 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	23064,17
Budovy, stavby	3 989 220,42
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	328 352,59
Dopravné prostriedky	75 226,92
Dlhodobý hmotný majetok	4 740,00
Majetok daný do správy RO a PO	0
Spolu:	4 420 604,10

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

Účtovná jednotka neeviduje majetok ku ktorému by nemala 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.

Účtovná jednotka neeviduje.

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)

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

b) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku – Účtovná jednotka neeviduje

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá podiely v iných spoločnostiach.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám .

-výška zásob k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia 14448,65 €

-výška zásob k 31.decembru účtovného obdobia: 14502,65 €

Netvoríme opravné položky k zásobám. Evidujeme zásoby s krátkou dobou skladovania/potravinárske výrobky a PHL/

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €):

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
314- poskytnuté preddavky	64	0	
315 - ostatné pohľadávky	65	0	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	101847,39	voči klientom DSS
335 - pohľadávky voči	70	0	

zamestnancom			
341 - daň z príjmov	72	0	
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	0	
Spolu		101847,39	

Riadok súvahy 068 – vedieme pohľadávky na účte 318 – voči klientom DSS, ktorí nemajú finančné prostriedky na úhradu celej výšky za ubytovanie a stravovanie

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

- položka pohľadávok: riadok 068 súvaha 101 847,39 €
- hodnota pohľadávok k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia /Súvaha riad. 68/- 79658,32 €
- tvorba opravných položiek: 23 463,39 €
- zníženie opravnej položky: 1 274,32 €

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Tvorba opravnej položky	23 463,39	
Zníženie opravnej položky	1 274,32	Úhrada odpísanej pohľadávky z min. rokov

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	01	2 354,60	20 402,12
z toho:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	2 354,60	20 402,12
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	101 847,39	79 658,32
Spolu	06	104 201,99	100 060,44

Uvedené pohľadávky vznikli voči klientom DSS, ktorí nemali dostatok finančných prostriedkov na pokrytie nákladov za služby.

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	69076,17	75 378,17	0	144 454,34
Spolu		69076,17	75 378,17	0	144 454,34

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze na účtoch v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať. / zostatok na účte depozitnom, darovacom, sociálnom

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemala poskytnuté žiadne návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie aktív

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

	31.12.2019	31.12.2020
Ostatné služby	0	0
Predplatné za odborné časopisy	0	0
Predplatné poisťné na osobné autá	1255,38	1 321,26
Telefón - internet	107,69	0
Náklady budúcich období spolu	1363,07	1 321,26

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).

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	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 772,44	0	0	8 045,92	0
Výsledok hospodárenia	-8 045,92	0		-8 045,92	-1 489,09
Spolu	-16 818,36	0		0	-1 489,09

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:

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2020 žiadne opravy minulých období, ktoré by ovplyvnili výšku vlastného imania.

Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia z roku 2020: -1 489,09 €

B) Závazky

1. Rezervy

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

Opis významných položiek rezerv:

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2020 rezervy na dodávky vo výške 1598,36 €

a) rezervy dlhodobé

Účtovná jednotka v roku 2020 tvorila nasledovné dlhodobé rezervy:

- rezervy na odchodné: 2 682,28 €
- rezervy na jubilejné: 3 005,81 €

Rezervy spolu: 5 688,09 €

Zrušenie dlhodobej rezervy na odchodné 1 824,43 €

Zrušenie dlhodobej rezervy na jubilejné 595,42 €

Presunutie dlhodobej rezervy na krátkodobú JUB 2 107,80 €

Presunutie dlhodobej rezervy na krátkodobú ODCH 10 525,92 €

b) rezervy krátkodobé

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na :

- rezervy na dodávky: 1 598,36 €
- rezervy na jubileá: 973,50 €
- rezervy na odchodné: 475,00 €

Spolu: 3 046,86 €

2. Závazky

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

Účtovná jednotka eviduje len krátkodobé záväzky, ktoré má voči zamestnancom DSS, daňovému úradu a zdravotným a sociálnym poisťovniam ,z dôvodu vyplatenia mzdy za mesiac december v nasledujúcom roku.

Ostatné dlhodobé záväzky- (v €) Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé záväzky.

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2019	Rok 2019
Stav k 1.januáru	1286,10	792,70
Tvorba sociálneho fondu	4833,60	6 049,02
Čerpanie sociálneho fondu	5 327,00	4 895,00
Stav k 31.decembru	792,70	1 946,72

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,05 % 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

384/111 výnosy budúcich období ŠR	0,00 €
384/70 výnosy budúcich období dary	5 614,41 €
Spolu:	5 614,41 €

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

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

	31.12.2019	31.12.2020
Nájomné		
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu	0	0
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR		0
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	0	0
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	5 614,41	5 528,37
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné – dary prijaté od iných subjektov		
Výnosy budúcich období spolu	5 614,41	5 528,37

Čl. V
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	31.12.2019	31.12.2020
Tržby za vlastné výkony a tovar		
602 – Tržby za vlastné výkony a tovar	194 624,67	196 831,98
a) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚ	954 894,49	1 100 873,88
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	80 346,95	80 890,45
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	12 389,32	60 355,70
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	2 116,85	420
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	86,04	86,04
b) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	0	36,08
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 646,84	7 742,08
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	3 217,47	1 274,32

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	31.12.2019	31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	128 773,95	138 398,56
502 - Spotreba energie	56 196,06	60 828,96
- elektrická energia	19 659,21	23 590,72
- voda	8 537,34	9 008,79
- plyn	27 999,51	28 229,45
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	13 041,41	4 154,81
512 - Cestovné	900,00	725
-		
518 - Ostatné služby	36 608,25	32 661,08
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	526 051,66	662 656,73
524 - Záonné sociálne náklady	181 219,98	226 820,92
527 - Záonné sociálne náklady	8 986,44	16 249,13
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	1026,54	2 152,75
538 - Ostatné dane a poplatky	3048	5 000
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	80 432,99	80 976,49
553 - Tvorba ostatných rezerv	10 872,73	8 734,95
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	9 380,74	23 463,39
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 664,56	1 731,86
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		

588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	183956,78	191 452,19
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	4 504,62	16 773,20
h) ostatné náklady		
546 – odpis pohľadávky	0	0

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	304 692,94	750-1/001-004
Depozitný účet obyvateľov	Finanč. prostr. obyvateľov zariad.	188 477,51	750-1 01
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN	0	
Prenajatý majetok	Počítače	0	
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu	0	
Spolu		493 170,45	

Čl. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a pasíva.

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

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,

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

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

v €

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
Materská účtovná jednotka BSK Bratislava	Prijatý transfer -BT	1 147 583,12
Materská účtovná jednotka BSK Bratislava	Prijatý transfer -KT	7 740,00
Prenesené kompetencie – príspevok na kultúru	Prijatý transfer - BT	0
Prenesené kompetencie - darovacie	Prijatý transfer - BT	0
Prenesené kompetencie - darovacie	Prijatý transfer - KT	0
Spolu		1 155 523,12

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2020 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 13. decembra 2019 uznesením BSK č. 226/2019.

Zmeny rozpočtu v roku 2020:

– prvá zmena schválená dňa 16.04.2020	Rozpočtovým opatrením č.132	5 807,65 €
– druhá zmena schválená dňa 29.05. 2020	Rozpočtovým opatrením č.180	-3 300,00 €
– tretia zmena schválená dňa 26.06. 2020	Rozpočtovým opatrením č. 207	2 726,20 €
– štvrtá zmena schválená dňa 27.07. 2020	Rozpočtovým opatrením č.242	1 584,72 €
– piata zmena schválená dňa 29. 10.2020	Rozpočtovým opatrením č.392	1 551,83 €
– šiesta zmena schválená dňa 03.11.2020	Rozpočtovým opatrením č. 402	3 000,00 €
– siedma zmena schválená dňa 06.11.2020	Rozpočtovým opatrením č.410	212,52 €
– ôsma zmena schválená dňa 16.11.2020	Rozpočtovým opatrením č.432	44 439,00 €
– deviatá zmena schválená dňa 24.11.2020	Rozpočtovým opatrením č.365	3 407,75 €
– desiatá zmena schválená dňa 30.11.2020	Rozpočtovým opatrením č.461	500,00 €
– jedenásta zmena schválená dňa 01.12.2020	Rozpočtovým opatrením č.464	31 652,00 €
– dvanásta zmena schválená dňa 08.12.2020	Rozpočtovým opatrením č.487	2 040,00 €
– trinásta zmena schválená dňa 09.12.2020	Rozpočtovým opatrením č.500	9 300,00 €
– štrnásť zmena schválená dňa 09.12.2020	Rozpočtovým opatrením č.501	4 740,00 €
– pätnásť zmena schválená dňa 16.12.2020	Rozpočtovým opatrením č. 524	38 200,00 €

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.