

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
RO zostavenej k 31. decembru 2021**

ČI. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	CSS prof. Karola Matulaya pre deti a dospelých
Sídlo účtovnej jednotky	Lipského 13, 841 01 Bratislava
Dátum zriadenia	1.10.1982
Spôsob zriadenia	RO napojená príjmami a výdavkami na rozpočet BSK
IČO	00604879
DIČ	2020919219

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou ÚJ je poskytovanie sociálnych služieb.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Mgr. Jana Čajagiová
Zástupca štatutárneho orgánu	Mgr. Ingrid Bezáková

Názov položky	2021	2020
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	94,1	92,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	98	94
z toho počet vedúcich zamestnancov	5	5

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. 2021 do 31. 12. 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové 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 neviduje.

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.

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 nevyhľaditeľnosti pohľadávok.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

g) Závazky

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vzniká z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa výška tohto záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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. 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 50,- € do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 50,- € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a následne výdaj zo skladu. V prípade, že DHM bude po nákupe spotrebovaný, účtuje sa priamo do spotreby.

DHM a DNhM v hodnote od 50,- € (DNhM do 2 400,00 € a DHM do 1700,00 €) sa eviduje na podsúvahových účtoch 750/760.

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 %
tlačiarne, kopírky, multifunkčné zariadenia, fotoaparáty a pod.	4 roky	25%
nábytok	10 rokov	10 %
koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ost. zabezpečovacie zariadenia	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výtahy	12 rokov	8,33 %
drobný DHM	jednorázovo	100 %

5. 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.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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).

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 2021 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č.1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä:

Prírastky:

Prevod do správy majetku: Pozemky (OC= 122 045,35€)

Riadne zaradenie nákupom: Realizácia záhradnej studne (OC= 3 815,28€)

Obstaranie dlhodobého majetku: Prístavba ateliéru (OC= 23 594,39€)

Úbytky:

V roku 2021 bol vyradený DHM

Riadnym vyradením likvidáciou: v roku 2021 sa nevyraďoval dlhodobý nehmotný ani dlhodobý hmotný majetok.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ má motorové vozidlo Citroen poistené v Kooperative poisťovni, a.s., Bratislava.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Motorové vozidlo Citroen Jumper	Povinné zmluvné poistenie	184,07€
Motorové vozidlo Citroen Jumper	Havarijné poistenie	853,77€
Motorové vozidlo Citroen Picasso	Povinné zmluvné poistenie	127,93€
Motorové vozidlo Citroen Picasso	Havarijné poistenie	272,93€

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

Új neviduje majetok tohto druhu

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	724 274,09
Budovy, stavby	890 691,56
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	58 660,37
Dopravné prostriedky	77 578,49
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	
Obstaranie dlhodobého majetku	23 594,39
Celkom	1 774 798,92

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

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

Názov investície	účet	% opravnej položky	Suma v €	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia opravnej položky
	042	20		
	042	30		
Zníženie spolu			0	
	042	25		
	042	100		
	042	20		
Zvýšenie spolu			0	

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkovej časti Prehľad dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. (tabuľka č. 3a)

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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel:

Obchodná spoločnosť	Základné imanie	Podiel na ZI	Vlastné imanie 2021	Vlastné imanie 2020	v eur	
					Účtovná hodnota 2021	Účtovná hodnota 2020

Podiel obce na hlasovacích právach je vo všetkých uvedených spoločnostiach rovnaký ako podiel obce na základom imaní týchto spoločností.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.3).

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €) – ÚJ nemá poistené zásoby

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma v
Súbor zásob	poistenie pre prípad odcudzenia	0

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	O
a	1	2	3
314- poskytnuté preddavky	64		
315 - ostatné pohľadávky	65		
318- ostatné pohľadávky			
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	13 440,13	nedoplatky ošetrovného za rok 2021
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	1 179,00	preddavok na stravné zamestnancovi
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81		
Spolu		14 619,13	

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

CSSpKM eviduje pohľadávku za nedoplatok k ošetrovnému v celkovej v hodnote (Gašparovičová - 965,45€, Pauer-761,70,-€, Galba-235,56€, Prebehajla- 1 367,64€, Herodek-219,76€, Kiripolská - 229,80€) celkom 3 779,91€

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia
318	3 779,91	Dlhodobá pohľadávka

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok 2021	Zostatok 2020
a	B	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	9 660,22	9 360,16
z toho:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	9 660,22	9 360,16
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	3 779,91	180,39
Spolu	06	13 440,13	9 540,55

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2020	Prírastky	Úbytky	Zostatok 2021
Pokladnica	86	0	41 190,99	-41 190,99	0
Ceniny	87	0	0	0	0
Bankové účty	88	187 068,20	226 965,04	-221 998,55	192 034,69
Spolu		187 068,20	268 156,03	-263 189,54	192 034,69

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

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok 2020	Zostatok 2018
Spolu						

5. Časové rozlíšenie aktív

ÚJ za rok 2021 vykazovala stav na účte 381 – Náklady budúcich

období vo výške 1 604,69 eur z toho:

Predplatné na knihy a časopisy: 190,77€

Doména , licencie, Vema, Skylink: 196,91 €

Poistenie automobilov: 1 145,51€

Poistenie zamestnávateľa: 71,50€

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkovej časti. (tabuľka č. 5)

Názov položky	Zostatok tr 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 2021
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	-24 333,38			-2 030,04	
Výsledok hospodárenia	-2 030,04	-7 286,44		2 030,04	-7 286,44
Spolu	-26 363,42	-7 286,44		0,-	-7 286,44

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Rezervy zákonné ÚJ netvorí (tabuľka č.6)

Rezervy ostatné (tabuľka č.7)

Dlhodobé rezervy

Dlhodobé rezervy ÚJ tvorila najmä na zamestnanecké pôžitky a to v sume 11 802,84€, zároveň urobila presun z dlhodobej rezervy na krátkodobú v sume 5 901,42€.

Krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na zamestnanecké pôžitky a to v sume 5 901,42€, ktoré prijala z dlhodobých rezerv, požila rezervu v sume 1 632,-€, zároveň zrušila krátkodobú rezervu v sume 3 872,42€

Krátkodobé rezervy ÚJ v tomto roku netvorí rezervu na nevyfakturované dodávky a služby, zároveň použila rezervu v sume 352,17€, zrušenie rezervy v sume 1 147,83€.

2. Závazky

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

Ostatné dlhodobé záväzky- (k 31.12. 2020 189 047,91€)

Ostatné dlhodobé záväzky- (k 31.12. 2021 196 068,29€)

Názov položky	Výška k 31.12.2020	Výška k 31.12.2021	Opis
472 – Závazky zo SF	3 043,54	8 611,61	Tvorba a čerpanie SF
321 - Dodávateľia	1 497,09	2 386,42	dodávateľské faktúry
325 – Ostatné záväzky	0,-	0,-	Záväzok so sociálnou poisťovňou
326 – nevyfakturované dodávky	0,-	0,-	Nevyfakturovaná dodávka za potraviny
379 – Iné záväzky	1 039,06	2 229,21	Náhrada príjmu za PN v sume 428,13€
331 - Zamestnanci	100 390,62	100 582,01	Mzda zamestnancom
336 – Zúčt.s org.SP a ZP, DDS	64 406,92	64 807,95	Sociálne a zdravotné poistenie
342 – Ostatné priame dane	15 881,48	15 539,99	Preddavková daň z príjmu
345 – Ostatné dane a poplatky	0,-	0,-	Daň za vývoz odpadu
372 – Transfery a ost.zúčt.so subj. mimo verejnej správy	2 789,20	1 911,10	Dary

Účet 336 tvoria Všeobecné zdravotné poistenie v sume 12 477,99€

Union a Dôvera zdravotná poisťovňa v sume: 5 660,73€

Sociálne poistenie v sume 45 282,52€

Doplň. dôchodkové pripoistenie v sume 1 386,71€

Závazky zo sociálneho fondu (v sume 8 611,61€)

Sociálny fond	Rok 2021	Rok 2020
Stav k 1.januáru	3 043,54	5 348,54
Tvorba sociálneho fondu	18 714,53	14 877,95
Čerpanie sociálneho fondu	13 146,46	19 214,83
Stav k 31.decembru	8 611,61	1 011,66

Zamestnávateľ tvorí sociálny fond ako úhrn:

a) povinného prídeltu vo výške 1%,

b) ďalšieho prídeltu vo výške 0,25 %

zo súhrnu hrubých plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok.

3. Časové rozlíšenie pasív

4.

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 sume k 31.12.2021 **4 548,97 €**

v sume k 31.12.2020 **4 548,97 €**

	31.12.2021	31.12.2020
Nájomné		
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	3 766,46	4 214,78
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	334,19	334,19
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu	4 100,65	4 548,97

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v sume k 31.12.2021 **157 321,05 €**

v sume k 31.12. 2020 **117 892,10 €**

Druh výnosov	31.12.2021	31.12.2020
602 Tržby z predaja služieb	134 693,66	117 892,10
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	22 627,39	0,-

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v sume k 31.12.2021 **26 260,65 €**

v sume k 31.12.2020 **3 663,29 €**

	31.12.2021	31.12.2020
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	3 288,57	3 501,71
Výnosy z prenájmu	162,18	162,18
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné	22 809,90	
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	26 260,65	3 663,29

1. Náklady

a) popis a výška významných položiek v sume

Druh nákladov	31.12.2021	31.12.2020
501 Spotreba materiálu	104 701,33	82 257,81
502 Spotreba energie	71 081,84	76 137,93
511 Opravy a udržiavanie	46 354,14	10 946,30
512 Cestovné	90,52	10,20
513 Náklady na reprezentáciu	760,51	457,79
518 Ostatné služby	34 005,33	27 227,94
521 Mzdové náklady	1 401 102,47	1 257 431,51
524 Záonné sociálne poistenie	482 004,35	434 451,17
525 Ostatné soc. poistenie	13 987,93	12 096,37
527 Záonné sociálne náklady	45 854,62	37 483,47
532 Daň z nehnuteľnosti	25 823,97	25 823,97
538 Ostatné dane a poplatky	4 002,84	4 046,64
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,-	0,-
545 Pokuty s omeškania	30,-	
549 Manká a škody	0,-	25,03
551 Odpisy DNaHM	20 348,71	20 786,10
568 Ostatné finančné náklady	1 494,73	1 253,68

Na účte 501- je účtovaná spotreba čistiaceho a kancelárskeho materiálu, potravín, materiál na drobné opravy a OOP.

Na účte 502- je účtovaná spotreba elektriny ,plynu, tepla

Na účte 511 – sú účtované opravy budov, dopravných prostriedkov a zariadení

Na účte 512- sú účtované cestovné náhrady na základe cestovného príkazu zahraničné a tuzemské

Na účte 513- sú účtované náklady na reprezentáciu (porady, posedenie zamestnancov)

Na účte 518 – sú účtované náklady za služby a to: poštovné, poistenie zamestnávateľa, telekomunikačné, školenia, propagácia, ochrana majetku, stočné, revízie, posudky a ostatné činnosti s tým súvisiace

Na účte 521 – mzdové náklady

Na účte 524 – zákonné sociálne poistenie

Na účte 525 – doplnkové dôchodkové poistenie

Na účte 527 – povinný príděl do sociálneho fondu, náklad na DNP, stravovacie poukazy

Na účte 532 – daň z nehnuteľnosti

Na účte 538- ostatné dane a poplatky bola účtovaná daň za komunálny odpad

Na účte 545 – pokuta za omeškanú platbu

Na účte 548- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Na účte 549- odpis skazených potravín

Na účte 551 – odpisy DNaHM

Na účte 568- poistenie motorových vozidiel (1 463,88 €), poplatky banke (30,85€)

Prehľad o nákladoch na služby účet 518:

	v sume 34 005,33 €	v sume 27 017,14 €
	31.12.2021	31.12.2020
Nákup licencií a licenčné poplatky		
Doprava, preprava		
Prenájom (lízing)		
Nájomné – budovy, objekty alebo ich časti		
Nájomné – dopravné prostriedky		
Nájomné - iné	36,25	36,25
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Poradenstvo - hardvare, softvare		
Propagácia, reklama, inzercia		
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	2 766,-	539,33
Administratívne a režijné náklady		
Strážna služba	1 134,-	1 575,02
Telekomunikačné služby	3 840,86	3 646,76
Štúdie, expertízy, posudky		
Konkurzy, súťaže		
Spotreba poštových známok a poštové služby hradené hotovostne	376,39	251,55
Ostatné poštové služby		
Ostatné poistenie		122,50
Stravovacie poukazy		
Stočné	5 335,92	4 525,83
Náklady na overenie účtovnej závierky		
Náklady na uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		
Náklady na súvisiace audítorské služby		
Náklady na daňové poradenstvo poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou		
Náklady na ostatné neaudítorské služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou		
Iné služby	19 025,91	16 319,90
Spolu	32 515,33	27 017,14

Na účte 518- ostatné je účtované:

-revízie kotlov, komínov, výťahov, el. spotrebičov, servis PC, nastavenie programov, P.O.BOX, služby Skylink, kalibrácia alkoholtestera, umývanie aut, dezinfekcia, orez stromov, obder a likvidácia kuch. odpadu, deratizácia a iné.

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

	v sume 0,-€	
Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Rodinné prídavky		
Dávky v hmotnej núdzi		
Poistenie majetku		
Príspevky na stravu dôchodcom		
Príspevky na stravu školy a škôlky		
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.)		
Členské príspevky		
Iné		
Spolu	0,00	0,00

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	0
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	0
Iné uisťovacie služby	0
Daňové poradenstvo	0
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	0

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky.

2. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 9).

ČI. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad položiek, ktoré eviduje ÚJ na podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet 7xx
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	222 466,03	750-1/760
Učebné pomôcky	Učebné pomôcky v školách		
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN		
Prenajatý majetok	Počítače		
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu		
Ostatné	Manká a škody školské zariadenia		
Spolu		222 466,03	

ČI. VII

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach Obce je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 11).

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 31.12.2020

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 zábery 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 s Bratislavským samosprávnym krajom:

V sume **2 214 655,62 €**

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
	Prijatý transfer bežný	2 085 035,11
	Prijatý transfer kapitálový	27 409,67
	Prijatý transfer dary	0,-
	Prijatý transfer – M	102 210,84

	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

ČI. IX
INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2021 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 18.12.2020 uznesením Zastupiteľstva BSK č. 318/2020 ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu v roku 2021 podľa typu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2021 Úprava limitu dotácie č.1 (presun medzi položkami)
- druhá zmena schválená dňa 11.02.2021 Úprava limitu dotácie č.39 (finan. príspevok z dotácie PdF UK na pedagogické praxe v sume 1 647,65€)
- tretia zmena schválená dňa 28.02.2021 Úprava limitu dotácie č.2 (presun medzi položkami)
- štvrtá zmena schválená dňa 31.03.2021 Úprava limitu dotácie č.3(presun medzi položkami)
- piata zmena schválená dňa 13.04.2021 Úprava limitu dotácie č.119 (transfer na opravu kanalizačného potrubia ul. HT16 v sume 1 167,-€)
- šiesta zmena schválená dňa 15.04.2021 Úprava limitu dotácie č.124 (transfér na novú sociálnu službu ZPB HT16 v sume 16 469,64€)
- siedma zmena schválená dňa 19.04.2021 Úprava limitu dotácie č. 128(transfér na BV, výmena vodomerov,ventilov,výmena radiátorov,maľovanie , oprava plesnivej steny v sume 9 600,-€)
- ôsma zmena schválená dňa 23.04.2021 Úprava limitu dotácie č.139(úprava osobného riadiaceho príplatku riaditeľa v sume 3 615,71€)
- deväta zmena schválená dňa 30.04.2021 Úprava limitu dotácie č.4(presun medzi položkami)
- desiatu zmena schválená dňa 01.05.2021 Úprava limitu dotácie č.5(presun medzi položkami)
- jedenásta zmena schválená dňa 25.05.2021 Úprava limitu dotácie č.180(odmeny + odvody riaditeľovi v sume 3 544,06€)
- dvanásta zmena schválená dňa 28.05. 2021 Úprava limitu dotácie č.185(presun v súvislosti s navýšením dotácií z iných VUC v sume 3 902,94)
- trinásta zmena schválená dňa 09.06.2021 Úprava limitu dotácie č. 199(transfér na realizáciu vrtanej studne v sume 3 815,28€)
- štrnásť zmena schválená dňa 24.06.2021 Úprava limitu dotácie č.219(grant Nadácie Pontis na projekt Zmeňme to spoločne v sume 170,-€)
- pätnásť zmena schválená dňa 30.06.2021 Úprava limitu dotácie č.6 (presun medzi položkami)
- šestnásť zmena schválená dňa 02.07.2021 Úprava limitu dotácie č.240(transfér v súvislosti s navýšením dotácií z iných VUC v sume 3 253,80€)
- sedemnásť zmena schválená dňa 26.07.2021 Úprava limitu dotácie č. 271(finančný príspevok od Nadácie SPP, infekčný príplatok MPSVaR v sume 5 435,-€)
- osemnásť zmena schválená dňa 29.07.2021 Úprava limitu dotácie č. 275 (transfér na projektovú dokumentáciu Arte zimná záhrada v sume 1 375,-€)
- devätnásť zmena schválená dňa 31.07.2021 Úprava limitu dotácie č.7 (presun medzi položkami)
- dvadsať zmena schválená dňa 01.08.2021 Úprava limitu č.8 (presun medzi položkami)
- dvadsať prvá zmena schválená dňa 03.08.2021 Úprava limitu č.282 (transfér na odstránenie havárie vodovodného potrubia ZPB HT12 v sume 1 693,74€)
- dvadsať druhá zmena schválená dňa 13.08.2021 Úprava limitu č.303 (mimoriadne odmeny zamestnancom v rámci podujatia Ocenenie v sociálnej oblasti v sume 2 640,-€)
- dvadsať tretia zmena schválená dňa 03.09.2021 Úprava limitu č.330 (transfer na opravu potrubia v sume 1338,-€)
- dvadsať štvrtá zmena schválená dňa 10.09.2021 Úprava limitu č. 9(presun medzi položkami)
- dvadsať piata zmena schválená dňa 13.09.2021 Úprava limitu č. 340 (vypracovanie rozpočtu na Arte zimnú záhradu v sume 450,-)
- dvadsať šiesta zmena schválená dňa 30.09.2021 Úprava limitu č.10 (presun medzi položkami)
- dvadsať siedma zmena schválená dňa 04.10.2021 Úprava limitu č. 373(transfér na opravu podláh, okien,dverí a stien v sume 63 870,96€)
- dvadsať ôsma zmena schválená dňa 13.10.2021 Úprava limitu č.393(transfér na výmenu PVC/ ZPB HT16 v sume 2 982,90€)

- dvadsať deväť zmena schválená dňa 29.10. 2021 Úprava limitu č.427 (finančný príspevok z dotácie PdF UK na pedagogické praxe v sume 956,70€)
- tridsať zmena schválená dňa 31.10.2021 Úprava limitu č.11 (presun medzi položkami)
- tridsať prvá zmena schválená dňa 11.11.2021 Úprava limitu č.445 (presun v súvislosti s navýšením dotácií z iných VUC v sume 1 626,06€)
- tridsať druhá zmena schválená dňa 18.11.2021 Úprava limitu č.466 (transfér na nákup výpočtovej techniky a softvéru v sume 3 279,60€)
- tridsať tretia zmena schválená dňa 26.11.2021 Úprava limitu č.483 (transfér na výmenu stropných svietidiel L.Z.6 v sume 998,-€)
- tridsať štvrtá zmena schválená dňa 26.11.2021 Úprava limitu č.484 (odmeny s odvodami zamestnancov zariadenia za 2. Polrok 2021 v sume 21 590,-€)
- tridsať piata zmena schválená dňa 29.11.2021 Úprava limitu č.486 (odmena s odvodmi riaditeľa zariadenia za 2. Polrok 2021 v sume 3 942,55€)
- tridsať šiesta zmena schválená dňa 30.11.2021 Úprava limitu č.12 (presun medzi položkami)
- tridsať siedma zmena schválená dňa 07.12.2021 Úprava limitu č.512 (refundácia nákladov na orez stromov v sume 1 536,-€)
- tridsať ôsma zmena schválená dňa 10.12.2021 Úprava limitu č.522 (dotácia MPSVaR na nákup výživových doplnkov v sume 4 320,-€)
- tridsať deväť zmena schválená dňa 10.12.2021 Úprava limitu č.523 (transfér na materiálno-technické vybavenie v sume 432,88€)
- štyridsiata zmena schválená dňa 16.12.2021 Úprava limitu č.538 (zníženie rozpočtu o nevyčerpané finančné prostriedky v sume 16 194,-€)
- štyridsiata prvá zmena schválená dňa 20.12.2021 Úprava limitu č.545 (finančný príspevok z ÚPSVaR na mimoriadne odmeny za II.vlnu pandémie v sume 52 004,47€)
- štyridsiata druhá zmena schválená dňa 30.12.2021 Úprava limitu č.558 (zmena KZ financovania k RO č.330/2021- oprava poškodeného potrubia v sume 16 515,14€)
- štyridsiata tretia zmena schválená dňa 30.12.2021 Úprava limitu č.559 (jednorázová dotácia z MPSVaR na odmeny pre zamestnancov v sume 39 275,60€)
- štyridsiata štvrtá zmena schválená dňa 30.12.2021 Úprava limitu č.560 (presun v súvislosti s navýšením dotácií z iných VUC)
- štyridsiata piata zmena schválená dňa 31.12.2021 Úprava limitu č.13 (presun medzi položkami)

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.