

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2021**

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

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

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

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 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 2020 do 31. decembra 2021.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou ÚJ je poskytovanie sociálnych služieb na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia a nepriaznivého zdravotného stavu.
ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

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

Názov položky	2020	2021
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48	49,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48	48
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

**Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná závierka

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti. Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Účtovníctvo sa vedie v mene Euro a účtovná závierka je zostavená v mene Euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. ÚJ neeviduje takýto majetok.

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou.

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

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. ÚJ neeviduje takýto majetok.

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. ÚJ takéto zásoby neeviduje.

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

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

g) Záväzky

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

h) Rezervy

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

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď 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 odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 33,19 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 – 70 rokov	2 % - 1,43 %
stavby – inžinierske, drobné	40 – 50 rokov	2,5 % - 2%
výpočtová technika	4 roky	25 %
nábytok	10 rokov	10 %
koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ostatné zabezpečovacie zariadenia	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výtahy	12 rokov	8,33 %
drobný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	25 %

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace po splatnosti – 25% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

6 mesiace po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

12 mesiace po splatnosti – 100% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

ÚJ netvorila k majetku v účtovnom období od 1.1.2021 do 31.12.2021 opravné položky.

7. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Čl. III INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ má majetok poistený v ALLIANZ poisťovni, a. s. Bratislava, Kooperatíva poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Komplexné, prípadne združené živelné poistenie na časovú cenu	3 122,05 €
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko	261,42 €

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 592 136,05 €.

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

ÚJ nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0
Pozemky	627 447,40
Budovy, stavby	1 358 562,96
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	171 291,54
Dopravné prostriedky	62 281,55
Umelecké diela a zbierky	0
Majetok daný do správy RO a PO	0

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

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

ÚJ neeviduje opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

ÚJ neeviduje dlhodobý finančný majetok.

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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

ÚJ nemá majetkový podiel v iných spoločnostiach.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

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

b) ÚJ v roku 2021 neobstarala zásoby na sklad.

ÚJ na účte 112 eviduje pohonné hmoty v celkovej hodnote 337,09 €.

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
311 - odberatelia	61		ÚJ neeviduje
314 – poskytnuté preddavky	64	0	Vysporiadané
315 – ostatné pohľadávky	65		ÚJ neeviduje
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov	68	5 589,07	Pohľadávky – klienti CSS a SVI
335 – pohľadávky voči zamestnancom	70	0	Vysporiadané
341 – daň z príjmov	72		ÚJ neeviduje
378 – iné pohľadávky – krátkodobé	81	0	Vysporiadané
Spolu		5 589,07	

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

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

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

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	01	5 599,41 €	5 589,07 €
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	5 599,41 €	5 589,07 €
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0	0
Spolu	06	5 599,41	5 589,07 €

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 €	4 763,94 €	4 763,94 €	0 €
Ceniny	87	0 €	45 187,80 €	45 287,80 €	0 €
Bankové účty	88	168 136,95 €	118 850,37 €	141 633,97 €	145 353,35 €
Spolu		168 136,95 €	169 432,11 €	192 215,71 €	145 353,35 €

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

ÚJ neposkytla v účtovnom období návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie aktív

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

v eur

	31.12.2020	31.12.2021
Nájomné		
Predplatné		132,62
Predplatné poisťné	2 256,81	1 840,31
Náklady budúcich období spolu	2 256,81	1 972,93

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).

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).

Opis významných položiek rezerv:

a) rezervy dlhodobé

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

b) rezervy krátkodobé

ÚJ netvorila krátkodobé rezervy.

2. Záväzky

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

Ostatné dlhodobé záväzky (v €)

Názov položky	Výška k 31.12.2020	Výška k 31.12.2021	Opis
Záväzky zo SF	1 675,52 €	5 490,17 €	Záväzky zo sociálneho fondu

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2020	Rok 2021
Stav k 1.januáru	5 213,83	1 675,52
Tvorba sociálneho fondu	7 476,23	8 172,37
Čerpanie sociálneho fondu	11 014,54	4 357,72
Stav k 31.decembru	1 675,52	5 490,17

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,5 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, príspevok na sociálnu výpomoc, na regeneráciu pracovnej sily.

3. Časové rozlíšenie pasív

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

Výdavky budúcich období /383	31.12.2020	31.12.2021
Nájomné (v zmysle zmluvy platené pozadu)		
Ostatné		

Výdavky budúcich období spolu	0	0
Výnosy budúcich období / 384		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Výnosy BO – vopred prijaté nájomné		
Ostatné	11 588,66	5 151,54
Výnosy budúcich období spolu	11 588,66	5 151,54

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ v Eur:

Druh výnosov	31.12.2020	31.12.2021
Tržby od klientov	66 118,75	71 240,17
Úroky		
Spolu	66 118,75	71 240,17

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2020	31.12.2021
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné	9 368,70	2 659,80
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	9 368,70	2 659,80

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

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2020	31.12.2021
501 - spotreba materiálu	40 360,20	62 248,19
502 - spotreba energie	20 621,14	15 461,79
511 - opravy a udržiavanie	4 876,39	29 932,20
513 - náklady na reprezentáciu	319,45	456,17
521 - mzdové náklady	687 851,58	749 037,99
524 - zákonné sociálne poistenie	237 069,96	256 610,42

527 - zákonné sociálne náklady	45 727,81	46 903,37
525 - ostatné zákonné poistenie	3 918,99	5 448,20
Spolu	1 040 745,52	

Prehľad o nákladoch na služby 518

	31.12.2020	31.12.2021
Poistenie	422,68	2 081,22
Prenájom	2 400,53	2 691,91
Pranie, žehlenie	17 582,03	19 392,12
Stočné	2 256,69	2 110,04
Strava klientov	27 781,25	29 452,34
Software	448,01	780,26
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	2 874,90	533,00
Telekomunikačné služby	1 394,61	1 592,26
Spotreba poštových známok a poštové služby	175,60	141,35
Propagácia a reklama		
Ostatné služby	12 615,86	9 454,08
Spolu	67 952,16	68 228,58

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch (v Eur):

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
532 – daň z nehnuteľnosti	8 948,66	8 948,66
538 – ostatné dane a poplatky	2 604,63	2 604,63
545 – pokuty		0
2081,551 - odpisy dlhodobého majetku	40 441,45	32 682,67
553 - tvorba rezervy na jubileá	2 174,03	1 715,89
553 - tvorba rezervy na odchodné	10 995,72	7 759,14
568 - poistenie majetku	2 562,47	2 753,91
568 - bankové poplatky	13,15	6,35
569 - manká a škody		
588 - náklady z odvodu príjmov	69 132,21	68 300,56
589 - náklady z budúceho odvodu príjmov	5 599,41	5 589,07

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

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

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov:

Čl. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Druh položky	Opis položky	Hodnota €	Účet 7xx
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	197 133,60	750
Spolu		197 133,60	

Čl. VII

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

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

Čl. VIII

INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami sú:

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

ÚJ neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

Čl. IX

INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

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

Zmeny rozpočtu v roku 2021:

Schválený rozpočet - výdavky	1 125 144,00
Schválený rozpočet – príjmy	99 000,00

prvá zmena schválená dňa:	19.04.2021 uznesením č.	128/2021	12 000,00
druhá zmena schválená dňa:	23.04.2021 uznesením č.	139/2021	2 048,96
tretia zmena schválená dňa:	25.05.2021 uznesením č.	180/2021	3 544,06
štvrtá zmena schválená dňa:	24.06.2021 uznesením č.	219/2021	1 560,00
piata zmena schválená dňa:	02.07.2021 uznesením č.	239/2021	1 824,00
šiesta zmena schválená dňa:	26.07.2021 uznesením č.	271/2021	16 000,00
siedma zmena schválená dňa:	13.08.2021 uznesením č.	303/2021	2 640,00
ôsma zmena schválená dňa:	20.09.2021 uznesením č.	348/2021	3 090,00
deviata zmena schválená dňa:	25.10.2021 uznesením č.	414/2021	570,00
desiata zmena schválená dňa:	29.10.2021 uznesením č.	427/2021	21 403,00
jedenásta zmena schválená dňa:	16.11.2021 uznesením č.	461/2021	6 180,00
dvanásta zmena schválená dňa:	26.11.2021 uznesením č.	484/2021	10 250,00
trinásta zmena schválená dňa:	29.11.2021 uznesením č.	486/2021	4 078,50
štrnásť zmena schválená dňa:	30.11.2021 uznesením č.	491/2021	39 000,00
pätnásť zmena schválená dňa:	30.11.2021 uznesením č.	492/2021	26 026,00
šestnásť zmena schválená dňa:	10.12.2021 uznesením č.	522/2021	1 720,00
sedemnásť zmena schválená dňa:	10.12.2021 uznesením č.	523/2021	332,90
osemnásť zmena schválená dňa:	30.12.2021 uznesením č.	558/2021	- 9 795,07
devätnásť zmena schválená dňa:	30.12..2021 uznesením č.	559/2021	20 347,60

Spolu	1 287 963,95
--------------	---------------------

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľky č. 12 - 14)

Čl. X

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

Po 31.12.2021 nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.