

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
RO zostavenej k 31. decembru 2022**

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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022

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	2022	2021
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	94,35	94,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	95	98
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. 2022 do 31. 12. 2022 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 dodávatelia 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 2022 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č.1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä:

Prírastky:

Prevod do správy majetku: (OC= 0,00€)

Riadne zaradenie nákupom: Múrik s bráničkou (OC= 3 641,76€)

Obstaranie dlhodobého majetku: (OC= 0,00€)

Technické zhodnotenie majetku: (OC = 70 597,64€)

Úbytky:

V roku 2022 bol vyradený DHM

Riadnym vyradením likvidáciou: v roku 2022 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, Generali Poisťovňa, Komunálna poisťovňa a.s..

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Motorové vozidlo Citroen Jumper	Povinné zmluvné poistenie	191,25€
Motorové vozidlo Citroen Jumper	Havarijné poistenie	801,50€
Motorové vozidlo Citroen Picasso	Povinné zmluvné poistenie	136,89€
Motorové vozidlo Citroen Picasso	Havarijné poistenie	288,92€
Poistenie majetku	Majetkové poistenie	1 800,00€
Poistenie zamestnávateľa	Poistenie zamestnávateľa	122,50€

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	964 930,96
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	
Celkom	1 825 443,91

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 (tabuľka č.2)

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 2022 do 31. decembra 2022 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 2022	Vlastné imanie 2021	v eur	
					Účtovná hodnota 2022	Účtovná hodnota 2021

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 – ÚJ nemá opravné položky k zásobám

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	15 122,62	nedoplatky ošetrovného za rok 2022
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	641,09	preddavok na stravné zamestnancovi
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81		
Spolu		15 763,71	

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

CSSpKM eviduje pohľadávku za nedoplatok k ošetrovnému v celkovej v hodnote (Gašparovičová - 642,86€, Pauer-1 497,77,-€, Hornyáková – 482,56€, Herodek- 879,04€,) celkom 3 502,23€.

Pohľadávka uhradená : Prebehajla – 1 367,64€, Galba -235,56€ , Kiripolská (odpustená) – 229,80€ spolu 1 833,-€

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia
318	3 502,23	Dlhodobá pohľadávka

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok 2022	Zostatok 2021
a	B	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	8 388,45	10 839,22
z toho:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	8 388,45	10 839,22
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	7 375,26	3 779,91
Spolu	06	15 763,71	14 619,13

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2021	Prírastky	Úbytky	Zostatok 2022
Pokladnica	86	0	47 997,15	-47 997,15	0
Ceniny	87	0	0	0	0
Bankové účty	88	192 034,69	197 567,42	-207 703,73	181 898,38
Spolu		192 034,69	268 156,03	-263 189,54	181 898,38

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

Pri prevode finančných prostriedkov na stravovanie personalistka, nesprávne previedla finančné prostriedky a to so sociálneho fondu na príjmový účet, ktorý bol odvedený na účet BSK. Tieto prostriedky boli účtované ako nevyčerpané finančné prostriedky.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok 2022	Zostatok 2021
Spolu						

5. Časové rozlíšenie aktív

ÚJ za rok 2022 vykazovala stav na účte 381 – Náklady budúcich

obdobi vo výške 2 944,57 eur z toho:

Predplatné na knihy a časopisy: 142,76€

Doména , licencie, Vema, Skylink: 229,00 €

Poistenie automobilov: 1 171,81€

Poistenie zamestnávateľa: 51,00€

Poistenie majetku: 1 350,00€

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkovej časti. (tabuľka č. 5)

Názov položky	Zostatok tr 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok 2022
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	-26 363,42			- 7 286,44	
Výsledok hospodárenia	-7 286,44	3 206,86		7 286,44	3 206,86
Spolu	-33 649,86	3 206,86		0,-	3 206,86

B) Závazky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v uvedení 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 23 563,53€, zároveň urobila presun z dlhodobej rezervy na krátkodobú v sume 3 670,75€ a zrušila dlhodobú rezervu vo výške 20 094,10€.

Krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na zamestnanecké pôžitky a to v sume 8 125,45€, prijala z dlhodobých rezerv v sume 3 670,75€ a požila rezervu v sume 7 247,50€, zároveň zrušila krátkodobú rezervu v sume 10 581,25€

Krátkodobé rezervy ÚJ v tomto roku tvorila na nevyfakturované dodávky a služby vo výške 3500,-€, nečerpala rezervu nakoľko nemala vytvorenú rezervu v roku 2021.

2. Závazky

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

Ostatné dlhodobé záväzky- (k 31.12. 2021 187 135,15€)

Ostatné dlhodobé záväzky- (k 31.12. 2022 196 068,29€)

Názov položky	Výška k 31.12.2021	Výška k 31.12.2022	Opis
472 – Závazky zo SF	8 611,61	6 605,57	Tvorba a čerpanie SF
321 - Dodávatelia	2 386,42	4 868,70	dodávateľské faktúry
325 – Ostatné záväzky	0,-	0,-	Záväzok so sociálnou poisťovňou
326 – nevyfakturované dodávky	0,-	0,-	Nevyfakturovaná dodávka za potraviny
379 – Iné záväzky	2 229,21	909,46	Náhrada príjmu za PN v sume 909,46€
331 - Zamestnanci	100 582,01	96 871,57	Mzda zamestnancom
336 – Zúčt.s org.SP a ZP, DDS	64 807,95	62 125,57	Sociálne a zdravotné poistenie
342 – Ostatné priame dane	15 539,99	14 190,73	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	1 911,10	1 563,55	Dary

Účet 336 tvoria Všeobecné zdravotné poistenie v sume 11 910,02€

Union a Dôvera zdravotná poisťovňa v sume: 5 411,60€

Sociálne poistenie v sume 43 509,33€

Doplň. dôchodkové pripoistenie v sume 1 294,62€

Závazky zo sociálneho fondu (v sume 6 605,57€)

Sociálny fond	Rok 2022	Rok 2021
Stav k 1.januáru	8 611,61	3 043,54
Tvorba sociálneho fondu	18 666,41	18 714,53
Čerpanie sociálneho fondu	20 672,45	13 146,46
Stav k 31.decembru	6 605,57	8 611,61

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.

Poskytnutá pôžička bola zúčtovaná na 472 , ale finančné prostriedky boli prevedené vo výplatnom termíne za decembrovú mzdu v januári ako zrážka zamestnancom vo výške 135,- €.

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 31.12.2022 **3 652,33 €**

v sume k 31.12.2021 **4 100,65€**

	31.12.2022	31.12.2021
Nájomné		
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	3 318,14	3 766,46
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	3 652,33	4 100,65

Čl. V
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v sume k 31.12.2022 **141 140,66 €**

v sume k 31.12. 2021 **157 321,05 €**

Druh výnosov	31.12.2022	31.12.2021
602 Tržby z predaja služieb	141 042,13	134 693,66
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	98,53	22 627,39

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v sume k 31.12.2022 **98,53 €**

v sume k 31.12.2021 **26 627,39 €**

	31.12.2022	31.12.2021
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	25,58	3 288,57
Výnosy z prenájmu		162,18
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné	72,95	19 176,64
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	98,53	26 627,39

1. Náklady

a) popis a výška významných položiek v sume

Druh nákladov	31.12.2022	31.12.2021
501 Spotreba materiálu	124 641,79	104 701,33
502 Spotreba energie	70 788,10	71 081,84
511 Opravy a udržiavanie	24 797,53	46 354,14
512 Cestovné	900,01	90,52
513 Náklady na reprezentáciu	975,84	760,51
518 Ostatné služby	33 030,54	34 005,33
518 Nájomné	61,25	0,-
521 Mzdové náklady	1 454 842,59	1 401 102,47
524 Zákonne sociálne poistenie	502 299,30	482 004,35
525 Ostatné soc. poistenie	14 986,24	13 987,93
527 Zákonne sociálne náklady	61 073,13	45 854,62
532 Daň z nehnuteľnosti	25 851,49	25 823,97
538 Ostatné dane a poplatky	4 002,84	4 002,84
545 Pokuty s omeškania	0,-	30,-
546 Odpis pohľadávky	1 833,-	0,-
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	365,59	0,-
549 Manká a škody	0,-	0,-
551 Odpisy DNaHM	17 503,04	20 348,71
568 Ostatné finančné náklady	2 140,76	1 494,73

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

N 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, nájomné za pozemok

Na účte 521 – mzdové náklady

Na účte 524 – zákonné sociálne poistenie

Na účte 525 – doplnkové dôchodkové poistenie

Na účte 527 – povinný prídel 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 546- odpis pohľadávky

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, majetku, zamestnávateľa (1 985,26 €), poplatky banke (155,50€)

Prehľad o nákladoch na služby účet 518:

v sume 33 091,79 € v sume 32 515,33 €

	31.12.2022	31.12.2021
Nákup licencií a licenčné poplatky		
Doprava, preprava		
Prenájom (lízing)		
Nájomné – budovy, objekty alebo ich časti	25,00	
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	2 467,-	2 766,-
Administratívne a režijné náklady		
Strážna služba	1 999,64	1 134,-
Telekomunikačné služby	3 873,51	3 840,86
Štúdie, expertízy, posudky		
Konkurzy, súťaže		
Spotreba poštových známok a poštové služby hradené hotovostne	12,66	376,39
Ostatné poštové služby	398,89	
Ostatné poistenie		
Stravovacie poukazy		
Stočné	5 260,20	5 335,92
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 audítorm alebo audítorskou spoločnosťou		
Náklady na ostatné neaudítorské služby poskytnuté audítorm alebo audítorskou spoločnosťou		
Iné služby	19 018,64	19 025,91
Spolu	33 091,79	32 515,33

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	31.12.2022	31.12.2021
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 audítorom 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	236 374,57	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		236 374,57	

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

ČI. 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 sprostredkované,
- 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 s Bratislavským samosprávnym krajom:

V sume **2 214 655,62 €**

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
	Prijatý transfer bežný	2 246 654,90
	Prijatý transfer kapitálový	50 645,01
	Prijatý transfer dary	0,-
	Prijatý transfer – M	19 923,32

	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

Hodnotové vyjadrenie

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2022 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 17.12.2021 uznesením Zastupiteľstva BSK č. 430/2021 ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu v roku 2022 podľa typu:

- prvá zmena schválená dňa 25.01.2022 Úprava limitu dotácie č.16 (dotácia MPSVaR na infekčný príplatok v sume 1 215,-€)
- druhá zmena schválená dňa 11.02.2022 Úprava limitu dotácie č.36 (transfer na stavebné práce/zimná záhrada v sume 5 354,02€)
- tretia zmena schválená dňa 28.02.2022 Úprava limitu dotácie č.1 (presun medzi položkami)
- štvrtá zmena schválená dňa 10.03.2022 Úprava limitu dotácie č.74 (transfer na ARTE/zimná záhrada v sume 4 632,21€)
- piata zmena schválená dňa 14.03.2022 Úprava limitu dotácie č.79 (transfer na opravu podláh,dverí astien v sume 7 761,88€)
- šiesta zmena schválená dňa 21.03.2022 Úprava limitu dotácie č.93 (transfér na vzdelávanie riaditeľov v sume 515,-€)
- siedma zmena schválená dňa 31.03.2022 Úprava limitu dotácie č.2 (presun medzi položkami)
- ôsma zmena schválená dňa 25.04.2022 Úprava limitu dotácie č.152(transfer na odmeny zamestnancov v sume 38 730,65€)
- deväta zmena schválená dňa 30.04.2022 Úprava limitu dotácie č.3(presun medzi položkami)
- desiatu zmena schválená dňa 06.05.2022 Úprava limitu dotácie č.172(transfer na odstránenie poruchy vodovodného potrubia L.Z.6 v sume 2 568,-€)
- jedenásta zmena schválená dňa 09.05.2022 Úprava limitu dotácie č.174(transfér na odstránenie poruchy upchatej odtokovej kanalizácie v kuchyni v sume 1 788,-€)
- dvanásta zmena schválená dňa 31.05.2022 Úprava limitu dotácie č.207(transfér k odmene riaditeľke v sume 3 670,65€)
- trinásta zmena schválená dňa 31.05.2022 Úprava limitu dotácie č. 4 (presun medzi položkami)
- štrnásť zmena schválená dňa 31.05.2022 Úprava limitu dotácie č.5(presun medzi položkami)
- pätnásť zmena schválená dňa 14.06.2022 Úprava limitu dotácie č.234 (transfer na detektory oxidu uhoľnatého v sume 1 089,90€)
- šesťnásť zmena schválená dňa 21.06.2022 Úprava limitu dotácie č.248(transfér na opravu hydroizolácie v sprchovom kúte HT12 v sume 3 046,89€)

- sedemnásť zmena schválená dňa 21.06.2022 Úprava limitu dotácie č. 250(dotácie z MPSVaR na energiu v sume 15 750,-€)
- osemnásť zmena schválená dňa 28.06.2022 Úprava limitu dotácie č. 268 (transfer na odmenu a odvody k odmene riaditeľke v sume 2 039,25€)
- deväť zmena schválená dňa 30.06.2022 Úprava limitu dotácie č.274 (transfer na modernizáciu múrika s novou bránou a vybudovanie drevenej pergoly v sume 37 765,25€)
- dvadsať zmena schválená dňa 30.06.2022 Úprava limitu č.6 (presun medzi položkami)
- dvadsať prvá zmena schválená dňa 30.06.2022 Úprava limitu č.7 (presun medzi položkami- transféry)
- dvadsať druhá zmena schválená dňa 31.07.2022 Úprava limitu č.8 (presun medzi položkami)
- dvadsať tretia zmena schválená dňa 23.08.22 Úprava limitu č.339 (transfer na rekonštrukciu elektroinštalácie v sume 25 649,37€)
- dvadsať štvrtá zmena schválená dňa 24.08.2022 Úprava limitu č. 343(transfer na vysokotlakové čistenie dažďovej kanalizácie v sume 1 618,20€)
- dvadsať piata zmena schválená dňa 30.08.2022 Úprava limitu č. 350 transfer na odmeny za ocenenie v sociálnej oblasti v sume 18 212,50€)
- dvadsať šiesta zmena schválená dňa 31.08.2022 Úprava limitu č.9 (presun medzi položkami)
- dvadsať siedma zmena schválená dňa 05.09.2022 Úprava limitu č. 352(dotácia od MPSVaR na infekčný príplatok v sume 1 215,-€)
- dvadsať ôsma zmena schválená dňa 28.09.2022 Úprava limitu č.384(transfer na odmeny zamestnancov príležitosti 40.výročia založenie zariadenia v sume 9 650,32€)
- dvadsať deväť zmena schválená dňa 30.09.2022 Úprava limitu č.10 (presun medzi položkami)
- tridsať zmena schválená dňa 11.10.2022 Úprava limitu č.403 (transfer na umývací stroj,sušičku bielizne v sume 1580,40€)
- tridsať prvá zmena schválená dňa 14.10.2022 Úprava limitu č.412 (transfer na odstránenie prasknutého potrubia HT16 v sume 879,36€)
- tridsať druhá zmena schválená dňa 31.10.2022 Úprava limitu č.11 (presun medzi položkami)
- tridsať tretia zmena schválená dňa 31.10.2022 Úprava limitu č.12 presun medzi položkami)
- tridsať štvrtá zmena schválená dňa 07.11.2022 Úprava limitu č.451 (transfer na dodanie a zapojenie 2ks klimatizačných jednotiek v sume 3 228,-€)
- tridsať piata zmena schválená dňa 11.11.2022 Úprava limitu č.464 (preklasifikovanie bežných výdavkov zo ZF11H na ZF41 v sume -9 152,30€)
- tridsať šiesta zmena schválená dňa 18.11.2022 Úprava limitu č.474 (transfer na televízor HT12 v sume 377,-€)
- tridsať siedma zmena schválená dňa 24.11.2022 Úprava limitu č.492(navýšenie rozpočtu na odmeny v 2.polroku v sume 17 600,-€)
- tridsať ôsma zmena schválená dňa 30.11.2022 Úprava limitu č.13 (presun medzi položkami)
- tridsať deväť zmena schválená dňa 30.11.2022 Úprava limitu č.14 (presun medzi položkami)
- štyridsať zmena schválená dňa 30.11.2022 Úprava limitu č.508 (transfer na odmenu riaditeľovi v sume 4 078,50€)
- štyridsať prvá zmena schválená dňa 05.12.2022 Úprava limitu č.518 (transfer na dary a grandy v sume 981,87€)
- štyridsať druhá zmena schválená dňa 07.12.2022 Úprava limitu č.524 (transfer na sedačku v sume 544,-€)
- štyridsať tretia zmena schválená dňa 13.12.2022 Úprava limitu č.514 (transfer na pokrytie cestovných nákladov zamestnancov v sume 32 550,-€)
- štyridsať štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2022 Úprava limitu č.542 (zníženie rozpočtu RO č. 274/2022- svietidlá)
- štyridsať piata zmena schválená dňa 30.12.2022 Úprava limitu č.593 (zníženie rozpočtu s ZF 20v sume -8709,53)
- širidsať piata zmena schválená dňa 31.12.2022 Úprava limitu č.15 (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 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.