

Čl. I
Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
- a) Názov a sídlo : Liečebno-výchovné sanatórium , 930 40 Čakany 7
Dátum zriadenia: 24.07.1996
IČO: 00014478
DIČ: 2021151638
Organizácia bola zriadená Zriaďovaciu listinou Krajského úradu v Trnave, č.96/1, zo dňa 10.12.1996, ako štátna rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou.
- b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna
- c) Organizácia je súčasťou konsolidovaného celku.
- (2) LVS je špeciálne zariadenie internátneho typu s vlastnou školou a jedálňou. Hlavnou činnosťou je poskytovanie liečebno-výchovnej, psychologickéj a psychoterapeutickej starostlivosti deťom s poruchami aktivity a pozornosti a deťom s poruchami učenia, u ktorých ambulantná starostlivosť nevedla k náprave.
Zariadenie môže poskytovať starostlivosť a služby aj ambulantne.
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.
Štatutárny zástupca : Mgr.Renáta Némethová- riaditeľka
- Zástupca štatutárneho zástupcu: Mgr. Iveta Borsová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia je 31. Počet zamestnancov k 31.12.2014 je 31, z toho počet vedúcich zamestnancov je 4.
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: - základná škola
- školské stravovanie
- LVS

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (2) Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný - sa oceňuje obstarávacou cenou. ÚJ nevlastní.
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - sa oceňuje vlastnými nákladmi. ÚJ nevlastní.
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný,
Dlhodobý hmotný majetok - je majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Dlhodobým hmotným majetkom môže byť podľa rozhodnutia ÚJ aj drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 € a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok. Príslušenstvo dlhodobého hmotného majetku predstavujú predmety, ktoré tvoria s hlavnou vecou jeden celok a sú súčasťou jeho ocenenia a evidencie.
Oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, poistné). Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej jeho opotrebeniu.
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - sa oceňuje vlastnými nákladmi. ÚJ nevlastní
- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne,
Je to majetok, ktorý bol získaný darovaním alebo delimitáciou. Oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvťažne s vplyvom na výsledok hospodárenia na účet 648-Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, alebo ako zúčtovací vzťah k zriaďovateľovi.
- f) dlhodobý finančný majetok - sa oceňuje obstarávacou cenou. ÚJ nevlastní.
- g) zásoby nakupované - sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, poštovné, montáž, iné), znížené o zľavy z ceny.
- h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - sa oceňujú vlastnými nákladmi. ÚJ nevlastní.
- i) zásoby získané bezodplatne - sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve, alebo určenou komisiou pre oceňovanie).
- j) pohľadávky - pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- k) krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou
- l) časové rozlíšenie na strane aktív - sú to náklady budúcich období a príjmy budúcich období, ktoré sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
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.
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti, t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
Dlhopisy, pôžičky a úvery - ÚJ nevlastní
- n) časové rozlíšenie na strane pasív - sú to výdavky budúcich období a výnosy budúcich období, ktoré sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) deriváty - ÚJ nevlastní
- p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa osobitného plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené podľa nasledujúcej štruktúry:

Odpisová skupina	Skupina majetku	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
2	Samost hnut. veci	6	1/6
4	Stavby	20	1/20
1	Dopr.prostriedky	4	1/4

Odpisové plány dlhodobého majetku sú vypracované podľa vnútornej smernice o postupe pri odpisovaní dlhodobého nehmotného majetku programom APV WinIBEU v module MAJETOK.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, sa vytvára opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

(6) 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

(7) 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.

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 majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok organizácia nevlastní.

Dlhodobý hmotný majetok tvoria:

Pozemky (031) r.012 11333,73 € stav k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Stavby (021) r.015 174595,91 € stav k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Sam.hnut.veci (022) r.016 24059,69 € stav k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Na tomto účte ÚJ účtovala úbytky - vyradenie opotrebovaného majetku v sume: 4966,04 €

Dopravné prost. (023) r.017 34479,79 € stav k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Na tomto účte ÚJ účtovala : prírastky - nákup osobného automobilu, v sume: 10000,-- €

úbytky - vyradenie opotrebovaného osobného automobilu, v sume: 12970,13 €

Pohyb oprávok ÚJ účtovala pri účtoch:

081 - Oprávky k stavbám, a to prírastky v sume 2148,34 € z dôvodu odpisovania

082 - Oprávky k sam.hnut. veciam, a to prírastky v sume 219,69 € z dôvodu odpisovania a taktiež úbytky v sume 4996,04 € - oprávky k vyradenému majetku

083 - Oprávky k dopravným prostriedkom, a to prírastky v sume 834,-- € z dôvodu odpisovania a úbytky v sume 12970,13 € - oprávky k vyradenému majetku

Na účte 031 - pozemky ÚJ neúčtovala žiadny pohyb počas účtovného obdobia.

- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Sam.hnut.veci: poistenie prevádzkových zariadení vo výške 225,18 € ročne.

Dopravné prostriedky : poistné za povinné zmluvné poistenie + KASKO vo výške: 794,48 € ročne

- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom,

- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky, stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia

Dlhodobý hmotný majetok ku ktorému má ÚJ vlastnícke právo tvoria:

Pozemky v hodnote 11333,73 €

Budovy , stavby v hodnote 174595,91 €

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár v hodnote 19093,65 €

Dopravné prostriedky v hodnote 31509,66 €

- e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu,

Majetok, ku ktorému nemá ÚJ vlastnícke právo tvorí:

Majetok, ktorý využíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke v hodnote 8654,25 €, a ktorý účtuje na účte 781-Najaté HDM a DHM. Patri sem VYT a učebné pomôcky v správe Ústavu informácií a prognóz školstva a MŠVVaŠ SR.

- f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

viď. bod a)

(2) Dlhodobý finančný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
1. názov účtovnej jednotky,
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
 3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
 4. + prírastky,
 5. - úbytky,
 6. +/- presuny,
 7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
- ÚJ nevlastní dlhodobý finančný majetok.
- b) opis dôvodov 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, v tejto štruktúre:

- a) názov spoločnosti,
- b) právna forma,
- c) základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách,
- d) podiel účtovnej jednotky na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %,
- e) podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %,
- f) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bežného účtovného obdobia ,
- g) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia ,
- h) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
- i) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
- ÚJ nemá majetkové podiely v žiadnych spoločnostiach.

(4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v tejto štruktúre:
1. názov emitenta,
 2. druh cenného papiera,
 3. mena cenného papiera,
 4. výnos v %,
 5. dátum splatnosti,
 6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
 7. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- b) dlhodobé pôžičky v tejto štruktúre:
1. názov dlžníka,
 2. výnos v %,
 3. mena,
 4. dátum splatnosti,
 5. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
 6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
 7. popis zabezpečenia pôžičky,
- c) popis významných položiek ostatného dlhodobého finančného majetku vykázaných v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
- ÚJ nevlastní cenové papiere, dlhodobé pôžičky a žiadny ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy: Materiál (r.035)
ÚJ obstaranie a spotrebu zásob sleduje a účtuje na účte 112 - materiál na sklade. Patrí sem: sklad PHM, sklad potravín, sklad čistiacich a hygienických potrieb a sklad kancelárskych a školských potrieb. Úbytok zásob sa účtuje v cene priamo do spotreby.
 2. výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bola: 2782,96 €
 3. + tvorba opravných položiek,
ÚJ netvorila a neúčtovala opravné položky k zásobám.
 4. - zníženie opravných položiek,
 5. -zrušenie opravných položiek,
 6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 2474,86 €
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám,
- b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
žiadne
- c) spôsob a výška poistenia zásob.
žiadny

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,
V LVŠ pohľadávky vznikajú z nedaňových rozpočtových príjmov (stravné, internát), ktoré sa účtujú na účte 316 ako krátkodobé pohľadávky.

- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:
1. položka pohľadávok: Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (r.066)
 2. hodnota pohľadávok k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 121,19 €
 3. + tvorba opravných položiek,
ÚJ netvorila a neúčtovala opravné položky k pohľadávkam.
 4. - zníženie opravných položiek,
 5. - zrušenie opravných položiek,
 6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 720,20 €
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,
- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 720,20 €
 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 121,19 €
- d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 720,20 € (BÚO) , 121,19 € (PÚO)
 2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
 3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
- e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,
žiadne
- f) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.
žiadne
- (3) Finančný majetok**
- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku,
Krátkodobým finančným majetkom sú:
1. Peňažná hotovosť (účet 211), r.086. Zostatok k 31.12.2014: 0,- €
 2. Ceniny (účet 213), r.087. Sú to poštové známky a telefónne karty nakupované v hotovosti. Zostatok k 31.12.2014: 45,95 €
 3. Bankové účty (účet 221), r.088. Celková hodnota k 31.12.2014 : 28628,42 € . Patrí sem :
Účet cudzích prostriedkov , tzv. depozitný účet, ktorý sa používa na odvod nevyčerpaných peňažných prostriedkov na mzdy za december. Zostatok k 31.12.2014: 27143,78 €
Účet mimorozpočtových prostriedkov, tzv. darovací účet, ktorý sa používa na príjem finančných prostriedkov od fyzických a právnických osôb formou darov a príspevkov (napríklad na základe darovacej zmluvy). Zostatok k 31.12.2014: 1 122,08 €
Účet sociálneho fondu, ktorý ÚJ tvorí a používa v súlade so zák. NR SR č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde. Zostatok k 31.12.2014: 362,56 €
- b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.
- (4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci**
- Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:
- a) dlžník,
 - b) výnos v %,
 - c) mena, v ktorej bola návratná finančná výpomoc poskytnutá,
 - d) dátum splatnosti,
 - e) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 - f) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
žiadne
- (5) Časové rozlíšenie**
- Popis významných položiek časového rozlíšenia.
ÚJ účtovala k 31.12. Bežného účtovného obdobia Náklady budúcich období na účte 381 (r.111) v hodnote 620,33 €. Sú to platby za predplatné časopisov a odborných publikácií , telekom.služby a poisťné za PZP mot.vozidla na budúci rok.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) názov položky,
- b) výška vlastného imania k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- c) + zvýšenie,
- d) - zníženie,
- e) +/- presun,
- f) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) ÚJ vykazuje tvorbu ostatných krátkodobých rezerv na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, r.131 súvahy.
- b) výška rezerv k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 9460,47 €
- c) + tvorba: 0 €
- d) - zníženie: 9460,47 €
- e) - zrušenie: 0,00 €
- f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 0 €
- g) stanovenie predpokladaného roku použitia rezerv,
- h) opis významných položiek rezerv.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
 1. výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 27506,34 €
 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 38873,76 €
- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia tejto štruktúre:
 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 27506,34 € (BÚO) , 38873,76 € (PÚO)

2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

c) popis významných položiek záväzkov.

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti sú záväzky zo sociálneho fondu (účet 472) r.144 vo výške:362,56 € (BÚO) 371,06 (PÚO)

Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti sú peňažné prostriedky na mzdy za december 2014, ktoré sa odvádzajú na depozitný účet a budú vyplatené v januári. Sú to mzdy zamestnancov-zrážky zo mzdy (účet 379), dane zo mzdy (účet 342), odvody zdravotným a sociálnym poisťovniam (účet 336) v tomto členení.

Iné záväzky	(účet 379), r.160 vo výške: 15952,89 (BÚO)	21930,59 (PÚO)
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	(účet 336), r.165 vo výške: 9662,82 (BÚO)	13671,74 (PÚO)
Ostatné priame dane	(účet 342), r.167 vo výške: 1528,07 (BÚO)	2900,37 (PÚO)

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre:
1. charakter bankového úveru, napríklad investičný úver, prevádzkový úver,
 2. druh bankového úveru podľa splatnosti, napríklad dlhodobý úver, krátkodobý úver,
 3. poskytovateľ bankového úveru
 4. mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý,
 5. druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %,
 6. nákladový úrok za bežné účtovné obdobie
 7. dátum splatnosti bankového úveru,
 8. výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 9. výška bankového úveru k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, žiadne
- b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru,
- c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre:
1. druh cenného papiera,
 2. mena, v ktorej sú cenné papiere vydané,
 3. úroková sadzba v %,
 4. dátum splatnosti,
 5. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 6. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, žiadne
- d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:
1. poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci,
 2. druh prijatej návratnej finančnej výpomoci, napríklad krátkodobá návratná finančná výpomoc, dlhodobá návratná finančná výpomoc,
 3. účel použitia,
 4. dátum splatnosti,
 5. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 6. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, žiadne

(4) Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia,
Výdavky budúcich období (účet 383) - ide o časovo rozlíšené náklady, ktoré vecne a časovo patria do bežného obdobia, avšak sa týkajú výdavkov budúceho obdobia.
K 31.12. 2014 ÚJ vykazuje hodnotu 105,80 €. Je to faktúra za telefon za mesiac december 2014.
Výnosy budúcich období (účet 384) - na tomto účte ÚJ neúčtovala žiadny pohyb
Stav k 31.12.2014: 1122,08 €
- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 podľa čl. VI druhého bodu.
ÚJ počas účtovného obdobia neprijala kapitálové transfery.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar,
ÚJ účtuje na účte 602 - Tržby z predaja služieb, tržby z platieb za stravu a za ubytovanie, ktoré platia zamestnanci a fyzické osoby /rodičia/.
Hodnota k 31.12.2014 : 17288,36 €
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,
- c) aktivácia,
- d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,
- e) finančné výnosy,
- f) mimoriadne výnosy,
- g) výnosy z transferov,
ÚJ účtuje na účte 681 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR, transfery poskytnuté na bežné výdavky od zriaďovateľa, ktorých výška k 31.12.2014 predstavuje hodnotu: 446719,35 €.
- ÚJ účtuje na účte 682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, transfer poskytnutý na kapitálové výdavky z rozpočtu zriaďovateľa vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi, opravnými položkami a zostatkovou cenou pri vyradení dlhodobého majetku. Hodnota k 31.12.2014 : 3202,03 €
- ÚJ účtuje na účte 687 - Výnosy z BT od ostatných subjektov mimo verejnej správy, transfery na bežné výdavky z mimorozpočtových zdrojov.
Hodnota k 31.12.2014 : 16539,74 €
- h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov,
žiadne

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy,

Na účte 501 - Spotreba materiálu, ÚJ účtuje spotrebu skladových zásob materiálu, ostatného všeobecného materiálu, interiérového vybavenia, výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, kníh, časopisov, učebných pomôcok, pracovných odevov a pomôcok, paliva do kosačky, atď. Hodnota k 31.12.2014 : 30353,01 €

b) služby,

Na účte 511 - Opravy a udržiavanie, ÚJ účtuje všetky náklady na opravy a udržiavanie majetku. Hodnota k 31.12.2014: 37527,94 €
Na účte 512 - Cestovné, ÚJ účtuje náklady spojené s pracovnými cestami zamestnancov. Hodnota k 31.12.2014 : 212,72 €

Na účte 518 - Ostatné služby, ÚJ účtuje o všetkých ostatných službách, ktoré jej boli poskytnuté okrem služieb poskytovaných finančnými inštitúciami (bankami, poisťovňami). Sú to platby za poštové a telekomunikačné služby, školenia, všeobecné služby, parkovné, platby za diaľničné známky, zdravotná starostlivosť, preventívne lekárske prehliadky, špeciálne služby, atď. , v hodnote: 8734,42 €

c) osobné náklady,

Na účte 521 - Mzdové náklady, ÚJ účtuje hrubú mzdu zamestnancov. Hodnota k 31.12.2014: 259378,- €

Na účte 524 - Zákonné sociálne poistenie, ÚJ účtuje odvody do zdravotných poisťovní a do Sociálnej poisťovne, hradené zamestnávateľom v zákonom stanovenej výške. Hodnota k 31.12.2014: 89849,01 €

Na účte 527 - Zákonné sociálne náklady, ÚJ účtuje náklady, ktoré vynakladá v prospech zamestnancov, ako tvorba sociálneho fondu, náhrada príjmu pri PN, odstupné a odchodné (ÚJ nemala). Celková výška k 31.12.2014: 3147,88 €

d) dane a poplatky,

Na účte 538 - Ostatné dane a poplatky, ÚJ účtovala nákup kolkov v hotovosti. Hodnota k 31.12.2014: 5,- €

e) odpisy, rezervy a opravné položky,

Na účte 551 - Odpisy dlhodobého nehm. a hmotného majetku, ÚJ účtovala odpisy dlh.hmotného majetku k 31.12.2014 vo výške: 3202,03 €

f) finančné náklady,

Na účte 568 - Ostatné finančné náklady, ÚJ účtuje náklady peňažného styku, ako sú bankové poplatky a poistné (poistenie majetku, povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel) vo výške k 31.12.2014 : 1032,11 €

g) mimoriadne náklady,

h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,

Na účte 588 - Náklady z odvodu príjmov, ÚJ účtuje predpis odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške vyinkasovaných príjmov, celkom k 31.12.2014 vo výške: 16689,35 €

Na účte 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov, ÚJ účtuje predpísané príjmy v roku 2014, ktoré neboli zaplatené, celkom vo výške k 31.12.2014: 599,01 €

i) ostatné náklady,

Na účte 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania, ÚJ účtovala pokutu za nedodržanie splatnosti vo výške: 4,99 € k 31.12.2014.

(3) Náklady voči audítorovi alebo auditorskej spoločnosti

Popis a výška nákladov voči audítorovi alebo auditorskej spoločnosti
žiadne

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi a popis tohto zabezpečenia.

(2) Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach, o záväzkoch z finančného prenájmu.

Na podsúvahovom účte 771- DHM v používaní, účtovná jednotka vedie drobný hmotný majetok v hodnote od 33,20 EUR do 1699,99 EUR.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

b) opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou.

Nehuteľná kultúrna pamiatka spravovaná účtovnou jednotkou je barokový kaštieľ z konca 17. storočia, ktorý je sídlom zariadenia.

d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vzájomné, napríklad voči subjektom verejnej správy

(2) Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis,

a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosti z opčných obchodov,

c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosti z finančného prenájmu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

(1) Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to

1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka,
2. charakteristika významných obchodov, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,
- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvažujú sa kumulovane,
- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám.

(2) Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2014 bol zaslaný oznámením zriaďovateľa Okresný úrad Trnava, odbor školstva zo dňa 30.01.2014, a to na základe uznesenia vlády SR č.588, zák.č.473/2013 Z.z. o štátnom rozpočte na rok 2014, v súlade s oznámenými limitmi kapitoly Ministerstva vnútra SR, listom Ministerstva financií SR č.MF/027759/2013-441, listu MV SR č.SSMP-ORMP2-2014/000072-001, listu MŠVaVŠ SR č.2014-1380/2682:1-40AA a v zmysle § 15 zák.č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Nedaňové príjmy	(200) :	0 EUR
Bežné výdavky	(600) :	318 636 EUR
z toho:		
Mzdy	(610) :	183 465 EUR
Poistné do poisťovní	(620) :	64 121 EUR
Tovary a služby	(630) :	71 050 EUR
Bežné transfery	(640) :	0 EUR
Kapitálové výdavky	(700) :	0 EUR

Počas účtovného obdobia rozpočtovými opatreniami od zriaďovateľa bol tento rozpočet niekoľkokrát (15) upravený. Rozpočet po všetkých úpravách k 31.12.2014 bol nasledovný.

Nedaňové príjmy	(200) :	149 EUR
z toho:	(292) :	149 EUR

Podprogram OD501 Poskytovanie výchovy a vzdelávania v zákl. a stredných školách a zabezp. ich prevádzky

Bežné výdavky	(600) :	446 721 EUR
z toho normatívne:		
Mzdy	(610) :	259 086 EUR
Poistné do poisťovní	(620) :	89 850 EUR
Tovary a služby	(630) :	67 978,32 EUR
Bežné transfery	(640) :	980,68 EUR
nenormatívne:		
Tovary a služby	(630) :	26 178 EUR
Kapitálové výdavky	(700) :	10 000 EUR

Podprogram 0AR06 Ministerstvo vnútra SR - Protidrogová politika

Bežné výdavky	(600) :	2 648 EUR
Tovary a služby	(630) :	2 648 EUR

Plnenie rozpočtu k 31.12.2014 bol nasledovný:

Nedaňové príjmy	(200) :	16 689,35 EUR
z toho rozpočtové	:	149,61 EUR
Ostatné príjmy	(292) :	149,61 EUR
mimorozpočtové	:	16 539,74 EUR
z toho:		

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb (223) : 16 539,74 EUR

Podprogram OD501 poskytovanie výchovy a vzdelávania v zákl. a stredných školách a zabezp. ich prevádzky

Bežné výdavky	(600) :	473 259,09 EUR	s mimorozpočtovými prostriedkami
z toho normatívne:			
Mzdy	(610) :	259 086 EUR	
Poistné do poisťovní	(620) :	89 849,01 EUR	
Tovary a služby	(630) :	67 977,66 EUR	rozpočtové
Tovary a služby	(630) :	16 539,74 EUR	mimorozpočtové
Bežné transfery	(640) :	980,68 EUR	
nenormatívne:			
Tovary a služby	(630) :	26 178 EUR	
Kapitálové výdavky	(700) :	10 000 EUR	

Podprogram 0AR06 Ministerstvo vnútra SR - Protidrogová politika

Bežné výdavky	(600) :	2 648 EUR
Tovary a služby	(630) :	2 648 EUR

Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z bežných výdavkov k 31.12.2014 bol v sume: 1,65 EUR, ktorý bol vrátený do štátneho rozpočtu.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,

- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia ani iné mimoriadne skutočnosti.

⁸⁾

Napríklad zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.