

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Stredná odborná škola, Ul. slovenských partizánov 1129/49, Považská Bystrica
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. slovenských partizánov 1129/49, 017 01 Považská Bystrica
IČO	42141443
Dátum zriadenia	3. septembra 2008
Spôsob zriadenia	rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	vzdelávanie
----------------------------------	-------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Ján Kunovský riaditeľ SOŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	76,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	75 13
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úsek riaditeľa, úsek výchovy a vzdelávania, úsek technicko-ekonomických činností, úsek školského stravovania, úsek výchovy mimo vyučovania.
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☒ áno ☐ nie

Účtovná jednotka oproti predchádzajúcemu obdobiu zmenila účtovné zásady tvorby ostatných opravných položiek k pohľadávkam z hlavnej činnosti organizácie.

Stanovenie výšky opravnej položky:

Výška tvorby opravnej položky	Doba po splatnosti pohľadávky dlhšia ako:	
	Predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
25 %	3 mesiace	6 mesiacov
50 %	6 mesiacov	9 mesiacov
75 %	9 mesiacov	12 mesiacov
100 %	12 mesiacov	24 mesiacov

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa počítajú na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku je podľa odpisových skupín nasledovná :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	50	2,00

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400,00 €, 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 0 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

6 mesiace	najviac do výšky	25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky	50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky	75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov		100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

V zmysle týchto zásad účtovná jednotka v bežnom účtovnom období vytvorila opravné položky k pohľadávkam v hlavnej činnosti evidovaným na účte 311 v celkovej výške 7,57 €. Zároveň zrušila vytvorené opravné položky k pohľadávkam, ktoré boli v súlade s platnými zásadami hospodárenia s majetkom Trenčianskeho samosprávneho kraja a internými predpismi ÚJ klasifikované ako nevymožiteľné a následne odpísané. Celková suma zrušených opravných položiek je 1 651,67 €.

Opravné položky k nedokončeným investíciám:

Účtovná jednotka na účely reálneho ocenenia majetku v zmysle § 26 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p. vytvorila opravnú položku k nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 100 % obstarávacej ceny. Obstarávacia cena majetku je 5 569,60 € a je evidovaný na účte 042

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Ide o projektovú dokumentáciu „Rekonštrukcia plochej strechy Považské Podhradie“ obstaranú v roku 2004.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

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

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

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti

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.

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Prírastky triedy 0:

- obstaranie projektovej dokumentácie „Stavebné úpravy SOŠ Pov. Bystrica“ vo výške 1 800,00 €
- nákup umývačky riadu s príslušenstvom vo výške 3 418,80 €

Úbytky triedy 0:

- riadne vyradenie plne odpísaného majetku likvidáciou (účty 022, 028) vo výške 8 928,26 €

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

Rámcová dohoda zo dňa 27.11.2013 uzatvorená medzi poisťníkom -Trenčianskym samosprávnym krajom a poisťovateľom – Komunálnou poisťovňou a.s. Bratislava.

Poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu uzatvorené v poistnej zmluve č.4419001430 na roky 2014-2017.

Poistenie motorových vozidiel – v rozsahu poistnej zmluvy – havarijné poistenie motorových a prípojných vozidiel - súbor č.6 578 309 925 podľa návrhu č.51-3049560 zo dňa 25.11.2013, začiatok poistenia od 1.1.2014 v Kooperatíva poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group na roky 2014-2017.

Postupy organizácie pri poistení majetku a osôb a likvidácii poistných udalostí upravuje smernica TSK č. 4/2014 účinná od 15.4.2014.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistnej sumy
Budovy	p.z.č.4419001430	17 256 397,07 €
Hnuteľný majetok	p.z.č.4419001430	15 263,69 €
Elektronika	p.z.č.4419001430	15 263,69 €

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 465 923,29
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	17 486,00

d) opis dôvodov zvýšenie, zníženie a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
042 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	5 569,60 €	Tvorba OP vo výške 100 % obstarávacej ceny dlhodobého majetku - projektovej dokumentácie „Rekonštrukcia plochej strechy Považské Podhradie“ obstaranej v roku 2004 z dôvodu zreálnenia ocenenia majetku v zmysle § 26 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob – bez poistenia

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311 Odberatelia	061	40 852,94	Z celkovej hodnoty (brutto) pohľadávok 40 852,94 € je čiastka 14 481,07 v lehote splatnosti. Po lehote splatnosti ÚJ eviduje pohľadávky v čiastke 26 371,87 €, z toho sú pohľadávky v čiastke 17 512,20 € po lehote splatnosti nad 1 rok a pohľadávky v čiastke 3 958,45 € po lehote splatnosti do 30 dní. K pohľadávkam po lehote splatnosti sú vytvorené opravné položky (len v hlavnej činnosti) v celkovej sume 17 302,47 €, tzn. netto hodnota pohľadávok je 23 550,47 €. Z hľadiska členenia činností ÚJ na hlavnú a podnikateľskú, tvoria pohľadávky z hlavnej činnosti brutto čiastku 21 568,15 €, pričom pohľadávky po lehote splatnosti celkom sú 18 509,02 €. Z toho tvoria čiastku 996,82 € pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní, zvyšok 17 512,20 € sú pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok. Pohľadávky z podnikateľskej činnosti (brutto aj netto) sú v hodnote 19 284,79 €. Z toho je čiastka 2 961,63 € po lehote splatnosti do 30 dní a 4 901,22 € po lehote splatnosti nad 30 dní, pričom najstaršia pohľadávka z tejto čiastky nepresahuje dobu po splatnosti 4 mesiace.
- z toho najvýznamnejšie položky z hľadiska hodnoty pohľadávky podľa odberateľov:		9 573,90	Fy Žetos P.B. - nájom nebytových priestorov - ukonč. 05/2010
		3 546,39	Fy Kris P.B. - pohľadávky neuhradené v r. 1991-2003
		2 637,00	Fy FUSO Industries Slovakia s.r.o. P.B. - stravovacie služby (podnikateľská činnosť)
		3 486,00	J.H.T. Kovos s.r.o. P.B. - stravovacie služby (podnikateľská činnosť)
		2 484,12	SCHOTT s.r.o. Bardejov - ubytovacie služby (podnikateľská činnosť)

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
311 Odberatelia (AE hlavná činnosť)	7,57 €	Tvorba – v zmysle vnútornej smernice, neuhradená faktúra za nájom nebytových priestorov
311 Odberatelia (AE hlavná činnosť)	1 651,67 €	Zrušenie – opravné položky vytvorené k pohľadávkam boli z dôvodu odpisu týchto nevymožiteľných pohľadávok zrušené

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

ÚJ eviduje len krátkodobé pohľadávky v celkovej brutto hodnote 42 944,87 (r. 060 súvahy).

- d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
ÚJ eviduje len pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

3. Finančný majetok

- a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	177 215,31

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	299,14
- predplatné tlače	139,44
- ostatné	159,70

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia r. 2014 počas bežného účtovného obdobia v sume - 1 215,96 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

ÚJ tvorila v r. 2015 rezervy zákonné krátkodobé (r.130 súvahy) na nevyčerpané dovolenky a poisťné fondy k nevyčerpaným dovolenkám v podnikateľskej činnosti a ostatné krátkodobé rezervy (r.131 súvahy) v hlavnej činnosti na nevyfakturované dodávky - tepelná energia, vodné, stočné, služby.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyčerpané dovolenky + poisťné fondy PČ /r. 130 súvahy/	2016
Nevyfakturované dodávky HČ /r. 131 súvahy/	2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

ÚJ eviduje dlhodobé záväzky v celkovej sume 351,14 € (rovná sa r. 144 súvahy Záväzky zo sociálneho fondu /472/) a krátkodobé záväzky (r.151 súvahy) v celkovej vo výške 110 088,64 €.

- b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Zostatková doba splatnosti záväzkov je do jedného roka vrátane, okrem záväzku zo sociálneho fondu evidovaného v dlhodobých záväzkov r. 144 súvahy.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
321 Dodávatelia	20 492,46	Z celkovej sumy záväzkov evidovaných na r. 152 súvahy je čiastka 19 640,06 € v lehote splatnosti; zostatok v čiastke 852,40 tvoria záväzky, ktoré sú po lehote splatnosti do 30 dní. Z hľadiska členenia činnosti ÚJ na hlavnú a podnikateľskú, tvoria záväzky z hlavnej činnosti čiastku 16 168,74 € (najmä energie a opravy); z podnikateľskej činnosti čiastku 4 323,72 € (najmä energie a potraviny).
324 Prijaté preddavky	6 989,44	Preddavky na stravu prijaté od žiakov, vlastných

		zamestnancov a zamestnancov SPŠ Pov. Bystrica
331 Zamestnanci	46 014,73	Mzdy za december 2015
336 Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdr. poistenia	29 870,19	Zákonné sociálne a zdravotné poistenie za zamestnávateľa a zamestnanca z miezd za 12/2015
342 Ostatné priame dane	5 179,41	Daň z príjmov FO z miezd zamestnancov za 12/2015

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období** a **výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	13 960,99
- zostatková cena DHM evidovaného na AÚ 022 obstaraného darom od cudzích subjektov mimo VS	1 322,02
- zostatková cena DHM evidovaného na AÚ 023 obstaraného z transferov od cudzích subjektov mimo VS	10 313,97
- výnosy budúcich období z činností realizovaných v podnikateľskej činnosti	2 325,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	295 749,97
- stravovacie a ubytovacie služby	203 846,77
- cvičné práce	15 632,81
604 - Tržby za predaný tovar	15 244,68
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
621 - Aktivácia materiálu a tovaru	879,78
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	21 493,47
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
662 - Úroky	
f) mimoriadne výnosy	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	92 040,35
- bežný transfer na školský internát	37 594,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	22 766,66
- spolufinancovanie projektov BV	11 736,58
- havária – oprava strechy MOP BV	19 943,11
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	41 328,06
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 140 532,79
- bežný transfer na prevádzku školy normatív	
- bežný transfer na VP a odchodné – nenormatívne	
- projekty	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 556,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 008,88
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	

Stredná odborná škola, Ul. slovenských partizánov 1129/49, Považská Bystrica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

h) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	39 526,99
- dlhodobý prenájom	38 045,51
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 195,51
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	500,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 651,67

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	267 158,19
502 - Spotreba energie	115 887,99
- elektrická a tepelná energia	91 362,96
- voda	2 425,24
- plyn	22 099,79
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	29 496,77
- oprava EZS	5 840,27
- oprava strechy MOP	19 943,11
512 - Cestovné	1 043,82
513 - Náklady na reprezentáciu	
-	
518 - Ostatné služby	85 185,83
- služby spojené s realizáciou projektu (vzdelávanie, softvér)	67 281,69
- telekomunikačné a poštové služby	3 267,82
- stočné	7 108,30
- revízie	1 943,46
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	759 912,04
524 - Záonné sociálne náklady	263 978,72
527 - Záonné sociálne náklady	41 440,18
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	493,50
538 - Ostatné dane a poplatky	2 709,47
- poplatok za komunálny odpad	2 483,97
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	44 815,98
- odpisy z vlastných zdrojov	1 400,59
- odpisy z cudzích zdrojov	43 415,39
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 631,00
- nevyfakturované dodávky	1 631,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	5 577,17
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	7,57
- k nedokončeným investíciám	5 569,60
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	34,05
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
i) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	8 695,58
- neuplatnená DPH z koeficientu	2 354,31
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	2 574,95

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	295 749,97	302 757,12
604	Tržby za tovar	03	15 244,68	13 457,55
504	Predaný tovar	04	11 980,09	11 886,49
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	299 014,56	304 328,18
501	Spotreba materiálu	06	267 158,19	191 407,36
502	Spotreba energie	07	115 887,99	111 292,35
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	29 496,77	3 506,76
512	Cestovné	10	1 043,82	1 862,69
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	85 185,83	24 255,79
521	Mzdové náklady	13	759 912,04	784 540,15
524	Zákonné sociálne poistenie	14	263 978,72	270 577,35
525	Ostatné sociálne poistenie	15	9 282,10	9 747,10
527	Zákonné sociálne náklady	16	41 440,18	40 148,88
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18	392,83	212,00
532	Daň z nehnuteľností	19	493,50	493,50
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 709,47	3 156,65
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	44 815,98	43 956,09
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 621 797,42	1 485 156,67

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – výpožička	17486,00	754.10

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota iných aktív:

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo dohody	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov k 31.12.2015
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny, Považská Bystrica	21/2015/§5 4-ŠnZ	Poskytnutie finančného príspevku na podporu vytvorenia pracovného miesta pre znevýhodneného UoZ (upratovačka)	Predpoklad 3 925,35, obdobie plnenia 1.12.2015 – 31.8.2016	411,00 € uhradené z vlastných zdrojov – mzda a odvod za mesiac december 2015

Čl. VIII

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet príspevkovej organizácie č. 50/975/1/2015 bol schválený Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 24. 11. 2014 uznesením č. 212/2014.

- | | |
|--|--|
| - prvá zmena schválená dňa 13.1.2015 , | Rozpočtové opatrenie č.109/975/2/2015 |
| - druhá zmena schválená dňa 18. 2. 2015, | Rozpočtové opatrenie č.144/975/3/2015 |
| - tretia zmena schválená dňa 1. 3. 2015, | Rozpočtové opatrenie č.197/975/4/2015 |
| - štvrtá zmena schválená dňa 26. 3. 2015, | Rozpočtové opatrenie č.248/975/5/2015 |
| - piata zmena schválená dňa 19. 5. 2015, | Rozpočtové opatrenie č.294/975/6/2015 |
| - šiesta zmena schválená dňa 10. 6. 2015, | Rozpočtové opatrenie č.360/975/7/2015 |
| - siedma zmena schválená dňa 20. 7. 2015, | Rozpočtové opatrenie č.455/975/8/2015 |
| - ôsma zmena schválená dňa 30. 9. 2015 | Rozpočtové opatrenie č.524/975/9/2015 |
| - deviata zmena schválená dňa 16. 10. 2015 | Rozpočtové opatrenie č.564/975/10/2015 |
| - desiata zmena schválená dňa 30. 11. 2015 | Rozpočtové opatrenie č.678/975/11/2015 |
| - posledná zmena schválená dňa 21. 12. 2015, | Rozpočtové opatrenie č.747/975/12/2015 |

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.