

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015

ČL. I

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Názov a sídlo právnickej osoby:

Agrokomplex- Výstavníctvo Nitra, štátny podnik, Výstavná 4, 949 01 NITRA

Zakladateľ: Ministerstvo pôdohospodárstva Slovenskej republiky

Zakladateľ v súlade s ustanovením § 13 zákona č. 111/1990 Zb. o štátnom podniku v znení neskorších predpisov vydal zakladaciu listinu štátneho podniku Agrokomplex- Výstavníctvo Nitra, štátny podnik založeného dňom 1. januára 2008 na základe rozhodnutia č. 5135/2007-420 zo dňa 7.12.2007.

Vymedzenie majetku: Zakladateľ v súlade s ustanovením § 4a ods.2 zákona č.111/1990 Zb. o štátnom podniku v znení neskorších predpisov vložil do tohto podniku majetok štátu v správe zrušenej príspevkovej organizácie Agrokomplex- Výstavníctvo Nitra. Spolu s majetkom prešli na štátny podnik aj práva a povinnosti vyplývajúce z pracovnoprávných vzťahov a iných právnych vzťahov, ako aj pohľadávky a záväzky.

Štátny podnik Agrokomplex- Výstavníctvo Nitra, š.p. (ďalej len štátny podnik)

bol založený 01.01.2008 a do obchodného registra bol zapísaný 1. Januára 2008

(Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre oddiel P.š., vložka 10007/N).

2) Hlavnými činnosťami štátneho podniku sú:

- zabezpečovanie činnosti Slovenského poľnohospodárskeho múzea s odborným zameraním a špecializáciou: dokumentácia agrárnych dejín Slovenska
- spracúvanie dejín poľnohospodárstva SR
- prevádzkovanie technickej pamiatky Nitrianskej poľnej železnice v areáli výstavniska v rozsahu udelenej licencie
- organizovanie, usporiadanie a realizácia veľtrhov a výstav
- zámočnícke práce
- staviteľ – vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- reklamná činnosť
- prenájom nehnuteľností, zariadení a výstavných stánkov
- tlač a sieťotlač
- organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí
- prevádzkovanie parkovísk
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná závierka štátneho podniku zostavená k 31.12.2014 bola schválená dňa 9.12.2015 zakladateľom - Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR listom číslo 3817/2015-830.

- 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
 Účtovná závierka štátneho podniku k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.
- 5) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	163	162
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	161	162
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Či. II Informácie o prijatých postupoch

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania štátneho podniku (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

v účtovnej jednotke sa člení na :

a) pozemky, budovy, stavby, umelecké diela, zbierky, predmety z drahých kovov (účty 021,031,032),

b) samostatné hnutelné veci s výnimkou hnutelných vecí uvedených v písmene a) a súbory hnutelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a v ocenení vyššom ako je suma ustanovená osobitných predpisom (aktuálne znenie zákona o dani z príjmov) (účet 022 , 023, 024,026, 029).

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume podľa osobitného predpisu (aktuálny zákon o dani z príjmov) alebo je nižšie, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, účtuje účtovná jednotka na ľarchu zásob. Pre takýto druh hmotného majetku používa termín "krátkodobý hmotný majetok – KHM" .

Podľa vnútro podnikovej smernice č. 1/Ek/2011 dlhodobý nehmotný majetok - softvér, ktorého vstupná cena je 2400 Eur a nižšia, sa eviduje ako krátkodobý nehmotný majetok na podsúvahovom účte 929 100 a zoznam sa sleduje v podsystéme Evidencia majetku.

Za dlhodobý majetok sa považuje zhodnotenie uvedené do užívania ak náklady na technické zhodnotenie za účtovné obdobie sú vyššie ako je suma ustanovená osobitných predpisom (aktuálne znenie zákona o dani z príjmov)

Uvedením do užívania sa rozumie zabezpečenie všetkých technických funkcií tohto majetku potrebných k jeho užívaniu alebo splnenie povinností podľa osobitných predpisov (aktuálne znenie zákona o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľské subjekty). V účtovníctve sa zaúčtuje na základe protokolu o zaradení hmotného majetku do používania

c) Obstaranie dlhodobého majetku (účet 041 a 042)

Na účte 041 a 042 sa účtuje obstarávaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok do času jeho uvedenia do užívania vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v zmysle postupov účtovania. Na účte 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa účtujú aj náklady na technické zhodnotenie dlhodobého majetku, ktorý má účtovná jednotka v nájme na základe písomnej zmluvy a toto technické zhodnotenie sa odpisuje.

ÚJ sa rozhodla, že vybrané samostatné hnutelné veci, ktorých ocenenie sa rovná sume podľa zákona o dani z príjmov alebo ich jednotková cena je rovná alebo vyššia ako 70 Eur, zaradí ich podľa § 13 ods. 6 opatrenia do dlhodobého hmotného majetku, ak doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Jedná sa o počítače, notebooky, tablety, kopírovacie a tlačiarenské stroje. Ďalej je to výstavné zariadenia, ktoré sa využíva na stavbu výstavných stánkov a ich zariadenie. Sú to :

- prvky stavebného systému OCTANORM ako stojky, zámky, panely
- ALUR - alúrové prvky
- Zhrňovacie koženkové dvere
- Chladničky
- Halogénové svietidlá
- Kovové skladové regály
- Stoličky
- Iné ZVZ prvky

Odpisovanie dlhodobého majetku

V rámci dokladovej inventarizácie dlhodobého majetku k 31.12.2008 bola prehodnotená výška opotrebenia dlhodobého majetku.

Zmena odpisových sadzieb u budov a stavieb je nasledovná :

Odpisová skupina	Doba odpisovania účtovná do 31.12.2008	% odpisu do 31.12.2008	Doba odpisovania účtovná od 1.1.2009	% odpisu od 1.1.2009	Doba odpisovania daňová
4	25 rokov 1/25	4 %	50 rokov 1/50	2 %	20 rokov 1/20 5 %
4	20 rokov 1/20	5 %	40 rokov 1/40	2,5 %	20 rokov 1/20 5 %
			Doba odpisovania účtovná od 1.1.2015	% odpisu od 1.1.2015	Doba odpisovania daňová
5			50 rokov 1/50	2 %	20 rokov 1/20 5 %
5			40 rokov 1/40	2,5 %	20 rokov 1/20 5 %

V súvislosti so zmenou životnosti majetku sme zmenili odpisový plán na rok 2015.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje najviac do vstupnej ceny alebo do zvýšenej vstupnej ceny. Spôsob odpisovania dlhodobého hmotného majetku sa nesmie meniť po celú dobu jeho odpisovania.

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku.

Odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje najviac do vstupnej ceny alebo do zvýšenej vstupnej ceny. Spôsob odpisovania dlhodobého nehmotného majetku sa nesmie meniť po celú dobu jeho odpisovania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka odpisuje rovnomerne počas 4 rokov od jeho obstarania v súlade s účtovnými predpismi t.j. od momentu jeho zaradenia vždy mesačne 1/12 zo vstupnej ceny.

Pri uplatnení daňových odpisov účtovná jednotka postupovala v zmysle § 22 ods.9 Zákona o daniach z príjmov a prerušila daňové odpisy u nasledovného majetku :
Z toho dôvodu v súlade s § 22 ods.9 navrhujeme prerušiť daňové odpisy v týchto budovách:

IČ	Názov	vstupná cena v Eurách	ročný daňový odpis
52	Pavilón S1	668 018,27	33 400,91
147	Pavilón M2	1 532 499,24	76 624,96
154	Pavilón F	909 728,66	45 486,43
158	Pavilón A	745 430,33	37 271,52
159	Pavilón B	769 016,37	38 450,82
160	Pavilón C	784 101,80	39 205,09
162	Pavilón M1	1 464 644,57	73 232,23
164	Pavilón M3	1 399 825,26	69 991,26
3130	Pavilón M4	2 434 798,48	121 739,92
3242	Pavilón S	924 497,21	46 224,86
3408	Pavilón M5	2 977 127,82	148 856,39
Spolu		14 609 688,01	730 484,40

Prerušenie daňových odpisov teda bude vo výške 730 484,40 Eur

Daňové odpisy za rok 2015 uplatnené v DP 2015 sú potom 578 624,76

Účtovné odpisy hmotného majetku sú zúčtované vo výške 650 701,15

Rozdiel je pripočítateľná položka

72 076,39

Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny hmotného majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu.

V prvom roku odpisovania hmotného majetku sa uplatní len časť z ročného odpisu v závislosti od počtu mesiacov, počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca tohto zdaňovacieho obdobia.

Pri rovnomernom odpisovaní zo zvýšenej vstupnej ceny dlhodobého hmotného majetku sa určia odpisy tohto majetku za príslušné účtovné obdobie vo výške jednej stotiny súčinu jeho zvýšenej vstupnej ceny a priradenej ročnej odpisovej sadzby platnej pre zvýšenú vstupnú cenu.

Účtovná jednotka nepoužíva zrýchlené odpisovanie dlhodobého hmotného majetku.

(c) Zásoby

Zásobami v účtovnej jednotke sú :

1. materiál
2. nedokončená výroba
3. tovar
4. zvieratá

1. Materiál (účet 112)

- a) Suroviny (základný materiál) sú hmoty, ktoré pri realizačnom procese prechádzajú úplne alebo sčasti do výrobku a tvoria jeho podstatu (stavebný materiál, koberce, výstavárenské zariadenia...)
- b) Pomocné látky sú hmoty, ktoré prechádzajú priamo do výrobku, netvoria však jeho podstatu (farby, režijný materiál)
- c) Prevádzkové látky sú hmoty, ktoré sú potrebné pre prevádzku účtovnej jednotky ako celku (napr. mazadlá, palivo, čistiace prostriedky, ochranné pomôcky).
- d) Náhradné dielce sú predmety určené k uvedeniu hmotného majetku do pôvodného stavu alebo prevádzkyschopného stavu,
- e) Obaly slúžia na ochranu a dopravu nakúpeného materiálu, tovaru a vlastných výrobkov. Nevratné obaly sa dodávajú zákazníkovi alebo odovzdávajú vo vnútri účtovnej jednotky spolu s dodaným obsahom.

f) Drobný hmotný majetok a krátkodobý hmotný majetok (KHM) je majetok, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že nie je dlhodobým majetkom, t.j. hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume podľa osobitného predpisu (aktuálny zákon o daniach z príjmov) alebo je nižšie s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok. Tento krátkodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume podľa osobitného predpisu (aktuálny zákon o dani z príjmov) alebo je nižšie, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, účtuje účtovná jednotka na ľarchu zásob. Pre takýto druh hmotného majetku používa termín "krátkodobý hmotný majetok – KHM" . Pri obstarávaní sa tento majetok prijme na príslušný sklad alebo sa účtuje priamo do spotreby na príslušný analytický účet 501 ... – Spotreba materiálu, v zmysle smernice o účtovaní materiálu priamo do spotreby. O stave a pohybe KHM sa vedie operatívna evidencia a pohyby sa zaznamenávajú na podsúvahovom účte 929 000 - KHM - základné výstavárenské zariadenie (ZVZ) a 929 200 - ostatný KHM.

2. Nedokončená výroba (účet 121)

sú vlastné náklady, vynaložené na zákazky, ktoré ku koncu roka neboli vyfakturované.

3. Tovar (účet 132)

je všetko, čo účtovná jednotka nakupuje za účelom predaja, pričom nakúpený tovar sa zachováva v nezmenenej podobe, nepoužíva sa, neprenajíma a nevykonáva sa na ňom technické zhodnotenie. Tovarom sú aj výrobky vlastnej výroby, ktoré sa aktivovali a odovzdali do vlastných predajní účtovnej jednotky.

4. Zvieratá (účet 124)

patriace do zásob sú najmä mladé chovné zvieratá, zvieratá vo výkrme, ryby, kožušinové zvieratá, včelstvá, krdle sliepok, kačíc, moriek, perličiek a husí na výkrm a psy. Účtovná jednotka na tomto účte účtuje mladé zvieratá (kozy) až do ich preradenia do základného stáda.

Spôsob účtovania zásob

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa v účtovnej jednotke vykonáva podľa spôsobu A , to znamená cez sklad s výnimkou týchto druhov zásob, ktoré sa účtujú priamo do spotreby :

osivá, pohonné hmoty, palivá, rastlinný materiál určený priamo na výsadbu, chem. ochranné látky nakúpené priamo na aplikáciu plodín, krmivá pre zvieratá, zariadenia kancelárií, mobilné telefóny, predmety pre výpočtovú techniku,(tlačiarne, klávesnice, náplne do tlačiarň ...) kancelárske potreby. Spôsob účtovania zásob do nákladov bez ohľadu na spôsob nákupu upravuje smernica Účtovanie nákupu materiálu priamo do spotreby.

Oceňovanie zásob

1) Materiál na sklade (účet 112)

Zásoby nakúpené sú ocenené obstarávacou cenou.

Zložky obstarávacej ceny:

1. cena, za ktorú sa majetok obstaral
 2. náklady súvisiace s obstaraním (doprava...).
- Pri úbytku materiálu rovnakého druhu sa použije metóda FIFO (prvá cena pre ocenenie prírastku materiálu sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku materiálu.

Obstarávacia cena je v analytickej evidencii rozdelená na:

- cenu obstarania
- náklady súvisiace s obstaraním

Náklady súvisiace s obstaraním (doprava do skladu) sa rozpúšťajú pri vyskladnení zásob 1x za mesiac ako alikvotný podiel súvisiacich nákladov s obstaraním pripadajúci na spotrebovaný materiál.

2) Nedokončená výroba (účet 121)

- je ocenená vlastnými nákladmi, ktorými sa rozumejú skutočné náklady podľa subdodávok vynaložených na príslušnú zákazku.

3) Tovar na sklade a v predajniach (účet 132)

- je ocenený v obstarávacích cenách.

4) Zvieratá (124)

- nakúpené zvieratá sa oceňujú v obstarávacích cenách, zvieratá vlastného chovu, príchovky a prírastky zvierat vo vlastných nákladoch, ak ich nemožno zistiť, ocenia sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Vyskladnenie zásob sa účtuje v cenách, v ktorých sú zásoby ocenené na sklade.

5) Opravné položky k zásobám (účtová skupina 19*)

Opravné položky k nakupovaným zásobám účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu 505 – Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k zásobám a k zásobám vytvoreným vlastnou činnosťou na ťarchu účtu účtovej skupiny 61 – Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob a v prospech účtu opravných položiek 19*. Zúčtovanie opravnej položky účtovná jednotka účtuje na ťarchu príslušného účtu opravnej položky k zásobám v prospech príslušného účtu zásob.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

(ch) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na domácu menu Euro

kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

ČI.III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1)K aktívam ÚJ v poznámkam pri zohľadnení významnosti uvádza doplňujúce a vysvetľujúce informácie o:

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat-ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	163199	0	0	0	0	0	163199
Prírastky	0	4820	0	0	0	0	0	4820
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	168019	0	0	0	0	0	168019
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	150569	0	0	0	0	0	150569
Prírastky	0	6827	0	0	0	0	0	6827
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	157396	0	0	0	0	0	157396
Opravné položky - neúčtujeme								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12630	0	0	0	0	0	12630
Stav na konci účtovného obdobia	0	10623	0	0	0	0	0	10623

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat-ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	166107	0	0	0	0	0	166107
Prírastky	0	1175	0	0	0	0	0	1175
Úbytky	0	4083	0	0	0	0	0	4083
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	163199	0	0	0	0	0	163199
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	148797	0	0	0	0	0	148797
Prírastky	0	5855	0	0	0	0	0	5855
Úbytky	0	4083	0	0	0	0	0	4083
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	150569	0	0	0	0	0	150569
Opravné položky - neúčtujeme								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17310	0	0	0	0	0	17310
Stav na konci účtovného obdobia	0	12630	0	0	0	0	0	12630

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7804395	29101558	2778044	0	0	429392	42480	0	40155869
Prírastky	0	74162	120423	0	0	0	194585	0	389170
Úbytky	0	2404	100126	0	0	137	194585	0	297252
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7804395	29173316	2798341	0	0	429255	42480	0	40247787
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14999752	2565021	0	0	0	0	0	17564773
Prírastky	0	564901	85800	0	0	0	0	0	650701
Úbytky	0	2404	100126	0	0	0	0	0	102530
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15562249	2550695	0	0	0	0	0	18112944
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							
Prírastky		75747							75747
Úbytky		0							
Presuny		0							
Stav na konci účtovného obdobia		75747							75747
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7804395	14101806	213023	0	0	429392	42480	0	22591096
Stav na konci účtovného obdobia	7804395	13535320	247646	0	0	429392	42480	0	22059096

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8044824	29224100	2830305	0	0	429397	0		40528626
Prírastky	0	73612	90128	0	0	0	206220	0	369960
Úbytky	240429	196154	142389	0	0	5	163740	0	742717
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7804395	29101558	2778044	0	0	429392	42480	0	40155869
Oprávký									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14590203	2623332	0	0	0	0	0	17213535
Prírastky	0	605703	84078	0	0	0	0	0	689781
Úbytky	0	196154	142389	0	0	0	0	0	338543
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14999752	2565021	0	0	0	0	0	17564773
Opravné položky - neučítajeme									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8044824	14633897	206973	0	0	429397	0	0	23315091
Stav na konci účtovného obdobia	7804395	14101806	213023	0	0	429392	42480	0	22591096

Štátny podnik účtuje o dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia a ktorý sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania na podsúvahovom účte 929 100 SOFTVÉR DO 2400 Eur so súvzťažným zápisom na účte 998 000. O stave a pohybe tohto majetku sa vedie operatívna evidencia v podsystéme Evidencia majetku.

Konečný stav účtu 929 100 k 31.12.2015 je 37792,49 Eur.

b) Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne:
Štátny podnik mal v roku 2014 poistený majetok nasledovne:

druh poistenia	názov poisťovne	obdobie poistenia	výška poistenia
Poistenie majetku	Komunálna poisťovňa	1.1.2015-31.12.2015	20 610,80 €
Havarijné poistenie	UNION poisťovňa, a.s.	1.1.2015-31.5.2015	1 977,69 €
	Komunálna poisťovňa	1.6.2015-31.12.2015	2 687,33 €
Havarijné - spolu			4 665,02 €
PZP	Kooperatívna	1.1.2015-31.5.2015	1 374,00 €
	Komunálna poisťovňa	1.6.2015-31.12.2015	2 803,66 €
PZP spolu			4 177,66 €
Poistné zaplatené v roku 2015 celkom			29 453,48 €

c) Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	9326	7629	4663	4663	7629
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	9326	7629	4663	4663	7629

Stav zásob v bežnom účtovnom období v Eurách:

	2015	2014
materiál	68 016	67 288
zvieratá	0	0
nedokončená výroba	36 970	27 959
tovar	0	0
spolu	104 986	95 247

Účtovná jednotka vykonala inventarizáciu zásob k 31.12.2015 a čiastkovú inventarizáciu zbierkových predmetov a knižného fondu v úplnosti k 31.12.2015.

K 31.3.2015 ÚJ vykonali inventarizáciu majetku v OŠ 640 – Kaštieľ Dolná Malanta a to z dôvodu dlhodobého prenájmu.

V účtovnom období od 1.1.2015 do 31.12.2015 účtovná jednotka rozpustila OP k zásobám vo výške 4 663 Eur z dôvodu zániku opodstatnenosti a 4 663 Eur z dôvodu vyradenie zásob z evidencie. Zásoby boli pre podnik nepotrebné. Z toho dôvodu boli ponúknuté na odpredaj. Prihlásil sa iba jediný záujemca a tomu bol materiál odpredaný. ÚJ vytvorila OP vo výške 7 629 Eur.

d) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	304482	32122	7764	17065	311775
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	304482	32122	7764	17065	311775

Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam

Účtovná jednotka pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam vychádza zo skutočnosti, že prevažná väčšina vystavovateľov sa zúčastňuje výstav každý rok a ich účasť na výstave je podmienená vysporiadaním záväzkov a preto reálne riziko strát začína vznikať pri pohľadávkach s lehotou splatnosti nad 1 rok. Najrizikovejšia časť pohľadávok je nad 2 roky a tým sa pridelia rovnaké váhy vo výške 100 % a určí sa priemerná hodnota. Ostatným pohľadávkam podliehajúcim tvorbe opravných položiek sa prideli váha 50 % podľa právneho stavu a 50 % podľa vekovej štruktúry a určí sa priemerná hodnota.

e) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku	11405	414629	426034
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	23305		23305
Iné pohľadávky	30630		30630
Krátkodobé pohľadávky spolu	65340	414629	479969

f) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	827	864
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	735 462	871 226
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	2 813 177	2 006 596
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 549 466	2 878 686

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže štátny podnik voľne disponovať.

g) Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20112	15375
Predplatné časopisov, plyn, park.karty...	3626	9498
Poistenie majetku	5109	3394
Poštovné	1488	2483
Členský príspevok	2222	0
Reklama	7667	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1455	3009
Úroky z termínovaných vkladov - krátkodobé	1455	3009

2. K pasívam ÚJ uvádza doplňujúce a vysvetľujúce údaje o:

a) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	26 264
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 313
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	23 851
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné fond odmien (odmeny)	1 100
Spolu	26 264

b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	56741	78612	51905	3271	80177
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	33968	51693	33968	0	51693
právne služby	1565	0	0	0	1565
súdny spor	0	687	0	0	687
Náklady na predaj nehnut.	5000	10000	1729	3271	10000
Predpis faktúr za vodu	15	15	15	0	15
Audit ÚZ	9700	9650	9700	0	9650
Rezerva na odmeny	6493	6567	6493	0	6567

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	78863	55176	71381	5917	56741
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	39687	33968	39520	167	33968
právne služby	7691	0	6126	0	1565
Odstupné vrátane soc.zab.	6116	0	6116	0	0
Náklady na predaj nehnut.	9950	5000	4213	5737	5000
Predpis faktúr za vodu	30	15	17	13	15
Audit ÚZ	9629	9700	9629	0	9700
Rezerva na odmeny	5760	6493	5760	0	6493

c) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	323512	335416
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	300441	276457
Záväzky po lehote splatnosti	23071	58959

d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	831906	1010566
odpočítateľné	139355	32772
zdaniteľné	971261	1043338
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	36352	10740
odpočítateľné	36352	10740

zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	18590	18590
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	30658	9573
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-21085	-3682
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	213678	229534
Zmena odloženého daňového záväzku	-15857	-6773
Zaúčtovaná ako náklad	-15857	-6773
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

e) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10	2307
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20072	16367
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20072	16367
Čerpanie sociálneho fondu	18772	18664
Konečný zostatok sociálneho fondu	1310	10

f) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	20765	13814
Služby fakturované v roku 2015 za akciu konanú v 2016	20765	13814

ČI.IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účetné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie c	Bežné účetné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie e	Bežné účetné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g
Nájomné z výstav ost.náj.	4501180	3827576				
Realizácia výstav	771058	701017				
vstupné	711201	677357				
Spolu	5983439	5205950				

1b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účetné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	36970	27959	12623	9010	14983
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	36970	27959	12623	9010	14983
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	9010	14983

1c) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Grafika, katalógy, pozvánky na výstavu	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28803	445782
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1548	412297
Tržby z predaja materiálu - odpad	357	1005
Iné výnosy – príspevok z recykl.fondu,PPA,	26898	32480
Finančné výnosy, z toho:	3	6
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3	6
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	6868	9002
Uroky z termínových vkladov	6868	9002
Mimoriadne výnosy, z toho:		

1d) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5983439	5205950
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	28445	32480
Čistý obrat celkom	6011884	5238430

1e) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1377729	1263352
reklama	445679	421882
Nájomné a požičovné	47309	60943
elektropráce	47940	40065
Spolupráca pri výstavách, provízie	106080	57799
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	925002	786897
Spotreba materiálu	484070	403395
Spotreba energie	440932	383503
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2601198	2357723
Mzdy a sociálne náklady	2601198	2357723
Finančné náklady,	1778	1580
Kurzové straty, z toho:	8	22
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	22
Ostatné významné položky finančných nákladov	1770	1558
Dane a poplatky	273375	262492
odpisy	657665	621767
Opravná položka k DHM	75747	0
Ostatné – poisťné, členské príspevky	38269	45884
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	4693	278269

2. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9650	9700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9650	9700
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	51809	x	x	27523	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	239374			126270		
Výnosy nepodliehajúce dani	36178			42315		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	255005			111478		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	2880			2880		
Odložená daň z príjmov	-36942			-3091		
Celková daň z príjmov	-32462			-211		

ČI.V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatný krátkodobý hmotný majetok /ZVZ/ v €	2044095	2096738
Softver do 2400 Eur v €	37792	36895
Krátkodobý hmotný majetok v €	869354	882347
Neuhradené pohľadávky do roku 2000 v €	16060	16060
Knižničný fond v €	51660	51027
Stravné lístky v ks	0	500
Vstupenky v ks	40907	40276
Sprievodca po múzeu v ks	1524	1524
Súvzťažný účet	3061392	3125366

V zmysle § 7 Zákona o účtovníctve (zásada opatrnosti) podnik nemá zahrnuté v účtovnej evidencii pozemky vecne a formálne nevysporiadané o výmere 11.620 m².

Udalosti po dátume ku ktorému sa zostavuje UZ:

V roku 2012 štátny podnik odstúpil od zmluvy s bezpečnostnou službou Corado-Soat, s.r.o, ktorej predmetom bola ochrana majetku. Corado-Soat vedie voči podniku súdny spor. 9.2.2016 bolo ÚJ doručené uznesenie č.23Cb/160/2012-330, v ktorom OS v Nitre pripúšťa zmenu žaloby.

V období nadobudnutia právoplatnosti uznesenia (rok 2016) ÚJ v roku 2016 vytvorí rezervu v zmysle uznesenia.

ČI.IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	24369425	0	0	0	24369425
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	22462	0	0	0	22462
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	56085	1314	0	0	57399
Nedeliteľný fond					
Štatútárne fondy a ostatné fondy (SPM)	1058067	24426	0	0	1082493
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	299941	0	0	0	299941
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26264	84271	26264	0	84271
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	24369425	0	0	0	24369425
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	22462	0	0	0	22462
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53462	2623	0	0	56085
Nedeliteľný fond					
Štatútárne fondy a ostatné fondy (SPM)	1149025	49834	0	140792	1058067
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	299941	0	0	0	299941
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	52458	26264	52458	0	26264
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

ÚJ prijala dňa 15.1.2016 rozhodnutie, že v účtovnom období od 1.1.2016 do 31.12.2016 požiada zriaďovateľa Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka o súhlas na zmenu základného imania a následne zmenu dá zapísať do OR.

ČI.X

Prehľad peňažných tokov

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+) ž	0	0
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru	0	0
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	6052327	5110883
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-925002	-786898
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-1375501	-1263352
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-2601198	-2357723
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-273375	-262492
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	28445	32480
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-38269	-46353
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	867427	426545
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	6868	9002
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	874295	435547
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-4480	-4356
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-1778	-1580
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	868037	429611
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4820	-1175

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-194585	-206220
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2148	312802
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-197257	105407
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	+670780	+535018
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2878686	2343667
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3549466	2878685
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pre ostatné body, ktoré UJ neuvádza v poznámkach nemá náplň, vrátane významných transakcií so spriaznenými osobami.