

## Poznámky k účtovnej závierke

**Identifikačné číslo účtovnej jednotky:**

42102553

**Zostavenej ku dňu:**

31.12.2015

**Obchodné meno:**

Súkromná spojená škola SEZ Krompachy

**Sídlo:**

**Ulica:**

Maurerova 55

**PSČ:**

05342

**Obec:**

Krompachy

**Odtlačok prezentačnej pečiatky DÚ**



(Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasť individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené za účelom podnikania - Príloha č. 4 k opatreniu číslo MF/25682/2007-74 opatrenia MF SR v znení neskorších predpisov.)  
Údaje sa uvádzajú v celých EUR. Ak nie je v prílohe dostatok miesta, informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

BO - bežné obdobie  
PO - predchádzajúce obdobie

V poznámkach účtovnej jednotky, ktorá v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovala v sústave jednoduchého účtovníctva, sa uvádzajú len údaje za bežné účtovné obdobie.

Poznámky k účtovnej závierke

k 31.12.2015

I. Všeobecné údaje

(1) Názov účtovnej jednotky, sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky, identifikačné číslo účtovnej jednotky.

Názov účtovnej jednotky: Súkromná spojená škola SEZ Krompachy  
Sídlo: Maurerova 55, 05342 Krompachy  
Dátum založenia: 01.09.2005  
Dátum zriadenia: 01.09.2008  
IČO: 42102553

(3) Opis činnosti, na ktorej účel bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Výchovno - vzdelávacia činnosť

Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je výchovno-vzdelávacia činnosť: príprava mládeže pre výkon povolania. V súlade so školským zákonom, škola spoločne so zriaďovateľom môže vykonávať podnikateľskú činnosť v súlade s poslaním školy. Podnikateľská činnosť školy je zameraná na cestovný ruch - poskytovanie ubytovania.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov, účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

| Ukazovateľ                     | Zamestnanci spolu |    | Z toho vedúci zamestnanci |    |
|--------------------------------|-------------------|----|---------------------------|----|
|                                | BO                | PO | BO                        | PO |
| 1. Priemerný prepočítaný počet | 39                | 41 | 4                         | 4  |

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

Účtovné zásady a účtovné metódy sa nemenili

| Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie |
|--------------------------------|-------------|---------------------------------------------|
|                                |             |                                             |
|                                |             |                                             |
|                                |             |                                             |
|                                |             |                                             |

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa aj náklady súvisiace s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do užívania.

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:  
☒ dopravné ☒ provízie ☐ skonto ☒ poistné ☐ clo

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

☒ priame náklady ☒ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,  
reprodukčnou obstarávacou cenou

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
☒ dopravné ☒ provízie ☒ poistné ☐ clo

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

☒ priame náklady ☒ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý majetok nedobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou c

## g) dlhodobý finančný majetok,

- ☒ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji  
☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)  
☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)  
☐ inak:

## h) zásoby obstarané kúpou,

účtovná jednotka účtuje o zásobách spôsobom B

- ☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:  
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo  
☐ iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- ☐ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby  
☐ inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne  
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)  
☐ iný spôsob:

## i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## j) zásoby obstarané iným spôsobom,

reprodukčnou obstarávacou cenou určenou napr. v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie

## k) pohľadávky,

Pohľadávky účtovná jednotka oceňovala ich **menovitou hodnotou**

## l) krátkodobý finančný majetok,

Krátkodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňovala jeho **menovitou hodnotou**

## m) časové rozlíšenie na strane aktív,

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

## n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov účtovná jednotka oceňovala ich **menovitou hodnotou**

## o) časové rozlíšenie na strane pasív,

vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

## p) deriváty,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## s) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu.

na základe uzatvorených zmlúv

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov.

- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** účtovná jednotka zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú**.
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú**.
- ☐ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaraďovania do konca roka.
- ☒ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku                   | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Kamerový a monitorovací systém | 4 roky           | 25%            | rovnomerná      |
|                                |                  |                |                 |
|                                |                  |                |                 |
|                                |                  |                |                 |
|                                |                  |                |                 |

(5) Prehľad o dotáciách a grantoch poskytnutých účtovnej jednotke.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v obstarávacích cenách na začiatku účtovného obdobia, prírastky a úbytky tohto majetku a zostatok na konci účtovného obdobia,

| Druh majetku                                                           | Riadok súvahy | Obstar. cena k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Obstar. cena k 31.12. BO |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|-----------|--------|---------------|--------------------------|
| Neobežný majetok spolu r. 002 + r. 009 + r. 021                        | 001           | 12 723                 |           | 3 960  |               | 8 763                    |
| Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008                             | 002           |                        |           |        |               |                          |
| Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091 AÚ) | 003           |                        |           |        |               |                          |
| Softvér 013 - (073 + 091 AÚ)                                           | 004           |                        |           |        |               |                          |
| Oceniteľné práva 014 - (074 + 091 AÚ)                                  | 005           |                        |           |        |               |                          |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018 + 019) - (078 + 079 + 091 AÚ)   | 006           |                        |           |        |               |                          |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041 - 093)                   | 007           |                        |           |        |               |                          |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051 - 095 AÚ)       | 008           |                        |           |        |               |                          |
| Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020                               | 009           | 12 723                 |           | 3 960  |               | 8 763                    |
| Pozemky (031)                                                          | 010           |                        |           |        |               |                          |
| Umelecké diela a zbierky (032)                                         | 011           |                        |           |        |               |                          |
| Stavby 021 - (081 - 092 AÚ)                                            | 012           |                        |           |        |               |                          |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092 AÚ) | 013           | 12 723                 |           | 3 960  |               | 8 763                    |
| Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092 AÚ)                              | 014           |                        |           |        |               |                          |
| Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092 AÚ)             | 015           |                        |           |        |               |                          |
| Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092 AÚ)                   | 016           |                        |           |        |               |                          |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092 AÚ)                    | 017           |                        |           |        |               |                          |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092 AÚ)                   | 018           |                        |           |        |               |                          |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)                     | 019           |                        |           |        |               |                          |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095 AÚ)         | 020           |                        |           |        |               |                          |

c) prehľad o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu účtovného obdobia v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(4) Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zníženia a zrušenia.

| Druh pohľadávky                                                                                       | Riadok súvahy | Dôvod tvorby | Stav k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12. BO |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|-----------|--------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041                                                                  | 037           |              |                |           |        |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ                                             | 038           |              |                |           |        |                  |
| Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)                                                                  | 039           |              |                |           |        |                  |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)                                                 | 040           |              |                |           |        |                  |
| Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - (391 AÚ)                                         | 041           |              |                |           |        |                  |
| Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050                                                                | 042           |              |                | 749       |        | 749              |
| Pohľadávky z obchodného styku ((311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ)                                           | 043           |              |                | 749       |        | 749              |
| Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)                                                                  | 044           |              |                |           |        |                  |
| Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)                                    | 045           |              |                |           |        |                  |
| Daňové pohľadávky (341 až 345)                                                                        | 046           |              |                |           |        |                  |
| Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346 + 348) | 047           |              |                |           |        |                  |
| Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391 AÚ)                                                 | 048           |              |                |           |        |                  |
| Spojovací účet pri združení (396 - 391 AÚ)                                                            | 049           |              |                |           |        |                  |
| Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378 AÚ) - 391 AÚ                                           | 050           |              |                |           |        |                  |

## (5) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

| Text                         | Suma  |       |
|------------------------------|-------|-------|
|                              | BO    | PO    |
| Závazky do lehoty splatnosti | 1 360 | 3 067 |
| Závazky po lehote splatnosti | 8 077 | 9 554 |

(6) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia.

| Text | Druh ocenenia (reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania) | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania |    |
|------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----|
|      |                                                                 | BO                                                                  | PO |
|      |                                                                 |                                                                     |    |
|      |                                                                 |                                                                     |    |
|      |                                                                 |                                                                     |    |

## (7) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

| Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období | Suma |     |
|---------------------------------------------------------------------|------|-----|
|                                                                     | BO   | PO  |
| Náklady budúcich období (381)                                       | 183  | 168 |
| Príjmy budúcich období (385)                                        |      |     |

| Významné položky odhadných účtov aktívnych | Suma |    |
|--------------------------------------------|------|----|
|                                            | BO   | PO |
| Odhadné účty aktívne (388)                 |      |    |

(9) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a to

a) opis základného imania, výška nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov organizácie a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku účtovného obdobia, jednotlivé prírastky a úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a zostatok na konci účtovného obdobia,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) údaje o rozdelení zisku alebo vysporiadaní straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

účtovná jednotka nemá uhradenú stratu z minulých účtovných období - výška straty: - 342431

| Druh úhrady                                        | Úhrada straty minulého účtovného obdobia |    |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------|----|
|                                                    | BO                                       | PO |
| Strata minulého obdobia, v tom:                    |                                          |    |
| Úhrada straty z rezervného fondu                   |                                          |    |
| Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov   |                                          |    |
| Úhrada straty spoločníkmi                          |                                          |    |
| Úhrada straty znížením základného imania           |                                          |    |
| Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov |                                          |    |
| Dividendy                                          |                                          |    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                    |                                          |    |

## (10) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvedie sa stav rezerv na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie a zrušenie počas účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, a zostatok rezervy na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

| Popis rezervy, jej označenie               | Stav k 1.1. BO | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12. BO | Predpoklad. rok použitia rezervy |
|--------------------------------------------|----------------|--------|----------|----------|------------------|----------------------------------|
| Zákonné:                                   |                |        |          |          |                  |                                  |
| Rezerva na mzdy na dovolenku + soc.        | 34 673         | 32988  |          | 34673    | 32 988           | 2016                             |
| Rezerva na náklady na energie a iné služby |                |        |          |          |                  |                                  |
| Iná:                                       |                |        |          |          |                  |                                  |

b) údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

| Záväzok                           | Stav k 1.1. BO | Zmena   | Stav k 31.12. BO |
|-----------------------------------|----------------|---------|------------------|
| Ostatné záväzky                   | 1 311          | -708    | 603              |
| Záväzky voči zamestnancom         | 25 551         | 3 500   | 29 051           |
| Záväzky voči poisťovniam - ZP, SP | 33 095         | -14 867 | 18 228           |
| Daňové záväzky                    | 10 455         | -5 587  | 4 868            |
| Záväzky - odbory                  | 27             | -1      | 26               |
| Záväzky z obchodného styku        | 227 769        | 34 921  | 262 690          |
| Záväzky zo sociálneho fondu       | 1 601          | -75     | 1 526            |

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

| Text                         | Suma    |         |
|------------------------------|---------|---------|
|                              | BO      | PO      |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 89 776  | 284 584 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 227 216 | 15 225  |

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy do jedného roka vrátane, od jedného roka do piatich rokov vrátane a viac ako päť rokov,

| Súvahová položka záväzku | Spolu v<br>v tom | Zostatková doba splatnosti |                              |                  |
|--------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|------------------|
|                          |                  | do 1 roka vrátane          | od 1 roku do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| Krátkodobé záväzky       |                  | 315466                     |                              |                  |
|                          |                  |                            |                              |                  |
|                          |                  |                            |                              |                  |
|                          |                  |                            |                              |                  |
|                          |                  |                            |                              |                  |
|                          |                  |                            |                              |                  |
|                          |                  |                            |                              |                  |

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

| Text                                      | Suma  |       |
|-------------------------------------------|-------|-------|
|                                           | BO    | PO    |
| Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka | 1 601 | 1 202 |
| Tvorba                                    | 3 381 | 6 766 |
| Čerpanie                                  | 3 456 | 6 367 |
| Stav sociálneho fondu k 31.12. BO         | 1 526 | 1 601 |

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v slovenských korunách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

| Opis významnej položky        | Suma   |        |
|-------------------------------|--------|--------|
|                               | BO     | PO     |
| Výdavky budúcich období (383) |        |        |
| Výnosy budúcich období (384)  | 37 391 | 37 253 |

#### IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb a činností účtovnej jednotky.

| Položky výnosov                  | Suma   |        |
|----------------------------------|--------|--------|
|                                  | BO     | PO     |
| Tržby za ubytovanie, stravovanie | 36 890 | 38 847 |
| Tržby - ODV žiaci                | 7 463  | 8 492  |
| Tržby - krytá plaváreň           | 13 668 | 11 367 |
| Ostatné výnosy                   | 2 035  | 4 698  |
| Tržby - bufety                   | 4 123  | 7 547  |

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek iných ostatných výnosov.

| Položky výnosov       | Suma  |        |
|-----------------------|-------|--------|
|                       | BO    | PO     |
| Refaktúracia nákladov | 1 373 | 10 557 |
|                       |       |        |

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady.

| Položky nákladov                                        | Suma    |         |
|---------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                         | BO      | PO      |
| Tvorba opravnej položky k pohľadávke - organizácia ROCO | 749     |         |
| Odpisy dlhodobého hmotného majetku                      | 2 120   | 2 120   |
| Spotreba materiálu a energií                            | 74 006  | 89 044  |
| Nákup tovaru                                            | 2 925   | 6 090   |
| Náklady na služby                                       | 93 907  | 116 896 |
| Mzdové náklady                                          | 400 358 | 489 138 |
| Náklady na poistenie - SP, ZP                           | 134 701 | 167 532 |
| Sociálne náklady (zákonné + ostatné)                    | 26 493  | 25 363  |
| Dane a poplatky                                         | 2 330   | 2 478   |
| Ostatné pokuty a penále                                 | 3 170   | 2 774   |
| Odpis pohľadávok - nevymožiteľné                        | 1 513   |         |
| Manká a škody - tovar po záruke                         | 62      |         |
| Ostatné náklady                                         | 4 269   | 4 780   |

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## VI. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(1) Opis a hodnota budúcich možných peňažných záväzkov a budúcich možných nepeňažných záväzkov, ktoré sa nevykazujú v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a informácia, či sa týka spriaznených osôb, a to

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

a) záväzky vyplývajúce z ručenia, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia s uvedením údajov o poskytnutom vecnom zabezpečení týchto záväzkov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) záväzky alebo právo vyplývajúce zo súdnych sporov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) záväzky alebo právo vyplývajúce z poskytnutých záruk,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) záväzky alebo právo vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) záväzky vyplývajúce zo zmlúv o podriadenom záväzku podľa § 408a Obchodného zákonníka,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) záväzky vyplývajúce z ručenia aj za iné subjekty, v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(2) Opis významných položiek ostatných finančných práv alebo finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

a) budúce právo alebo budúca povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) budúce právo alebo budúca povinnosť z opčných obchodov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) budúce právo alebo budúca povinnosť, zákonná alebo zmluvná, odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) budúce právo alebo budúca povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) budúce právo alebo budúca povinnosť zo zmluvy o kúpe prenajatej veci,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) iné povinnosti vyplývajúce zo všeobecne záväzných právnych predpisov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

|                  |                                                                 |                                                                          |                                                                                                                      |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené<br>dňa | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej závierky | Podpisový záznam<br>štatutárneho orgánu<br>účtovnej jednotky alebo<br>člena štatutárneho orgánu<br>účtovnej jednotky |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|