

Poznámky

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, dátum založenia alebo zriadenia, spôsob založenia alebo zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa, identifikačné číslo organizácie,

Názov účtovnej jednotky	Reedukačné centrum
Sídlo účtovnej jednotky	Biele Vody 267, 053 76 Mlynyky
Dátum zriadenia	01.09.1963
Spôsob zriadenia	zriadením
Názov a sídlo zriaďovateľa	Okresný úrad Košice
IČO	00163384
DIČ	2020718689

b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky (riadna alebo mimoriadna) riadna

(2) Informácie o činnosti účtovnej jednotky.

Opis činnosti účtovnej jednotky, dôvody jej zriadenia.

Opis činnosti

Reedukačné centrum na základe výchovno-vzdelávacieho programu a individuálneho reedukačného programu poskytuje deťom do veku 18 rokov s možnosťou predĺženia o jeden rok výchovu a vzdelávanie vrátane prípravy na povolanie s cieľom ich opätovného začlenenia do pôvodného sociálneho prostredia na žiadosť dieťaťa.

Špeciálna základná škola pre žiakov so zdravotným znevýhodnením podľa § 95 ods. 1 písm. b) školského zákona uskutočňuje výchovu a vzdelávanie podľa vzdelávacích programov uvedených v § 94 ods. 2.

Základná škola zabezpečuje výchovu a vzdelávanie prostredníctvom vzdelávacích programov, ktoré poskytujú základné vzdelanie podľa § 16 ods. 3.

Školská jedáleň pripravuje a vydáva jedlá a nápoje pre strávníkov v čase ich pobytu v škole.

Dôvod zriadenia

Na základe účinnosti zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

(3) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.

Mená a priezviská vedúcich predstaviteľov, funkcie vedúcich predstaviteľov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet riadiacich zamestnancov, organizačné členenie účtovnej jednotky.

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Ján Malindžák
Zástupca riaditeľa /meno a priezvisko/	Mgr. Peter Skalický
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48
Počet riadiacich zamestnancov	5
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Reedukačné centrum, Základná škola pri RC, Špeciálna základná škola pri RC, Školská jedáleň pri RC

(4) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Počet rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií a iných právnických osôb v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky, ich názov a sídlo, zmeny v počte príslušných organizácií (napríklad zriadenie, zrušenie alebo zmena formy právnickej osoby v priebehu účtovného obdobia) a dôvody týchto zmien.

(5) Údaje podľa čl. III, IV, V, VI, a XI sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

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

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

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný,

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarávania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, doprava, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný,

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, doprava, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou,

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý 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 obstarávacou cenou.

f) dlhodobý finančný majetok,

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstarávaním (provízie maklérom, poplatky burze).

g) zásoby nakupované,

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, doprava a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané darovaním alebo delimitáciou,

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie). Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

j) pohľadávky,

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Pohľadávky pozostávajú z úhrad od rodičov klientov umiestnených v Reedukačnom centre na základe súdneho rozhodnutia alebo predbežného opatrenia.

k) krátkodobý finančný majetok,

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) časové rozlíšenie na strane aktív,

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Účtovná jednotka účtovala predplatené poisťné dopravných prostriedkov, predplatné odborných časopisov, poistenie budovy a iné.

m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa ostatné krátkodobé rezervy v roku 2015 netvorili.

n) časové rozlíšenie na strane pasív,

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) deriváty,

p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,

q) majetok obstaraný z transferov,

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

r) finančný a operatívny leasing.

(4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena

obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

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

Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. a so zákonom č. 595/2003 o dani z príjmov v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od-..... EUR do 1 700,- EUR, 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-..... EUR do 1 700,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

(6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

(7) Zásady pre vykazovanie transferov.

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/007511/2013-314.

(8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na slovenskú menu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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 (pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek, zostatkových cien) podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.
V r. 2015 sme mali prírastok v dlhodobom nehmotnom majetku 270,05 € a v dlhodobom hmotnom majetku 2 170,56 € - bezodplatný prevod majetku od VÚDPaP.

Úbytky sme mali vo výške:

- 14 937,26 € - osobný automobil ŠKODA OCTAVIA 1U – odovzdaný Špeciálnej základnej škole Kráľovský Chlmec na základe zmluvy o prevode správy hnuťelného majetku štátu
- 468,03 € – montovaná garáž
- 233,62 € - varný kotol elektrický
- 606,29 € - sušička prádla
- 606,29 € - sušička prádla.

Uvedené úbytky boli vyradené z majetku RC likvidáciou.

Mesačne sme pokračovali v odpisovaní už v minulosti zaevidovanom majetku.

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

Poistenie majetku:

- budova RC je poistená v Komunálnej poisťovni a.s. v sume 1 234,93 €
- interaktívna tabuľa je poistená v UNIQA poisťovni a. s. v sume 100,04 €
- služobné motorové vozidlo Renault Trafic je poistené v Generali Slovensko a.s. v sume 180,22 € - zmluvné poistenie a 523,02 € - havarijné poistenie
- služobné motorové vozidlo Renault Megane je poistené v Komunálnej poisťovni a.s. v sume 97,50 € - zmluvné poistenie
- príviesny vozík je poistený v Allianz poisťovni a.s. v sume 22,87 €

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

d) opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky,

V roku 2015 došlo k prírastku dlhodobého nehmotného majetku, na ktorý poukazujem v tabuľke č. 1 riadok 04 a k prírastku dlhodobého hmotného majetku, na ktorý poukazujem v tabuľke č. 1 riadok 17, z dôvodu prevodu majetku na účtovnú jednotku, konkrétne sa jednalo o e-learning k výchovno-poradenskej metodike. V rovnakej výške boli k majetku vytvorené oprávky.

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

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

(2) Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku (pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek a zostatkových cien) podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

1. názov účtovnej jednotky,
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
4. + prírastky,
5. - úbytky,
6. +/- presuny,
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku.

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel, v nasledovnej štruktúre

- a) názov spoločnosti,
- b) právna forma,

- c) základné imanie (ZI) spoločnosti v tisíc Sk,
- d) podiel účtovnej jednotky na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %,
- e) podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %,
- f) hodnota vlastného imania spoločnosti v tisíc Sk k 31.decembru bežného účtovného obdobia ,
- g) hodnota vlastného imania spoločnosti v tisíc Sk k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia ,
- h) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
- i) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia.

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v nasledovnej štruktúre

1. názov emitenta,
2. druh cenného papiera,
3. mena cenného papiera
4. výnos v %,
5. dátum splatnosti,
6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
7. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,

b) dlhodobé pôžičky v nasledovnej štruktúre

1. názov dlžníka,
2. výnos v %,
3. mena,
4. dátum splatnosti,
5. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
7. popis zabezpečenia pôžičky,

c) popis významných položiek ostatného dlhodobého finančného majetku vykázaných v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia a predchádzajúceho účtovného obdobia.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám v nasledovnej štruktúre

Zásoby tvoria: kancelársky materiál, čistiaci a hygienický materiál, odevy a obuv, ktoré sú umiestnené v skladových priestoroch budovy. Účtovná jednotka preúčtováva 31.12. pohonné hmoty do zásob. Ku skladovým zásobám sme v r. 2015 netvorili žiadne opravné položky.

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota zásob k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota zásob k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	3	4	5	9
Materiál	35	6 007,57	0	0	0	5 985,62
Spolu	x	6 007,57	0	0	0	5 985,62

b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

c) spôsob a výška poistenia zásob.

(2) Pohľadávky

Vid' tabuľka č.4.

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,

K 21.12.2015 došlo k trvalému upusteniu od vymáhania nevymožiteľnosti pohľadávok od rodičov klientov. Zasadala komisia a rozhodla, že z dôvodu neúspešnosti a nehospodárnosti ďalšieho vymáhania pohľadávok bude upustené od ďalšieho vymáhania pohľadávok od rodičov klientov. Pohľadávky boli odpísané z účtovníctva RC k 30.12.2015.

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v nasledovnej štruktúre

1. položka pohľadávok,
2. hodnota k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
3. + tvorba opravných položiek,
4. - zníženie opravných položiek,
5. - zrušenie opravných položiek,
6. hodnota k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,

c) pohľadávky podľa doby splatnosti v nasledovnej štruktúre

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	655,46
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	0	655,46

d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia, v nasledujúcej štruktúre

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	655,46
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	655,46

e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,

f) výška, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

(3) Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku,

Finančný majetok ÚJ je tvorený účtom 221 Bankové účty. Bankové účty organizácie sú tvorené nasledujúcimi účtami: účtom Sociálneho fondu a Depozitom. Depozit sa podieľal na celkovom objeme bankových účtov v sume 57 652,65 € z dôvodu presunu miezd za december 2015. Sociálny fond bol k 31.12. vytvorený vo výške 802,54 €.

Vid' tabuľka 14.

Bankové účty: Sociálny fond /221/: 802,54 €

Depozit /221/: 57 652,65 €

b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa ich jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci v nasledovnej štruktúre

a) dlžník,

b) výnos v percentách,

c) mena, v ktorej bola návratná finančná výpomoc poskytnutá,

d) dátum splatnosti,

e) výška návratnej finančnej výpomoci k 31.decembru bežného účtovného obdobia,

f) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia.

(5) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

Najvýznamnejšou položkou Nákladov budúcich období bol poplatok za poistenie budovy v sume 1 201,10 €.

Ostatné: - údržba programov vo výške: 64,74 €

- interaktívna tabuľa vo výške: 72,71 €

Predplatené poistné: - povinné zmluvné a havarijné poistenie áut Renault Trafic a Renault Megane vo výške: 748,91 €

- poistenie budovy vo výške 1 201,10 €

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

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

Vid' tabuľka č.5

Zostatok na účte 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bola kladná hodnota 7 821,10.

Prírastok na účte 431 Výsledok hospodárenia bola kladná hodnota 47,46.

Zostatok na účte 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bola kladná hodnota 7 868,56.

Výsledok hospodárenia je rozdiel nákladov a výnosov v účtovnej jednotke.

Vlastné imanie je rozdiel majetku a záväzkov v účtovnej jednotke. Majetok pochádza zo zdroja Štátneho rozpočtu. Záväzky účtovnej jednotky pozostávajú z dlhodobých a krátkodobých záväzkov.

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v nasledujúcej štruktúre

- a) položka rezerv,
- b) výška k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
- c) + tvorba,
- d) - zníženie,
- e) - zrušenie,
- f) výška k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- g) stanovenie predpokladaného roku použitia rezerv,
- h) opis významných položiek rezerv.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v nasledovnej štruktúre:

1. Záväzky podľa doby splatnosti tvoria neuhradené faktúry v hodnote 224,44 €, ktoré budú uhradené začiatkom januára 2016. Všetky neuhradené faktúry sú v lehote splatnosti.

2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia nasledovnej štruktúre:

- sú
- 1. Tabuľka č. 8 informuje o záväzkoch účtovnej jednotky podľa doby splatnosti. Najvýznamnejšou položkou v tab. č. 8 sú záväzky s dobou splatnosti do 1 roka. Tvoria ich mzdy za december vyplatené v januári nasledujúceho účtovného obdobia v sume 53 171,47 € a neuhradené faktúry v sume 224,44 €.
 - 2. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jedného do piatich rokov tvorí v tabuľke č. 8 Sociálny fond v sume 919,41 €
 - 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

c) popis významných položiek záväzkov.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v nasledovnej štruktúre

1. charakter bankového úveru (investičný, prevádzkový a pod.),
2. druh bankového úveru podľa splatnosti (dlhodobý, krátkodobý),
3. mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý,
4. druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %,
5. dátum splatnosti bankového úveru,
6. výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
7. výška bankového úveru k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,

b) popis zabezpečenia dlhodobého alebo krátkodobého bankového úveru,

c) dlhodobé a krátkodobé emitované dlhopisy v nasledovnej štruktúre

1. druh cenného papiera,
2. mena, v ktorej sú cenné papiere vydané,
3. úroková sadzba v percentách,
4. dátum splatnosti,
5. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
6. stav k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,

e) prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci v nasledovnej štruktúre

1. poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci,
2. druh prijatej návratnej finančnej výpomoci (krátkodobá, dlhodobá),
3. účel použitia,
4. dátum splatnosti,
5. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
6. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia.

(4) Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia,

b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 podľa čl. VI bodu 2.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar,
602 Tržby z predaja a služieb vo výške – 522,50 € - sumu tvorí výživne na klientov a vrátka za poistenie motorového vozidla

- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,
- c) aktivácia,
- d) finančné výnosy,
- f) mimoriadne výnosy,
- g) výnosy z transferov,
 - 681 Výnosy z BT zo ŠR vo výške – 839 388,37 €
 - 682 Výnosy z KT zo ŠR vo výške – 21 218,00 €
 - 687 Výnosy z BT od ostatných subjektov mimo VS vo výške – 20 867,67 €
- h) ostatné výnosy (napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania) a výnosy z poplatkov,
 - 645 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania – 145,95 €
 - 648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti tvoria predpisy výživného na deti, predpisy za stravu zamestnancov a detí z Detských domovov vo výške – 20 837,67 €
- i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov.

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy,
 - 501 Spotreba materiálu v sume 103 282,81 € - pozostáva napr. z kúpy kancelárskeho materiálu, učebných pomôcok, čistiacich a dezinfekčných prostriedkov, údržbárskeho materiálu, ošatenia a obuvi pre klientov, prístrojov a zariadení
 - 502 Spotreba energie v sume 62 567,05 € - skladá sa z úhrady preddavkov na elektrickú energiu, platby za dodávku plynu, spotreba vody
- b) služby,
 - 511 Opravy a udržiavanie v sume 7 025,54 € - skladá sa z opravy pračiek, kuchynských zariadení, kopírky, kotolne a servis áut
 - 512 Cestovné v sume 2 233,68 €
 - 518 Ostatné služby v sume 23 430,63 € - sumu tvoria poplatky za školenia zamestnancov, platby za telefóny a internet, poštové služby, odvoz odpadu, renovácie tonerov, strihanie klientov, revízie zariadení
- c) osobné náklady,
 - 521 Mzdové náklady v sume 482 625,50 €
 - 524 Zákonné sociálne poistenie v sume 167 194,91 €
 - 527 Zákonné sociálne náklady v sume 6 689,69 € - sumu tvorí kúpa pracovných odevov, povinný prídelenie do sociálneho fondu a nemocenské dávky
- d) dane a poplatky,
 - 538 Kolkové známky a parkovacie karty v sume 202,78 €
- e) odpisy, rezervy a opravné položky,
 - 551 Odpisy dlhodobého hmotného majetku v sume 21 218,00 €
- f) finančné náklady,
 - 568 Ostatné finančné náklady v sume 2 498,45 € - sumu tvorí poplatok banke, poistenie služobných motorových vozidiel, poistenie klientov, poistenie budovy
- g) mimoriadne náklady,
- h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,
 - 588 Náklady z odvodu príjmu v sume 21 506,12 €
 - 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov 625,46 € - upustenie od trvalého vymáhania pohľadávok
- i) ostatné náklady,
 - 545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania v sume 2 099,95 € - pokuta za nezamestnávanie osôb s ťažkým zdravotným postihnutím a porušenie finančnej disciplíny
 - 546 Odpis pohľadávky 625,46 € - upustenie od trvalého vymáhania pohľadávok
 - 548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v sume 357,79 € - vstupné pre klientov a lyžiarsky výcvik
- j) náklady podľa rozpočtových programov.

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií.

(1) Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa v nasledovnej štruktúre

Názov účtu – záväzok 351	Stav záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	V bežnom účtovnom období uhradené odvody príjmov min. účt. období	Odvody príjmov roku bežného účtovného obdobia zaúčtované do nákladov	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia
351	655,46	0	21 506,12	22 161,58	0

(2) Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v štruktúre

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy	Stav záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Druh (bežný, kapitálový)	Príjem bežného/kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období (384)	Stav záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia
353	249 547,67	kapitálový	0	21 218,00	0	228 329,67

(3) Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v štruktúre

- a) stav pohľadávky z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- b) druh transferu (bežný, kapitálový),
- c) + poskytnutie transferu v bežnom účtovnom období v členení podľa druhu (bežný, kapitálový),
- d) - zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia,
- e) - zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia,
- f) stav pohľadávky z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru bežného účtovného obdobia.

(1) Deriváty

Popis významných derivátov.

(2) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(3) Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach, o pohľadávkach a záväzkoch z lízingu.

Počiatočný stav na podsúvahových účtoch v roku 2015 bol 129 865,83 €. Navýšili sme ich o sumu 26 724,57 € a 625,46 € - trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok.

Drobný hmotný majetok:	nábytok	14 981,82 €
	konvektor 4 ks	131,60 €
	kopírka	750,72 €
	rádio 9 ks	377,10 €
	záložné zdroje k PC	192,94 €
	montovaná garáž	790,00 €
	pracovné stroje do kuchyne	918,19 €
	elektrický sporák	199,00 €
	PC s príslušenstvom pre klientov 8 ks	4 000,00 €
	pracovné stroje pre údržbu	1 096,52 €
	notebook a tlačiareň	680,56 €
	učebné pomôcky	411,00 €
	fax	133,00 €
	vysávače 2 ks	199,80 €
	telefónna ústredňa	1 194,00 €
	pracovné stroje do práčovne	458,60 €
	tlakomer	32,93 €
	vybavenie služ. mot. vozidla	176,79 €

Drobný hmotný majetok sme vyradili v sume 6 853,97 €.

- z toho:	nábytok	3 330,67 €
	elektrické spotrebiče	1 851,09 €
	športové potreby	256,59 €
	pracovné stroje	1 415,62 €

Konečný stav na podsúvahových účtoch bol 150 361,89 €.

Čl. VIII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

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

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

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

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

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou.

(2) Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb

- a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosti z opčných obchodov,
- c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosti z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných a podobných zmlúv,
- e) povinnosť investovať prostriedky získané oslobodením od dane z príjmov,
- f) iné povinnosti.

Čl. IX

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- a) suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov členov orgánov účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán,
- b) suma peňažných preddavkov a hodnota nepeňažných preddavkov a suma úverov, s uvedením doterajších plnení a údaje o zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou za záväzky členov jednotlivých orgánov, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán,
- c) údaj podľa písmen a) a b) za bývalých členov týchto orgánov, ak sa príjmy naďalej poskytujú alebo ak výhoda trvá.

Čl. X

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

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

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

(2) Spriaznenými osobami sú

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- c) fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- d) zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,

- e) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované,
- f) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- g) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- h) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v nasledovnej štruktúre

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,
Reedukačné centrum malo príjmy z mimorozpočtových zdrojov v hodnote 20 867,67 €. Túto sumu tvoria príjmy od rodičov klientov – zdroj financovania 72j, a príjmy za stravu od detských domovov, zamestnancov RC, náklady 55 % na stravu od zamestnávateľa – zdroj financovania 72f. Iné nedaňové príjmy podľa tabuľky č. 12 tvoria príjmy z dobropisov, príjmy za výživné a pokuty a penále - zdroj 111.
- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,
- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výška výdavku podľa schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,
Výdavky organizácie uvádza tabuľka č. 13. Organizácia nevyčerpala z normatívnych finančných prostriedkov 66,37 €. Mimorozpočtové prostriedky boli vyčerpané v plnej výške, resp. 20 867,67 €.
- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výška výdavku podľa schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutočnosti za bežné účtovné obdobie.

Čl. XII

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti.

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