

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Stredná odborná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Bratislavská 439/18, 018 41 Dubnica nad Váhom
IČO	42026393
Dátum zriadenia	01.03.2009
Spôsob zriadenia	
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie úplného odborného vzdelávania v študijných odboroch SOŠ, poskytovanie úplného stredného odborného vzdelávania študijných a učebných odborov, zabezpečenie odbornej prípravy v 2-ročných odboroch podľa osobitne upravených plánov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Miroslav Dziak - riaditeľ
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Bernarda Begáňová – zástupca pre VaV TV a PV
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	81,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	81
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Úsek riaditeľa, úsek výchovy a vzdelávania, úsek TEČ
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 roky	25
2	6 rokov	16,67
3	8 rokov	12,5
4	12 rokov	8,33
5	20 rokov	5
6	40 rokov	2,5

Drobný nehmotný majetok od 1 Eur do 33,19 €, 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 33,19 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

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

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

Menej ako 5 mesiacov	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
5 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Nad 1 rok	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

Na účte 021 v tabuľke č.1 je vykázaný prírastok k 31.12.2016 v hodnote 1 689 790,17 ktorý vznikol po rekonštrukcii budovy financovanej TSK

Na účte 022 v tabuľke č.1 je vykázaný prírastok k 31.12.2016 v hodnote 10 789,43 je to dar od firmy Kuka Enco
/ sústruh, fréza, náradie/

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	123 415,89
Budovy, stavby	4 313 377,09
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	577 858,50
Dopravné prostriedky	14 591,97
Projektová dokumentácia	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	5 029 243,45

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

2. Pohľadávky

a) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	92 280,42	staré pohľadávky od roku 1991

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

Textová časť k tabuľke č.4

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

Textová časť k tabuľke č.4

3.Finančný majetok

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

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. **Rezervy** - tabuľka č.6-7

2. **Záväzky podľa doby splatnosti**

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

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

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

4. Časové rozlíšenie

a) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Výnosy budúcich období – riadok 182 – súvahy – účet 384	418 320,19

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	33,00
602 - Tržby z predaja služieb	25 244,63
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy	1,11
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	86,42
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	27 435,88
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 494 735,32
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	26 122,56
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	

Stredná odborná škola, Bratislavská 439/18, 018 41 Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	19 097,86
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	182,76
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	7 747,57
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	149,85
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	31 588,10
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	190,54
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	138 202,60
501 - Spotreba materiálu	31 214,57
502 - Spotreba energie	106 988,03
- elektrická energia	33 305,57
- voda	3 488,87
- plyn	70 193,59
-	
b) služby	64 173,17
511 - Opravy a udržiavanie	8 522,65
- oprava xxx	
512 - Cestovné	1 736,98
513 - Náklady na reprezentáciu	126,18
-	
518 - Ostatné služby	53 787,36
-	
c) osobné náklady	1 366 421,31
521 - Mzdové náklady	960 026,67
524 - Zákonné sociálne náklady	340 248,79
525-Ostatné sociálne poistenie	13 414,09
527 - Zákonné sociálne náklady	52 731,76
d) dane a poplatky	5 718,87
532 - Daň z nehnuteľností	3 565,26
538 - Ostatné dane a poplatky	2 153,61
e) odpisy, rezervy a opravné položky	54 512,65
551 - Odpisy DNM a DHM	54 512,65
- odpisy z vlastných zdrojov	621,60
- odpisy z cudzích zdrojov	53 891,05
553 - Tvorba ostatných rezerv	0
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	

Stredná odborná škola, Bratislavská 439/18, 018 41 Dubnica nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

f) finančné náklady	8,40
561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	8,40
-	
g) mimoriadne náklady	0
572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	0
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	0
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	610,38
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	190,54
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	419,84
-	
549 - Manká a škody	0
-	
j) dane z príjmov	0
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	33,00	374,50
602	Tržby z predaja služieb	02	25 244,63	24 715,62
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	25 277,63	25 090,12
501	Spotreba materiálu	06	31 214,57	33 510,30
502	Spotreba energie	07	106 988,03	103 510,16
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	8 522,65	2 206,33
512	Cestovné	10	1 736,98	7 193,05
513	Náklady na reprezentáciu	11	126,18	95,65
518	Ostatné služby	12	53 787,36	56 973,80
521	Mzdové náklady	13	960 026,67	917 064,90
524	Zákonné sociálne poistenie	14	340 248,79	322 687,55
525	Ostatné sociálne poistenie	15	13 414,09	12 415,41
527	Zákonné sociálne náklady	16	52 731,76	39 442,12
528	Ostatné sociálne náklady	17		

531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	3 565,26	3 358,34
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 153,61	2 380,77
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	54 512,65	52 192,44
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 629 028,60	1 553 030,82

Textová časť :

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

X ☐ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č.323/2015 zo dňa 23.11.2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.1.2016 uznesením č.6/TSK/2016
- druhá zmena schválená dňa 10.2.2016 uznesením č.18/TSK/2016
- tretia zmena schválená dňa 1.3.2016 uznesením č.20/TSK/21/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 2.5.2016 uznesením č.369/2016
- piata zmena schválená dňa 1.8.2016 uznesením č. 33/TSK/2016
- šiesta zmena schválená dňa 6.10.2016 v zmysle zákona § 14 zákona 583/20014
- siedma zmena schválená dňa 21.11.2016 uznesením č.44/TSK/2016
- ôsma zmena presun rozpočtu medzi záväznými ukazovateľmi

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Tabuľka č. 1

K čl. III. A ods. 1 a z - Neobežný majetok

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Oprawy					Opravné položky					Zostatková hodnota		Doba odpisovania (roky)
		31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Přirastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežného účtovného obdobia	31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Přirastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežného účtovného obdobia	31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Přirastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežného účtovného obdobia	31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	31.12. bežného účtovného obdobia	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Aktívované náklady na vývoj Softvér	01																		
Oceniteľné práva	02	1 380,87				1 380,87	1 380,87				1 380,87								4
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	03																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	04																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	05																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	06																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	07																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	08	1 380,87				1 380,87	1 380,87				1 380,87								
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	09	123 415,89				123 415,89											123 415,89	123 415,89	
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	10																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	11																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	12	2 823 588,92	1 688 790,17			4 313 377,09	1 414 277,07	7 559,80			1 451 838,87						1 209 309,95	2 861 540,22	50
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	13	572 430,45	10 769,43	5 361,38		577 856,50	545 805,97	16 852,85	5 361,38		557 197,44						26 824,48	20 661,96	4
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	14	14 591,97				14 591,97	14 591,97				14 591,97								
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	15																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	16																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	17																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	18																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	19	14 700,00			14 700,00												14 700,00		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	20																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	21	3 348 726,23	1 700 579,60	5 361,38	14 700,00	5 029 243,45	1 974 475,01	54 512,65	5 361,38		2 023 626,28						1 374 250,22	3 005 817,17	
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	22																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	23																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	24																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	25																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	26																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	27																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	28																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	29																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	30																		
Údoby dlhodobý nehmotný majetok	31	3 350 106,10	1 700 579,60	5 361,38	14 700,00	5 030 624,32	1 975 855,68	54 512,65	5 361,38		2 025 007,15						1 374 250,22	3 005 817,17	

Tabuľka č. 3

k čl. III. B - Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5
311	Odberatelia					
312	Zmenky na inkaso	92 470,96			190,54	92 280,42
313	Pohľadávky za eskontované cenné papiere					
314	Poskytnuté predažkové predávky					
315	Ostatné pohľadávky					
316	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov					
317	Pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov					
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC					
319	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC					
335	Pohľadávky voči zamestnancom					
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia					
341	Daň z príjmov					
342	Ostatné priame dane					
343	Daň z pridanej hodnoty					
345	Ostatné dane a poplatky					
369	Pohľadávky voči združeniu					
373	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií					
374	Pohľadávky z nájmu					
375	Pohľadávky z vydaných dlhopisov					
376	Nakupené opcie					
378	Iné pohľadávky					
396	Spojovací účet pri združení					
371	Zúčtovanie s EÚ					
372	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy					
Spolu		92 470,96			190,54	92 280,42

Tabuľka č. 4

k čl. III, B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a			
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	b	1	2
	01	98 910,45	100 990,73
	02	98 910,45	100 990,73
	03		
	04		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			
Pohľadávky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	98 910,45	100 990,73

Tabuľka č. 5

k čl. IV, A. - Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z premenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
	1	2	3	4	5	6
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia			29 467,89		90 212,01	13 360,36
Přírastky			13 360,36			2 536,01
Úbytky						13 360,36
Přesun						
Zostatok k 31.12. běžného účtovného obdobia					90 212,01	
Spolu			42 828,25			2 536,01

Tabuľka č. 8

k čl. IV. B - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		1	2
Záväzky v lehote splatnosti	a		
z toho:	b		
01 Záväzky v lehote splatnosti	01	150 006,02	146 446,73
02 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	149 375,93	145 796,23
03 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	630,09	650,50
04 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Záväzky po lehote splatnosti	05		
06 Spolu	06	150 006,02	146 446,73
(r. 01 + r. 05)			

Tabuľka č. 10

k čl. V - Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	33,00	374,50
602	Tržby z predaja služieb	02	25 244,63	24 715,62
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom (01+02+03-04)	05	25 277,63	25 090,12
501	Spotreba materiálu	06	31 214,57	33 510,30
502	Spotreba energie	07	106 988,03	103 510,16
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodavok	08		
511	Opravy a udržiavanie	09	8 522,65	2 206,33
512	Cestovné	10	1 736,98	7 193,05
513	Náklady na reprezentáciu	11	126,18	95,65
518	Ostatné služby	12	53 787,36	56 973,80
521	Mzdové náklady	13	960 026,67	917 064,90
524	Základné sociálne poistenie	14	340 248,79	322 687,55
525	Ostatné sociálne poistenie	15	13 414,09	12 415,41
527	Základné sociálne náklady	16	52 731,76	39 442,12
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	3 565,26	3 358,34
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 153,61	2 380,77
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	54 512,65	52 192,44
	Výrobné náklady (06 až 21)	22	1 629 028,60	1 553 030,82

Tabuľka č. 13

k čl. IX - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku				
120	Dane z majetku				
130	Dane za tovary a služby				
140	Dane z medzinárodného obchodu a transakcií				
150	Podnie				
160	Sanície udeľené v daňovom konaní a sankcie súvisiace s uhrádzaním za služby verejnosti poskytované Slovenskou leviarizou a Slovenským rozhlasom				
170	Sanície súvisiace so zdravotným poistením a sociálnym poistením				
190	Iné dane				
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	30 036,00	38 900,00	39 509,82	53 666,66
220	Administratívne a iné poplatky a platby	22 772,00	20 864,00	20 864,71	14 123,20
230	Kapitálové príjmy				
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, navratných finančných výpomocí, vkladov a zálo				
250	Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, navratných fn. výpomocí a vkladov				
290	Iné neobdobné príjmy		4 280,00	4 279,44	138,36
310	Tuzemské bežné granty a transfery	1 188 416,00	1 494 691,00	1 494 690,10	1 474 091,65
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	876 606,00	1 675 473,00	1 675 090,17	
330	Zahraničné granty			8 610,00	
340	Zahraničné transfery				
Spolu		2 117 830,00	3 234 237,00	3 242 463,24	1 542 019,89

Tabuľka č. 14

k čl. IX - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	612 736,00	1 028 610,00	929 873,49	905 276,25
620	Poistenie a príspevok do poisťovní	284 061,00	382 975,00	349 530,43	334 328,33
630	Tovary a služby	144 187,00	334 419,00	253 989,71	275 047,34
640	Bežné transfery	220,00	26 184,00	26 125,11	15 928,29
650	Spĺňanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a navratnými finanč. výpomocami				
710	Obstarávanie kapitálových aktív				
720	Kapitálové transfery	876 606,00	1 687 473,00	1 675 090,17	
Spolu		2 117 830,00	3 459 661,00	3 234 608,91	1 531 580,21

Tabuľka č. 15

k čl. IX - Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie			
Zostatok prostriedkov finančných aktív	01	236 873,21	226 433,53
Príjme úverov, pôžičiek a navratných finančných výpomocí	02		
Spätné poskytnutých úverov, pôžičiek a navratných finančných výpomocí	03		
Príjmy z predaja majetkov, cti účasti	04		
Príjmy z predaja majetkov, cti účasti	05		
Ostatné príjmy	06	236 873,21	226 433,53
Výdavkové finančné operácie			
Poskytnuté úvery, pôžičky a navratné finančné výpomoci	07		
Spätné prijatých úverov, pôžičiek a navratných finančných výpomocí	08		
Výdavky na obstarávanie majetkových účasti	09		
Ostatné výdavky	10		
	11		