

Poznámky k 31.12.2016

IL I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Stredná odborná škola obchodu a služieb
Sídlo účtovnej jednotky	Ľvovská 4, Michalovce
IČO	17078385
Dátum zriadenia	2.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	VÚC
Sídlo zriaďovateľa	Košice
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	Ľvovstvo
----------------------------------	----------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Miroslav Sivý - riaditeľ školy
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Paňková Eva - zástupkyňa
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	75
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	75
- počet vedúcich zamestnancov	9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

II. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretrhitého 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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v ošetrovanej 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, aby sa vychádzali z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☐ od 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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	40	25
2	6	16,7
3	4	5

Drobný nehmotný majetok od 16,60 € do 1700.- €,

Učebné pomôcky od 16,60 € do 1700.- €,

Software v OE do 1700.- €,

ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní na podsúvahové účty.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, nakoľko neevidujeme neuhradené pohľadávky.

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 súhlasne, 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

II. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobeťný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť tabuľky I.1

.....

.....

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia

Majetok je poistený VÚC Košice.

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

.....

.....

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	141 744,67
Budovy, stavby	1 523 335,71
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	153 290,55
Dopravné prostriedky	40 596,-
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	56 889,40
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 915 856,33

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	Zmluva zo dňa 12. Apríla 2007

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
Projektová dokumentácia	56889,40	Zmarená investícia

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Účtovná jednotka nevedie dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014

Účtovná jednotka nemá žiadny majetkový podiel v spoločnostiach.

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 (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Popis zabezpečenia pôžičky

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé pôžičky.

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015

B Obeľný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť tabuľky Ľ.2

Účtovná jednotka vedie iba zásoby potravín v školskej jedálni, v stravovacej prevádzke a školskom bufete, ku ktorým nerobí opravné položky.

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

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

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

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

Účtovná jednotka nevedie zásoby na ktoré je zriadené záložné právo.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311	061	448,78	Extradent s.r.o. Michalovce
315	064	205,20	Čevt, Banská Bystrica
	065	1173,95	Ubytovanie Ľiaci - 816,74
			Stravovanie Ľiaci preplatok Ľ 110,79
			Strava zamestnanci SF - 175,50
			Stravné lístky zamestnanci 292,50
335	070	2012,49	Pohľadávka voľi zam.vym.- 1889,86
			PHM Opel Zafira - 69,22
			PHM Ľkoda Felicia Ľ 53,41

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka Ľ.3

Textová časť tabuľky Ľ.3

Účtovná jednotka nevedie oprávky k pohľadávkam, nakoľko všetky pohľadávky sú do lehoty splatnosti.

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

Textová časť tabuľky Ľ.4

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

Textová časť tabuľky I.4

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

Účtovná jednotka nevedie pohľadávky na ktoré by sa zriadilo záložné právo.

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
213 Ceniny	73,40
221 Bankové účty	174 380,27
Z toho : Hlavná časť	156 253,99
Sociálny fond	6 976,32
Stravovací účet	11 149,96

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Účtovná jednotka nemá finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlhníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015

Účtovná jednotka nevedie návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 438,98
Predplatné: ASC - 399,-	
Slovenská pošta - 346,36	

JA Slovensko	- 25.-	
Verlag Dashof.	- 149,33	
Poisťovňa GENERALI	- 295,13	
Websupport, s.r.o	- 86.-	
Wolters Kluwer	- 111,76	
Poradca podnikateľa	- 26,40	
Príjmy budúcich období spolu z toho:		0

Ľ. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka Ľ.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428	113613,31
Výsledok hospodárenia za rok 2016	20 939,91

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka Ľ.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	2017

Účtovná jednotka vytvorila ostatné krátkodobé rezervy v hodnote 2500.- €

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť tabuľky Ľ.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky zo sociálneho fondu.

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

Textová časť tabuľky Ľ.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky len do doby splatnosti.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	5 888,55	Tvorba a úhradenie sociálneho fondu
Dodávatelia	10 448,78	Obchodný styk
Iné záväzky	4 815,87	
Z toho :	1 270,49	úhradia
	1 403,27	Strava štábu
	1 421,23	Zrážky z miezd

Zamestnanci	54 674,51	Mzdy december
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	36 675,45	Odvody december
Ostatné priame dane	8 143,93	Daň zo mzdy december
Zúčtovanie s európskymi spoločnosťami		

SPOLU : **114 758,55**

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka I.9

Textová časť tabuľky I.9

.....

.....

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015

Účtovná jednotka neeviduje žiadne návratné finančné výpomoci.

3. časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	45 041,16
Majetok obstaraný z prostriedkov GR	

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období

Účtovná jednotka v roku 2016 prijala kapitálový transfer A Rekonštrukcia cvičebných priestorov A, ale nebolo to zrealizované. Realizácia projektu prebehne v roku 2017.

II. 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	88043,83
602 - Tržby z predaja služieb	
- Stravovacia prevádzka - akcie	50305,43
- Kozmetika	543,30
- Kaderníctvo	287,40
- Ubytovanie študentov	19197,-
- tržby z nájmu	4431,04
- tržby ubytovanie cudzích	2442,-
- tržby ostatné	291,57
- Tržby za stavu študentov a zamestnancov	45583,35
604 - Tržby za predaný tovar	10546,10
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
622-Aktivácia vnútroorganizačných služieb	45291,08
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	20,60
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
V tom : zmena mena na letenke	
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	214502,60
- bežný transfer na školský internát	140692
- bežný transfer na školskú jedáleň	39000
- bežný transfer na školu	34810,60
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	41778,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadených	35022,60

Stredná odborná škola obchodu a služieb, Ľvovská 4, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- Multifunkčné ihrisko	6756.-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo GR	1241715,74
- z toho : bežný transfer na	1181005.-
- vzdelávacie poukazy	17608.-
- odchodné	4481.-
- mimoriadne výsledky študentov	400.-
- granty	15684,26
- Projekt mesta Michalovce	500.-
- Projekt úrad práce	10487,48
- Lyžiarsky kurz	11550.-
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo GR	1375,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zo GR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	57537,76
- v tom : Erasmus K-1	52845.-
- Erasmus K-2	4692,76
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- Projekt plánuj a pracuj	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- 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	3588,09
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1000.-
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	111651,66
502 - Spotreba energie	40380,04
- elektrická energia	23038,10
- voda	8967,45
- plyn MO	8374,49
504 - Predaný tovar	7550,96
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	46554,11
- Oprava budov, objektov školy	42531,51
- Opravy strojov, prístrojov a zariadení	4022,60
512 - Cestovné	10616,10
- Tuzemské	10505,10
- Zahraničné	111.-
513 - Náklady na reprezentáciu	-

Stredná odborná škola obchodu a služieb, Ľudská 4, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

-	
518 - Ostatné služby	249 194,56
- Dalkia	108 813,02
- Stolné	7 395,99
- Likvidácia TKO	4 461,60
- Internet	2 452,41
- Telefóny	2 119,40
- Poštovné	509,75
c) osobné náklady	1185113,30
521 - Mzdové náklady	840 364,49
524 - Zákonné sociálne náklady	308 474,28
527 - Zákonné sociálne náklady	36 274,53
d) dane a poplatky	189,52
532 - Daň z nehnuteľností	189,52
538 - Ostatné dane a poplatky	
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	48638.-
- odpisy z vlastných zdrojov	5484.-
- odpisy z cudzích zdrojov	1375,40
- odpisy zriaďovateľa	35022,60
- multifunkčné ihrisko	6756.-
553 - Tvorba ostatných rezerv	1000.-
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	1 420,95
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Ľkody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
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	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	15684,26
-	
549 - Manká a Ľkody	

-	
j) dane z príjmov	3,68
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) úisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Trhby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Trhby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Trhby za vlastné výrobky	01		
602	Trhby z predaja služieb	02	123081,08	1422246,84
604	Trhby za tovar	03	10546,10	9140,62
504	Predaný tovar	04	7550,96	7319,18
	Trhby celkom /01+02+03-04/	05	141178,14	158706,44
501	Spotreba materiálu	06	111651,66	103052,55
502	Spotreba energie	07	40380,04	42471,61
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	46554,11	103613,94
512	Cestovné	10	10616,10	3413,30
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	249194,56	243205,69
521	Mzdové náklady	13	840364,49	831837,42
524	Zákonné sociálne poistenie	14	308474,28	306038,50
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	36274,53	29467,64
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	189,52	152,44
538	Ostatné dane a poplatky	20		4
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	48638	47453
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1692337,29	1664913,95

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

I. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. nálež informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Účtovná knižnica	1 676,92	7711
Ľvovská knižnica	1 799,77	
Účtovnice	33 372,54	
DHM v OE do 16,60 %	26 440,76	
DHM v OE do 1700.- %	443 467,75	
Účtovné pomôcky do 16,60 %	7 114,46	
Účtovné pomôcky do 1700.- %	44 122,69	
Software v OE	5 070,77	

Spolu: 563 065,66

I. VII 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 - tabuľka I.10.

Textová časť k tabuľke I.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z rušenia podielu jednotlivých druhov rušenia, takýmito inými pasívami sú:

- 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
- 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 výhod, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka I.10.

Textová časť k tabuľke I.10

- c) zoznam **nehnutelých kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka I.11

Textová časť k tabuľke I.11

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva a pasíva voči účtovnej jednotke súhrnného celku.

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka I.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť tabuľky I.10

Účtovná jednotka nevedie významné položky, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

II. VIII

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň týchto informáciám.

II. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť tabuľky I.12-14:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 7.12.2015 uznesením I.292/2015 zo 14. Zasadnutia Zastupiteľstva KSK.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.01.2016 uznesením I. B1
- druhá zmena schválená dňa 03.02.2016 uznesením I. B2
- tretia zmena schválená dňa 06.05.2016 uznesením I. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 01.06.2016 uznesením I. B4
- piata zmena schválená dňa 13.07.2016 uznesením I. B5
- šiesta zmena schválená dňa 22.08.2016 uznesením I. B6
- siedma zmena schválená dňa 13.09.2016 uznesením I. B7
- ôsma zmena schválená dňa 10.10.2016 uznesením I. B8
- deväta zmena schválená dňa 03.11.2016 uznesením I. B9
- desiatu zmena schválená dňa 04.11.2016 uznesením I. B10
- jedenásta zmena schválená dňa 09.11.2016 uznesením I. B11
- dvanásť zmena schválená dňa 16.11.2016 uznesením I. B12
- trinásť zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením I. B13
- štrnásť zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením I. B14

Rozpočtové opatrenie I. K 1 zo dňa 02.08.2016 a Rekonštrukcia cvičebného priestoru A

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona I.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka I.15.

El. X

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

Popis skutočností:

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