

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2016**

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	Školský internát
Sídlo účtovnej jednotky	Trnavská 2, 821 08, Bratislava
Dátum zriadenia	18.12.1990
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
IČO	00607291
DIČ	2020848379
IČ DPH	SK2020848379

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou ÚJ je zabezpečovať ubytovanie pre žiakov stredných zdravotníckych škôl v Bratislave a v prípade voľnej kapacity aj iných stredných škôl.

Od 1.7.2016 má účtovná jednotka aj podnikateľskú činnosť na ubytovanie v elokovanom pracovisku na Saratovskej ulici 26, Bratislava.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Mgr. Magdaléna Eliášová, riaditeľka	
Zástupca štatutárneho orgánu		
Názov položky	2016	2015
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29	19
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38	19
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	2

**Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná závierka

Účtovná uzávierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

V roku 2016 účtovná jednotka obstarala z pridelených kapitálových finančných prostriedkov rekonštrukciu 9 buniek v ŠI na Saratovskej ulici na 7. poschodí v sume 76 410,58 euro. A prostredníctvom BSK bola vykonaná rekonštrukcia 10 dvoj-buniek na 2. poschodí v obstarávacej cene 146 755,60 euro.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi – ÚJ neeviduje

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou – nemáme obsahovú náplň.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, 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.

Od 1.7.2016 sa k Školskému internátu na Trnavskej ulici 2, Bratislava delimitačným protokolom priradil Školský internát na Saratovskej ul. 26 Bratislava. Delimitáciou sa navýšil majetok účtovnej jednotky o tieto hodnoty :

Účtovná trieda	Vstupná cena euro	Účtovné oprávky euro	Zostatková cena
021	2 383 005,57	1 297 209,20	1 085 796,37
022	38 396,99	38 396,99	0,00
022/3	21 320,78	21 320,78	0,00
022/4	3 986,66	3 986,66	0,00
022/5	13 089,55	13 089,55	0,00
031	756 595,11	0,00	756 595,11

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou- pre rok 2016 nemáme obsahovú náplň.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné – nemáme obsahovú náplň.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi – ÚJ neeviduje.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neeviduje.

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky ÚJ neeviduje.

d) Pohľadávky

Pohľadávky – účtovná jednotka eviduje pohľadávky v celkovej sume 66 948,58 euro.

Z toho väčšina bola prevedená na účtovnú jednotku delimitáciou zo SOŠA od 1.7.2016.

Účet 311 95 3 548,28 neuhradené nájomné od fyzických osôb na Saratovskej ulici (SOŠA) PČ

Účet 315 9 58 863,56 neuhradené RFA za odber energií na Saratovskej ulici, PČ

Účet 318 1 4 339,74 neuhradená pohľadávky fy Kvatro Comp za prenájom (4 202,36 SOŠA) + vystavené faktúry (167,58) v decembri 2016 tiež za prenájom priestorov v budove na Saratovskej ulici.

Pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka v roku 2016 nebola vytvorená

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Naša účtovná jednotka v roku 2016 vytvorila krátkodobé rezervy na mzdy odvody z roku 2016 v sume 2 370,52 euro v PČ a dlhodobé rezervy v sume 3 990,00 euro na vyplatenie pôžitkov zamestnancom, jubileá a odchodné.

i) 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.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH

Účtovná jednotka je od 1. 12. 2016 platcom dane z pridanej hodnoty v podnikateľskej činnosti. V hlavnej činnosti ak sú dodávatelia platcami DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov..

l) Finančný prenájom – nemáme obsahovú náplň

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, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku

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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 33,19 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená zadaným percentom a to nasledovne :

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 – 70 rokov	2 % - 1,43 %
stavby –inžinierske, drobné	40 – 50 rokov	2,5 % - 2%
výpočtová technika	4 roky	25 %
nábytok	10 rokov	10 %
koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ost. zabezpečovacie zar.	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výťahy	12 rokov	8,33 %
drobný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	25 %

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace po splatnosti – 25% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

6 mesiace po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

12 mesiace po splatnosti – 100% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom

období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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 nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2016 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä : Prírastok majetku na základe delimitačného protokolu

Zo SOŠA BA – časť Školský internát, Saratovská 26, Bratislava na Školský internát, Trnavská 2, Bratislava, vid' strana2,ods. 3,písmeno a).

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Poistenie nehnuteľnosti a skla – stavba Budova ŠI Saratovská	Živelné riziká, voda z vodovodných zariadení, odcudzenie, vandalizmus, rozbité sklá	792,83 €
Poistenie hnutel'ných vecí - zariadení	Živelné riziká, voda z vodovodných zariadení, poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu í na prvé riziko	216,00 €

Budova je poistená pre prípad živelnou pohromou do výšky 1 146 750,00 eur. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 250 000,00 a pre prípad škôd spôsobených odcudzením a vandalizmus do výšky 50 000,00 euro.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

nemáme obsahovú náplň.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	756 595,11
Budovy, stavby	2 606 171,75
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	69 619,49
Dopravné prostriedky	
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

f) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – nemáme obsahovú náplň.

Názov investície	účet	% opravnej položky	Suma v €	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia opravnej položky
	042	20		s investičnou akciou sa v roku 2016 uvažuje
	042	30		s investičnou akciou sa v roku 2016 uvažuje

Zníženie spolu				
	042	25		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	100		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	20		v roku 2015 -2016 sa neuvažuje s realizáciou
Zvýšenie spolu			0,00	

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*. (tabuľka č. 1)

b) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku – nemáme obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – nemáme obsahovú náplň

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel:

Obchodná spoločnosť	Základné imanie	Podiel na ZI	Vlastné imanie 2016	Vlastné imanie 2015	v eur	
					Účtovná hodnota 2016	Účtovná hodnota 2015

B) Obežný majetok

1. Zásoby – nemáme obsahovú náplň

a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.2).

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €)

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma v €
Súbor zásob	poistenie pre prípad odcudzenia	

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
311- odberatelia	61	3 545,28	
315 - ostatné pohľadávky	65	58 863,56	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	4 339,74	

335 - pohľadávky voči zamestnancom 70			
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	200,00	
Spolu			
		66 948,58	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam (tabuľka č. 3)

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti (tabuľka č. 4)

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	01		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	66 948,58	0,00
Spolu	06	66 948,58	0,00

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného
-----------------------------------	------------------	--	-----------	--------	---

		účtovného obdobia			obdobia
Pokladnica	86	0,00	142 708,53	142 708,53	0,00
Ceniny	87	1 104,00	18 885,40	17 269,40	2 720,00
Bankové účty	88	20 042,68	690 871,06	635 976,38	74 937,36
Spolu		21 146,68	852 464,99	795 954,31	77 657,36

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať,

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Spolu						

5. Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade:

v eur

	31.12.2016	31.12.2015
Nájomné		
Predplatné		
Predplatné poistné		
Náklady budúcich období spolu		

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5).

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 164,48	36 433,78		-1 354,01	37 244,25
Výsledok hospodárenia	-1 354,01	16 033,04		1 354,01	16 033,04
Spolu					

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:

Opravy minulých období:

Zvýšenie vlastného imania	€
oprava účtovanie významných výnosov	€
b) Zníženie vlastného imania	€
Oprava účtovania významných nákladov....	€

Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia z roku 2015 .

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Opis významných položiek rezerv: nemáme obsahovú náplň

a) rezervy dlhodobé rezervy – Tvorba rezerv na zamestnanecké pôžitky

b) rezervy krátkodobé rezervy rezerva na vyplatenie za nevyčerpanú dovolenku a odvody z roku 2016, podnikateľská činnosť.

2. Záväzky

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 8).

Krátkodobé záväzky v hodnote 60 964,57 euro tvoria, neuhradené faktúry /4 012,39/, záväzky voči zamestnancom, mzdy za 12/2016 /21 207,68/, odvody z miezd za 12/2016 /19 838,29/ daň z príjmov PČ /5 331,15/, daň zo mzdy /6 548,16/, DPH za 12/2016 /889,54/, poplatok z ubytovania /226,05/, zrážka zo mzdy /108,08/ a účet 372 DaG / 2 803,23/.

Ostatné dlhodobé záväzky zo SF 744,62 €)

Názov položky	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2015	Opis
	744,62	704,63	

Záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spoločnosti – nemáme obsahovú náplň

Zvýšenie (zníženie) záväzkov oproti minulému obdobiu je z dôvodu väčšieho počtu zamestnancov zvýšenie miezd, odvodov a daní za december 2016 a tiež nové záväzky voči Finančnej správe.

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2015
Stav k 1.januáru	704,63	791,46
Tvorba sociálneho fondu	2 405,14	1 408,92
Čerpanie sociálneho fondu	2365,15	1 495,75
Stav k 31.decembru	744,62	704,63

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,25 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, príspevok na regeneráciu pracovnej sily.

4. Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade Uhradené nájomné za ubytovanie v ubytovni na Saratovskej ulici za mesiac január nasledujúceho Roka.

€

v

	31.12.2016	31.12.2015
Nájomné – výnosy budúcich období	18 919,20	0,00
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu		

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

v €

Druh výnosov	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z predaja služieb za ubytovanie – žiakov HČ	85 525,00	64 944,00
Tržby z predaja služieb – ubytovanie PČ	136 277,04	0,00
Spolu	221 802,04	64 944,00

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2016	31.12.2015
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		
Výnosy z prenájmu	23 110,10	
Poistné plnenia		

Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné		
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	23 110,10	0,00

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2016	31.12.2015
Spotreba materiálu	48 585,84	4 940,37
Spotreba energií	52 679,80	4 557,00

Prehľad nákladov na služby:

v €

	31.12.2016	31.12.2015
Pranie, čistenie	2 658,58	1 802,16
Odvoz komunálneho odpadu		
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		100,00
Revízie a kontroly	487,59	
Poradenstvo - hardware, software		
Náklady na vysielanie mestskej televízie		
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	187,00	400,00
Telekomunikačné služby	2 531,60	1952,11
Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby		
Ochrana majetku	331,22	0,00
Spotreba poštových známok a poštové služby	108,75	46,35
Ostatné služby	84 227,21	65 473,84
Spolu	90 531,95	69 774,46

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

v €

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Rodinné prídavky		
Dávky v hmotnej núdzi		
Poistenie majetku	1 008,83	0,00
Príspevky na stravu dôchodcom		
Príspevky na stravu školy a škôlky		
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.)		
Členské príspevky		
Iné		
Spolu	1 008,83	0,00

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	0,00
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	0,00
Iné uisťovacie služby	0,00
Daňové poradenstvo	0,00
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto	0,00

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky. V roku 2016 v sume 42,10 euro

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 9).

Čl. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad položiek, ktoré eviduje ÚJ na podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh položky	Opis položky	Hodnota €	Účet 7xx
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	137 849,20	750 1 1
Učebné pomôcky	Učebné pomôcky v školách		
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN		
Prenajatý majetok	Počítače		
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu		
Ostatné	Manká a škody školské zariadenia		
Spolu		137 849,20	

Čl. VII

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach Obce je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 10).

a) opis a hodnota iných aktív

nemáme obsahovú náplň

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov Ú, resp. zriaďovateľa neuhradených/nerefundovaných a necertifikovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016

b) opis a hodnota iných pasív

Podmienené záväzky, napr.:

ÚJ účastníkom nemá obsahovú náplň

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

ÚJ účastníkom nemá obsahovú náplň

Prehľad o kultúrnych pamiatkach v majetku ÚJ je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 12)

Čl. VIII

INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- 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,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- 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,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

ÚJ uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

ÚJ účastníkom nemá obsahovú náplň

	Druh transakcie	v € Hodnotové vyjadrenie
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

Čl. IX

INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2016 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 11.12.2015, uznesenie č. 102/2015, 01881/2015-ROZ/15 v celkovej sume na bežné výdavky 263 701,00 euro.

Zmeny rozpočtu v roku 2016:

- prvá zmena schválená dňa 1.2.2016 úprava limitu dotácií č. 16 č. 2016 -8155/533-40AA
- druhá zmena schválená dňa 16.2.2016 úprava limitu dotácií č. 42 č. 02314/2016 -ROZ/6
- tretia zmena schválená dňa 17.3.2016 úprava limitu dotácií č. 91 č. 02314/2016/ROZ -19
- štvrtá zmena schválená dňa 23.3.2016 úprava limitu dotácií č. 98/ 2016 ,02314/2016/-ROZ -22
- piata zmena schválená dňa 29.6.2016 úprava limitu dotácií č. 222/2016 023142016/-ROZ - 42
- šiesta zmena schválená dňa 28.7.2016 úprava limitu dotácií č. 260/2016 02076/2016/-ROZ - 76
- siedma zmena schválená dňa 19.7.2016 úprava limitu dotácií č. 240/2016 02076/2016/-ROZ - 65
- ôsma zmena schválená dňa 1.7.2016 úprava limitu dotácií č. 224/2016 02314/2016/-ROZ - 43

- deviatá zmena schválená dňa 9. 8..2016 úprava limitu dotácií č. 272/2016 02314/2016/-ROZ - 52
- desiatá zmena schválená dňa 22.8.2016 úprava limitu dotácií č. 295/2016 02076/2016/-ROZ - 91
- jedenásta zmena schválená dňa 27. 9.2016 úprava limitu dotácií č. 344/2016 02076/2016/-ROZ - 118
- dvanásta zmena schválená dňa 21.10.2016 úprava limitu dotácií č. 396/2016 02076/2016/-ROZ - 163
- trinásta zmena schválená dňa 3.10.2016 úprava limitu dotácií č. 359/2016 02314/2016/ROZ-61
- štrnásť zmena schválená dňa 18.10.2016 úprava limitu dotácií č. 390/2016 02314/2016/-ROZ - 64
- pätnásť zmena schválená dňa 28.10.2016 úprava limitu dotácií č. 404/2016 06085/2016/ROZ-21
- šesťnásť zmena schválená dňa 9.11.2016 úprava limitu dotácií č. 423/2016 02314/2016/ROZ-67
- sedemnášť zmena schválená dňa 2.11.2016 úprava limitu dotácií č. 413/2016 02314/2016/ROZ-65
- osemnášť zmena schválená dňa 18.11.2016 úprava limitu dotácií č. 442/2016
- deväťnásť zmena schválená dňa 18.11.2016 úprava limitu dotácií č. 404/2016 02314/2016/ROZ-78
- dvadsať zmena schválená dňa 21.12.2016 úprava limitu dotácií č. 544/2016
- dvadsať prvá zmena schválená dňa 29.12.2016 úprava limitu dotácií č. 554/2016
- dvadsať druhá zmena schválená dňa 29.12.2016 úprava limitu dotácií č. 553/2016
- dvadsať tretia zmena schválená dňa 21.12.2016 úprava limitu dotácií č. 537/2016

- Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti ([tabuľky č. 13 - 15](#))

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.