

**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	SOŠ hotelových služieb a obchodu
Sídlo účtovnej jednotky	Na pántoch 9
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
IČO	00893471
DIČ	2020879652

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

- zabezpečenie výchovno-vzdelávacej činnosti
- zabezpečenie stravovania
- zabezpečenie ubytovania
- zabezpečenie školskej záujmovej činnosti

Vedľajšie činnosti ÚJ je podnikateľská činnosť – Pohostinská činnosť

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

Názov zriaďovateľa: Bratislavský samosprávny kraj

Adresa zriaďovateľa: Sabinovská ul. 16, 820 05 Bratislava

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

Štatutárny orgán	Ing. Mária Katreniaková
Zástupca štatutárneho orgánu	Ing. Peter Orviský
	PhDr. Božena Schmidtová
	PaedDr. Mária Matovičová

Názov položky	2015	2016
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	68	71,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	70	70
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka

Účtovná závierka 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.

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

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

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. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

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.

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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

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. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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 nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov..

l) Finančný prenájom

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 %
výtahy	12 rokov	8,33 %
drobný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	25 %
Pracovné prístroje a zariadenia	4- 12 rokov	8,33 % - 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 (€):

V roku 2016 účtovná jednotka nevyraďovala dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

Zaradenie v roku 2016:

<i>kávovar</i>	<i>2 390,00 €</i>
<i>konvektomat</i>	<i>3 480,00 €</i>
<i>automat podlahový</i>	<i>3 400,00 €</i>

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ má majetok poistený v Generali poisťovni, a. s. Bratislava.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Komplexné, prípadne združené živelné poistenie na časovú cenu	2599,00 €

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

ÚJ nemá záložné právo na dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	4842,18
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0,00
Pozemky	107101,54
Budovy, stavby	6369816,48
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	214851,14
Dopravné prostriedky	42334,37
Umelecké diela a zbierky	0,00
Majetok daný do správy RO a PO	0,00

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

ÚJ nemá majetok, 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	0,00
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	0,00
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0,00
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0,00

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

ÚJ v roku 2016 neúčtovala o opravných položkách k majetku a ani neeviduje iné opravné položky k majetku z iných období.

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 –

ÚJ nemá dlhodobý finančný majetok

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach
ÚJ nemá podiely v iných spoločnostiach.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

- 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	0,00

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
314- poskytnuté preddavky	64	0,00 €	za ubytovanie, zábezpeka
315 - ostatné pohľadávky	65	11 966,96 €	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	0,00 €	
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0,00 €	
341 - daň z príjmov	72	388,83 €	krádež
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	19 246,41 €	
Spolu		31 602,20 €	

315- pohľadávky z ubytovanie a finančná zábezpeka (SLOVNAFT)

378- krádež

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
378 – iné pohľadávky	3 056,02 €	uhradenie časti pohľadávky - zrušenie OP
311 – odberatelia	116 00 €	tvorba opravnej položky – po splatnosti
315 – ostatné pohľadávky	6 244,52 €	tvorba 6 531,92 € - zrušenie 287,40 € ubytovanie – súdom vymáhané

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	9 273,45	13 020,46
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	30 315,93	27 011,43
Spolu	06	39 589,38	40 031,89

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86	0,00	89 725,34	89 725,34	0,00
Ceniny	87	1543,04	10 483,76	11 901,80	125,00
Bankové účty	88	97 305,83	1 946 198,10	1 868 966,52	174 537,41
Spolu		98 848,87	2 046 407,20	1 970 593,66	174 662,41

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 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2016
Spolu	0,00				0,00	0,00

5. Časové rozlíšenie aktív

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

	31.12.2015	31.12.2016
Nájomné	477,73	0,00
Predplatné	785,02	913,78
Predplatné poistné	4 198,07	4 171,75
Ostatné	408,94	415,85
Náklady budúcich období spolu	5 869,76	5 501,38

v eur

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	1994,56				1994,56
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	196399,01			-43071,22	153327,79
Výsledok hospodárenia	-43071,22	31620,06		43568,57	31620,06
Spolu	155322,35	31620,06		0	186942,41

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:

ÚJ nemala v bežnom účtovnom roku opravy z minulých období.

Zaučtovanie záporného výsledku hospodárenia z roku 2016.

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:

a) rezervy dlhodobé rezervy

– ÚJ nemá dlhodobé rezervy

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ nemá krátkodobé rezervy

2. Závazky

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

Ostatné dlhodobé záväzky-

ÚJ nemá ostatné dlhodobé záväzky

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2016
Stav k 1.januáru	15 401,82	16 354,79
Tvorba sociálneho fondu	8 138,98	6 914,82
Čerpanie sociálneho fondu	7 186,01	6 301,90
Stav k 31.decembru	16 354,79	16 967,71

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,00 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá, príspevok na rekreáciu, na regeneráciu pracovnej sily.

4. Časové rozlíšenie pasív

a) **Popis významných položiek časového rozlíšenia**

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

ÚJ za účtovné obdobie neprijala žiaden kapitálový transfer

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade

v €

	31.12.2015	31.12.2016
Nájomné	0,00	0,00
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu	0,00	0,00
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	9 666,72	9 416,76
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		00
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu	9 666,72	9 416,76

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad výnosov ÚJ:

	v €	
Druh výnosov	31.12.2015	31.12.2016
Tržby za vlastné výrobky	22 258,39	24 184,68
Tržby z predaja služieb	713 090,90	717 702,01
Aktivácia materiálu a tovaru	39,97	27,60
Zúčtovanie rezerv	0,00	0,00
Finančné výnosy	0,00	0,00
Opravné položky z prevádzkovej činnosti	3 586,16	3 343,42
Výnosy z transferov	1 070 763,38	1 205 991,59

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

	v €	
	31.12.2015	31.12.2016
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		
Výnosy z prenájmu		
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné	2 919,11	562,19
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	2 919,11	562,19

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2015	31.12.2016
Spotreba materiálu	141 411,14	147 525,82
Spotreba energie	308 865,79	278 384,57
Služby	107 683,88	151 972,21
Osobné náklady	1 152 833,20	1 152 812,51
Ostatné náklady	19 020,08	21 136,14
Odpisy, rezervy a opravné položky	106 254,20	117 650,18
Finančné náklady	3 824,24	6 033,29

Prehľad o nákladoch na ostatné služby:

	v €	
	31.12.2015	31.12.2016
Doprava, preprava		
Prenájom	4 885,08	5 601,28
Odvoz komunálneho odpadu	7 469,64	5 730,96
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Náklady na audit		
Poradenstvo - hardvare, softvare	1867,94	1581,72
Náklady na vysielanie mestskej televízie		

Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	1 130,60	721,30
Telekomunikačné služby	13 508,91	13 508,91
Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby		
Reklama, inzercia	5 709,67	4 326,63
Spotreba poštových známok a poštové služby	1 147,65	1 045,45
Ostatné služby	44 270,54	48 208,04
Spolu	79 990,03	84 456,47

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

v €		
Názov položky	31.12.2015	31.12.2016
Rodinné prídavky		
Dávky v hmotnej núdzi		
Poistenie majetku		
Príspevky na stravu dôchodcom		
Príspevky na stravu školy a škôlky	17 813,32	18 463,78
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.)		
Členské príspevky	400,06	360,08
Iné	806,70	2 312,28
Spolu	19 020,08	21 136,14

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	0
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	0
Iné uisťovacie služby	0
Daňové poradenstvo	0
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky.

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	549 046,25	
Učebné pomôcky	Učebné pomôcky v školách		
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN		
Cudzí majetok –RZ, ÚPŠ,CO	Majetok v operatívnej evidencii	23 120,08	
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu		
Ostatné	Manká a škody školské zariadenia		
Spolu		572 166,33	

Čl. VII
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

a) opis a hodnota iných aktív

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

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Prehľad o kultúrnych pamiatkach v majetku ÚJ je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 11)

ÚJ nemá kultúrne pamiatky.

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:

v €

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
	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 ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu v roku 2016 – úpravy dotácií zaslané z BSK:

1. 15.01.2016 Štipendia	31,65 €
2. 18.01.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 7.	3 000,00 €
3. 01.02.2016 Úprava limitu rozpočtu č.16.	9 362,00 €
4. 09.02.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 35	89 403,00 €
5. 16.02.2016 Štipendia	31,65 €
6. 23.02.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 51.	1 000,00 €
7. 26.02.2016 Olympiáda ľudských práv	330,00 €
8. 15.03.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 86.	418,00 €
9. 16.03.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 92.	21 405,06 €
10. 23.03.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 97.	-150,00 €
11. 23.03.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 98.	2 068,56 €
12. 29.03.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 101.	1 361,00 €
13. 29.03.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 100.	29 762,00 €
14. 22.04.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 137.	-7 035,00 €
15. 22.04.2016 Úprava limitu rozpočtu č.137.	2 756,00 €
16. 22.04.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 137.	36 499,00 €
17. 25.04.2016 Úprava limitu rozpočtu č.141.	13 208,62 €
18. 19.05.2016 Úprava limitu rozpočtu č.173.	35 594,95 €
19. 06.06.2016 Úprava limitu rozpočtu č.189.	2 600,00 €
20. 09.06.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 193.	2 950,00 €
21. 27.06.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 217.	404 791,81 €
22. 09.08.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 272.	9 650,00 €
23. 18.08.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 292.	1 791,00 €
24. 19.09.2016 OÚ BA MV SR Obvodné kolo vo futsale	250 ,00 €
25. 05.10.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 365.	2 300,00 €
26. 18.10.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 390.	689,52 €
27. 28.10.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 390.	374,00 €
28. 02.11.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 413.	5 760,00 €
29. 02.11.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 413.	-4 942,00 €
30. 02.11.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 413.	-751,00 €
31. 07.11.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 419.	330,00 €
32. 07.11.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 418.	10 002,00 €
33. 09.11.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 423.	3 000,00 €
34. 09.11.2016 Úprava limitu rozpočtu č.428.	2 000,00 €
35. 18.11.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 442.	3 458,00 €
36. 21.11.2016 Štipendia	45,21 €
37. 15.12.2016 Štipendia	45,21 €
38. 15.12.2016 Úprava limitu rozpočtu č.512.	-2,00 €
39. 30.12.2016 Úprava limitu rozpočtu č. 357.	-400 231,81 €

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 12,13)

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.

Dňa 23.03.2017

Vypracovala: L. Barančíková, účtovníčka



Schválila: Ing. Mária Katreniaková, riaditeľka SOŠ HS a O