

**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	Tanečné konzervatórium Evy Jaczovej
Sídlo účtovnej jednotky	Gorazdova 20, 811 04 Bratislava
Dátum zriadenia	1.9.1979
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
IČO	30775302
DIČ	2020804598

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 výchova a vzdelávanie

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Mgr. art. Katarína Zacharová
Zástupca štatutárneho orgánu	Mgr. art. Gabriela Béderová

Názov položky	2015	2016
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	66,04	51,69
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	66	59
z toho počet vedúcich zamestnancov	5	5

**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 nevymožiteľnosti 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. Tvorja 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 dodávatelia 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 %

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 2015 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ nemá majetok poistený v 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	0 €
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko	0 €

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 0,00 eur.

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

- xxxx
- xxxx

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0
Pozemky	168 081,06
Budovy, stavby	697 451,45
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	105 882,92
Dopravné prostriedky	0
Umelecké diela a zbierky	0
Majetok daný do správy RO a PO	0
	971 415,43

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

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

Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku sú vytvorené k účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku, stav k 31. 12. 2016 je 0,00 €

V roku 2016 došlo k zníženiu opravnej položky k obstaraniu dlhodobého hmotného majetku vo výške 0,00 € a tvorbe opravných položiek vo výške 0,00 €.

Názov investície	účet	% opravnej položky	Suma v €	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia opravnej položky
	042	20		s investičnou akciou sa v roku 2015 uvažuje
	042	30		s investičnou akciou sa v roku 2015 uvažuje
Zníženie spolu			0	
	042	25		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	100		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	20		v roku 2013 -2015 sa neuvažuje s realizáciou
Zvýšenie spolu			0	

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 –

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

<i>v eur</i>						
Obchodná spoločnosť	Základné imanie	Podiel na ZI	Vlastné imanie 2016	Vlastné imanie 2015	Účtovná hodnota 2016	Účtovná hodnota 2015

Podiel obce na hlasovacích právach je vo všetkých uvedených spoločnostiach rovnaký ako podiel obce na základom imaní týchto spoločností.

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

2. Pohl'advky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'advka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
314- poskytnuté preddavky	64	0	0
315 - ostatné pohľadávky	65	27,82	0
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	920,25	Pohl'advky žiakov za ubytovanie
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	0	0
341 - daň z príjmov	72	0	0
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	4789,34	Neuhradené nájomné za služobný byt, prenájom za ubytovanie VS, baletných sál
Spolu			

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadvkam

Pohl'advka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Neuhradená pohľadávky	219,69	Nevymožiteľná pohľadávka

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

Pohl'adávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. 16 bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. 15 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohl'adávky v lehote splatnosti z toho:	01	6335,76	16937,20
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	6335,76	16937,20
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	12874,62	17932,65
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohl'adávky po lehote splatnosti	05	12874,62	17932,65
Spolu	06	19210,38	34869,85

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.15 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.16 bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86	0	0	0	0
Ceniny	87	0	0	0	0
Bankové účty	88	99750,07	179747,34	175026,70	104470,71
Spolu	89	99750,07	179747,34	175026,70	104470,21

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami 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
					0	0
Spolu						

5. Časové rozlíšenie aktív

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

	31.12.2015	31.12.2016
Nájomné	270,00	280,00
Predplatné		
Predplatné poisťné	366,70	204,51
Náklady budúcich období spolu	636,70	484,51

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 31.12.15 bezprostredne predchádzajúceho účtovného období	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.16 bežného účtovného období
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	26369,97		16959,86		39270,04
Výsledok hospodárenia	-9410,11	12966,86			-12900,07
Spolu	16959,86	12 966,86	16959,86		26 369,97

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:

a) Zvýšenie vlastného imania

oprava účtovanie významných výnosov 12 966,86 €

b) Zníženie vlastného imania

Oprava účtovania významných nákladov.... -16 959,86 €

Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia z roku 2016 16 959,86 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Opis významných položiek rezerv:

a) rezervy dlhodobé rezervy

napr. vytvorená rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory, v tom:

- so spoločnosťou vo výške 0,00 €,

b) rezervy krátkodobé rezervy

ÚJ tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na nevytvorili sme rezervy.

2. Záväzky

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

Ostatné dlhodobé záväzky- (v €)

Názov položky	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2016	Opis
Záväzky v lehote splatnosti	82 766,88	93 389,51	Záväzky z miezd a fondov, odvody, dodávateľské faktúry, záväzky voči stravníkom v šk jedálni
Z toho:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	81 740,61	92 941,73	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti Od jedného do piatich rokov	1 026,27	447,88	
Záväzky po lehote splatnosti	25 138,05	20 552,69	
Spolu:	107 904,93	113 942,20	

Záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spoločnostiam z dôvodu úhrad miezd a fondov, odvody daní zo miezd za 12/2015

Zvýšenie (zníženie) záväzkov oproti minulému je z dôvodu čerpania sf – regenerácia zamestnanca, príspevok na stravu 0,23€

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2016
Stav k 1.januáru	1 611,09	1 026,27
Tvorba sociálneho fondu /188,69 predpísané /účet 447 ,88	4 955,47	4153,12
Čerpanie sociálneho fondu	4 370,65	3 516,55
Stav k 31.decembru	1 026,27	658,33

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 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

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

v €

	31.12.2015	31.12.2016
Nájomné	270,00	280,00
Ostatné	360,70	204,51
Výdavky budúcich období spolu	630,70	484,51
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	1,58	0
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	24 223,35	11 446,91
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	0,00	0,00
Ostatné	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu	24 855,63	11 931,42

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
602 Tržby z predaja služieb - strava	53 464,48	56 927,36
653 Zúčtovanie rezerv –dovolenky, odchodné, jubileá		0,00
691 Výnosy z bežného transferu VÚC	248 627,47	181 423,27
693 Výnosy samospr. Z bež, transferu zo ŠR	607 248,30	681 684,04

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2016	31.12.2015
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		
648 Výnosy z prenájmu	30 022,34	28 236,85
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné		
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	30 022,34	28 236,85

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2016	31.12.2015
501 Spotreba materiálu	71 431,45	63 105,24
502 Spotreba energie	42 798,76	46 538,69
511 Opravy a udržiavanie	39 307,69	12 272,45
521 Mzdové náklady	514 494,16	528 238,79
524 Zákonné sociálne poistenie	176 681,88	181 874,20
527 Ostatné sociálne náklady	15 832,78	12 113,95
532 Daň z nehnuteľnosti	4308,75	4308,76
588 Náklady z odvodu príjmov	37 357,52	41 529,75
589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 146,28	19 597,36
512 Cestovné	290,52	179,65
518 Ostatné služby	15 692,53	20 757,87
538 Ostatné dane a poplatky	5 036,72	83,50
545 Ostatné pokuty a penále	168,19	192,77

Prehľad o nákladoch na služby:

v €

	31.12.2016	31.12.2015
Doprava, preprava	0	0
Prenájom (lízing)	0	0
Odvoz komunálneho odpadu	3420,22	4530,41
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	27,00	8159,00
Náklady na audit	0	0,00
Poradenstvo - hardware, software	0	0,00
Náklady na vysielanie mestskej televízie	0	0,00
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	875,20	532,60
Telekomunikačné služby	4 526,13	4648,31
Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby	0	0,00
Reklama, inzercia		84,73
Spotreba poštových známok a poštové služby	583,60	722,70

Ostatné služby	6260,38	2080,12
Spolu	15 692,53	20 757,87

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

v €

Názov položky	31.12.2014	31.12.2015
Rodinné prídavky	0,00	0,00
Dávky v hmotnej núdzi	0,00	0,00
Poistenie majetku	0,00	0,00
Príspevky na stravu dôchodcom	0,00	0,00
Príspevky na stravu školy a škôlky	0,00	0,00
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.)	0,00	0,00
Členské príspevky	0,00	0,00
Iné	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

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 audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	0

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky.

Náklady a výnosy sú programovo rozdelené na 30 % pre program 0080329 30 % pre program Vzdelávanie, 0 % pre program Kultúra a 0 % pre program Životné prostredie.

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	173 988,94	750 19
Učebné pomôcky	Učebné pomôcky v školách	209,22	750 2 10
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN	0	0
Prenajatý majetok	Počítače	0	0
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu	0	0
Ostatné	Manká a škody školské zariadenia	0	0
Spolu		174 198,16	750

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. 11).

a) opis a hodnota iných aktív

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota pre financovaných nákladov z vlastných prostriedkov Ú, resp. zriaďovateľa neuhradených/nerefundovaných a necertifikovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015
			0	
			0	
			0	

b) opis a hodnota iných pasív

Podmienené záväzky, napr.:

V roku 2015 bola ÚJ účastníkom jedného aktívneho súdneho sporu. Okresný súd Bratislava 1 – vypratanie 2 izbového služobného bytu na Gorazdovej 20- Karol Gasch .

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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 zábery 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	
	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 dňauznesením č. ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu v roku 2016:

- prvá zmena schválená dňa uznesením č.

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.

Úpravy rozpočtu v roku 2016

Dátum	Číslo	Typ	Text	Prijmy	Výdavky
29.12.2016	31	Nesymetrická	účelové fin.prostriedky viazané na null č.úpravy 553/16 -4440,-	-4 440,00 €	0,00 €
15.12.2016	30	Nesymetrická	príjmy od rodičov a iných osôb 11/2016	0,00 €	2 046,60 €
13.12.2016	29	Nesymetrická	dofinancovanie bežných výdavkov	0,00 €	15 345,00 €
1.12.2016	12	Symetrická	presun fin.prostriedkov	0,00 €	0,00 €
28.11.2016	11	Symetrická	úprava medzi položkami	0,00 €	0,00 €
15.11.2016	28	Nesymetrická	úprava lim. 429 /16 zníženie príjmov	0,00 €	-1 398,36 €
15.11.2016	27	Nesymetrická	dofinancovanie 6% navýšenie miezd, od 1.9.2016 originálne	0,00 €	1 435,00 €
15.11.2016	27	Nesymetrická	úprava lim. 429 /16 zníženie príjmov	0,00 €	-5 170,00 €
7.11.2016	25	Nesymetrická	úprava lim.č. 419/16 maturitná komisia	0,00 €	58,00 €
7.11.2016	24	Nesymetrická	úprava lim.č. 418/16 záväzné ukazovatele 6%	0,00 €	6 599,00 €
2.11.2016	23	Nesymetrická	úprava lim.č.413/16 v zmysle VZN 2/15	0,00 €	3 974,00 €
2.11.2016	22	Nesymetrická	úprava lim.č.413/16 v zmysle VZN 2/15	0,00 €	-1 141,00 €
31.10.2016	21	Nesymetrická	úprava lim. č. 3xx/16 vzd.poukazy	0,00 €	- 123,00 €
31.10.2016	20	Nesymetrická	úprava lim. č. 3xx/16 OS.PRÍPL. RŠ	0,00 €	486,72 €
1.10.2016	10	Symetrická	úprava položiek	0,00 €	0,00 €
8.9.2016	19	Nesymetrická	úprava lim. č. 316/16 odchodné	0,00 €	2 221,00 €
1.9.2016	9	Symetrická	úprava položiek	0,00 €	0,00 €
18.8.2016	18	Nesymetrická	úprava lim. č. 292/16 marutity	0,00 €	673,00 €
17.8.2016	17	Nesymetrická	presun fin.prostriedkov	0,00 €	0,00 €
9.8.2016	16	Nesymetrická	úprava lim. č.272/16- dofinancovanie,ref.RN	0,00 €	12 240,46 €
1.8.2016	8	Symetrická	úprava položiek	0,00 €	0,00 €
1.7.2016	7	Symetrická	úprava položiek	0,00 €	0,00 €
1.6.2016	0	Symetrická	úprava položiek	0,00 €	0,00 €
9.5.2016	15	Nesymetrická	úprava č. 161/16 Projekt -7. Európsky samit regiónov	0,00 €	3 810,00 €
9.5.2016	14	Nesymetrická	úprava lim.č.161/16nevyčer.KV - 950,-	0,00 €	- 950,00 €
9.5.2016	13	Nesymetrická	úprava lim.č.163 záv.ukazov.cvičky,špičky,dofinancovanie	0,00 €	37 469,00 €
9.5.2016	12	Nesymetrická	úpr.limit.dot.č.162/16ks zámky k pianám Yamaha	0,00 €	756,00 €
9.5.2016	11	Nesymetrická	úprava lim. č. 164 vrát.príjmu z prenájmu	0,00 €	2 500,00 €
1.5.2016	5	Symetrická	úprava položiek	0,00 €	0,00 €
30.4.2016	4	Symetrická	úprava položiek	0,00 €	0,00 €
22.4.2016	9	Nesymetrická	úprava lim. č.137/16-VZN2/15	0,00 €	-6 608,00 €
22.4.2016	10	Nesymetrická	úprava lim. č.137/16-VZN2/15	0,00 €	1 141,00 €
31.3.2016	8	Nesymetrická	úprava lim.dot.č.98/16 osobné prípl. RŠ	0,00 €	1 460,16 €
29.3.2016	7	Nesymetrická	úprava lim.dot.č.100/16 neinv.výdavky	0,00 €	46 464,00 €
15.3.2016	6	Nesymetrická	úpr.limit.dot.č.85/16pianína a konc.krídla	0,00 €	69 403,00 €
2.3.2016	5	Nesymetrická	úprava lim.dotácie č.60/2016	0,00 €	5 251,68 €
1.3.2016	3	Symetrická	úprava položiek	0,00 €	0,00 €
9.2.2016	4	Nesymetrick	úprava lim.dot. č.35/16 normatív FP -zniž.	0,00 €	-110 795,00 €
4.2.2016	3	Nesymetrická	úprava.lim. 27/16 oprava striech	0,00 €	20 338,21 €
1.2.2016	2	Nesymetrická	úprava lim. č. 16/16 Vzd.poukazy	0,00 €	3 875,00 €
1.2.2016	1/1	Nesymetrická	úprava č.2/16 nevyčerpané FP	0,00 €	1,80 €
1.2.2016	1	Symetrická	úprava položiek	0,00 €	0,00 €
4.1.2016	1	Nesymetrická	úprava č.2/16 nevyčerpané FP	0,00 €	437,94 €
				-4 440,00 €	111 801,21 €