

Poznámky k 31. 12. 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Stredná odborná škola obchodu a služieb
Sídlo účtovnej jednotky	Nábřežie J. Kalinčiaka 1, 971 01 Prievidza
IČO	00158577
Dátum zriadenia	01. 07. 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K Dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno – vzdelávacia činnosť
----------------------------------	--------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Štefan Gaman
Funkcia	Riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Darina Krčíková
Funkcia	Zástupkyňa riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	146,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	140
- počet vedúcich zamestnancov	17
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	-

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

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

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

- ☒ prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania
☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50

Drobný nehmotný majetok do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila v roku 2016 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 tvorí opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

1 rok	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
-------	---

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

Účtovná jednotka nemala dôvod tvoriť v roku 2016 rezervy ani v hlavnej ani v podnikateľskej činnosti.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

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

7. 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 Uvádzame obstarávaciu cenu, oprávky, opravné položky a zostatkovú cenu. V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 013 v sume 2 401,20€ , ktorý vznikol z dôvodu realizácie webového sídla školy.

Na účte 031 je vykázaný prírastok v sume 14 494,12€, ktorý vznikol prevodom správy pozemkov zväračskej školy z TSK. A zároveň je vykázaný úbytok v sume 68 599,50€, ktorý vznikol prevodom správy pozemkov SOUs Vinohrad. na TSK.

Na účte 021 je vykázaný prírastok v sume 243 244,40€, ktorý vznikol technickým zhodnotením športového ihriska v sume 117 020,60€ a prevodom správy budov zväračskej školy z TSK v sume 126 223,80 € a zároveň úbytok v sume 1 034 287,99€, ktorý vznikol prevodom budov SOUs Vinohrad. na TSK.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 2 823,25€, ktorý vznikol bezplatným zaradením umývačky riadu (Patrovec) a zároveň úbytok v sume 20 259,46€, ktorý vznikol riadnym vyradením zväracieho agregátu, univerzálu RUS, plynovej smažiackej panvice, zariadenia na parné žehlenie, ohrievacieho rezoňa a bezplatným odovzdaním telefónnej ústredne.

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

Poistenie majetku, ktorý má ÚJ v správe, je zabezpečené zriaďovateľom TSK v Komunálnej poisťovni. ÚJ má sama uzavretú poistnú zmluvu – Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel zo dňa 28. 8. 2014 v poisťovni Kooperativa

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Kooperativa – Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel - základné ročné poistné (VW Trasporter Carvelle, VW Passat Variant, Fiat Ducato)	622,02

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

Majetok, v správe účtovnej jednotky (PO)	Suma (OC)
Riadok Súvahy 002	3 208 399,99 €
Pozemky (031)	132 208,59 €
Budovy, stavby (021)	2 489 897,09 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (022)	399 070,22 €
Dopravné prostriedky (023)	164 514,95 €
Softvér (013)	3 448,24 €
Obstaranie DHM (042)	19 260,90 €

d) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, ÚJ má majetok len v správe, vlastníkom majetku je zriaďovateľ TSK. Špecifikácia vid' tab. č. 1.

e) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. ÚJ v roku 2016 opravné položky k IM netvorila.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

Uvádzať obstarávaciu cenu, oprávky, opravné položky a zostatkovú cenu.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

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): ÚJ nemá

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

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám – ÚJ v roku 2016 neúčtovala o opravných položkách k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
	0,00	

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

c) spôsob a výška **poistenia zásob** ÚJ nemá

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	61	6 629,60 €	Bežné odberateľské faktúry
Ostatné pohľadávky	65	29,92 €	preplatok za plyn
Iné pohľadávky	81	73,00 €	Pohl'. za ubytovanie žiakov (33 €) a ostat. pohl'. vyrovnaná v 1/2017 (40,- €)
Spolu	60	6 732,52 €	

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opravné položky k pohľadávkam – odberateľským faktúram v roku 2015 sme o opravných položkách k odberateľským faktúram neúčtovali.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
	0,00	

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

Textová časť k tabuľke č.4 Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.4 Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** - ÚJ nemá

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

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny	69,55 €
Bankové účty	525 757,98 €
Spolu	525 827,53 €

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

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

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 (účet 381) spolu:	662,55 €
Príjmy budúcich období (účet 385) spolu:	- €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Uvádza prehľad o hodnote Zákonného rezervného fondu (421) a o hodnote Výsledku hospodárenia (431). Opravy významných chýb minulých rokov sme na účte 428 v roku 2016 neúčtovali.

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
421 – ZRF stav k 31.12.2016	253 118,74 €
428 – Stav k 31. 12. 2016	499 579,51 €
431 – Výsledok hospodárenia stav k 31.12.2016	26 208,42 €

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Textová časť k tabuľke č. 6-7:

V roku 2016 ÚJ netvorila rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 **popis významných položiek záväzkov**

Na riadku Súvahy č.140 uvádzame len záväzok zo Sociálneho fondu vo výške 5922,48 €

Na riadku Súvahy č.151 uvádzame krátkodobé záväzky v sume 202279,62 € – rozpis nižšie

Záväzok	Hodnota záväzku k 31. 12. 2016	Opis
472 – Záväzok Sociálny Fond	5 922,48 €	Záväzok Sociálny Fond
321 – Dodávatelia	8 549,58 €	Dodávateľské faktúry
324 – Prijaté preddavky	13 069,54 €	Prijaté preddavky na rok 2016
325 – Ostatné záväzky	168,63 €	Ostatné záväzky
379 – Iné záväzky	1 329,35 €	Pôžičky, výživné, členské OZ, vreckové žiakom, ostatné
331 – Zamestnanci	97 894,32 €	Výplaty za 12/2016 vyplatené 1/2017
336 – Zúčt. s org. soc. a zdrav. poist.	64 420,46 €	Výplaty za 12/2016 vyplatené 1/2017
341 – Daň z príjmov PČ	246,38 €	Daň z príjmov podnikateľskej činnosti za 2016
342 – Ostatné priame dane	13 426,02 €	Výplaty za 12/2016 vyplatené 1/2017
372 – Transfery a ost. zúčt. mimo VS	3 175,34 €	Transfery a ost. zúčt. so subjektmi mimo VS
Spolu	208 202,10 €	Spolu riadok súvahy 140 a 151

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9 ÚJ nemá

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru - ÚJ nemá

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

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

4. 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: (účet 383)	0
Výnosy budúcich období spolu: (účet 384)	11 636,75

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

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov (za organizáciu spolu HČ + PČ)

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	256 978,16 €
601 - Tržby za vlastné výrobky	12 136,34 €
602 - Tržby z predaja služieb	244 771,02 €
604 - Tržby za predaný tovar	70,80 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob (613)	- €
c) Aktivácia	1 522,78 €
621 – Aktivácia materiálu a tovaru	1 522,78 €
624 - Aktivácia DHM	- €
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	- €
e) finančné výnosy	- €
662 - Úroky	- €
668 - Ostatné finančné výnosy	- €
f) mimoriadne výnosy	- €
678 – ostatné mimoriadne výnosy	- €
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 421 214,96 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- bežný transfer na školský internát	48 305,00 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	23 171,67 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	25 570,76 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR normatívne	2 221 034,00 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR nenormatívne	49 822,50 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR štipendia	4 575,52 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR 13T1, 13T2	- €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	- €
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	43 867,00 €
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	- €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 868,51 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	- €
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	- €
h) ostatné výnosy	45 621,14 €
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	- €
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	- €
648 - Ostatné výnosy	45 621,14 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	- €
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	- €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	- €
Spolu účtová trieda 6 (riadok VZaS 134)	2 725 337,04 €

1. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov (za organizáciu spolu HČ + PČ)

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	300 596,67 €
501 - Spotreba materiálu	169 569,52 €
502 - Spotreba energie	130 955,23 €
- elektrická energia	47 718,53 €
- voda	6 121,39 €
- plyn	59 283,64 €
- teplo	17 831,67 €
504 – predaný tovar	71,92 €
b) služby	133 658,66 €
511 - Opravy a udržiavanie	40 652,82 €
512 - Cestovné	3 932,72 €
513 - Náklady na reprezentáciu	- €
518 - Ostatné služby	89 073,12 €
c) osobné náklady	2 189 080,05 €
521 - Mzdové náklady	1 529 774,63 €
524 - Záonné sociálne náklady	535 091,47 €
525 – Ostatné sociálne náklady	23 573,67 €
527 - Záonné sociálne náklady	100 010,89 €
528 – Ostatné sociálne náklady	629,39 €
d) dane a poplatky	4 915,57 €
532 - Daň z nehnuteľností	495,20 €
538 - Ostatné dane a poplatky	4 420,37 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	46 552,31 €
551 - Odpisy DNM a DHM	46 552,31 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	- €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	- €
f) finančné náklady	238,55 €
561 - Predané CP a podiely	- €
562 - Úroky	- €
568 - Ostatné finančné náklady	238,55 €
g) mimoriadne náklady	- €
572 - Škody	- €
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov (584, 585, 586, 587, 588, 589)	- €
i) ostatné náklady	23 840,43 €
541 - ZC predaného DNM a DHM	- €
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	- €
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60,00 €
546 - Odpis pohľadávky	- €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	23 780,43 €
549 - Manká a škody	- €
j) dane z príjmov	246,38 €
591 - Splatná daň z príjmov	246,38 €
Spolu účtovná trieda 5 (riadok 064 VZaS) bez DzP PO	2 698 882,24 €
Spolu účtovná trieda 5 (riadok 064 VZaS + riadok 136 VZaS) s DzP PO	2 699 128,62 €

2. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – ÚJ nemá

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií (za organizáciu spolu HČ + PČ)

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	1	12 136,34 €	13 415,36 €
602	Tržby z predaja služieb	2	244 771,02 €	263 434,10 €
604	Tržby za tovar	3	70,80 €	239,15 €
504	Predaný tovar	4	71,92 €	196,85 €
	Tržby celkom /01+02+03-04/	5	256 906,24 €	276 891,76 €
501	Spotreba materiálu	6	169 569,52 €	187 220,35 €
502	Spotreba energie	7	130 955,23 €	161 541,75 €
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	8	- €	- €
511	Oprava a udržiavanie	9	40 652,82 €	39 506,91 €
512	Cestovné	10	3 932,72 €	2 190,79 €
513	Náklady na reprezentáciu	11	- €	688,80 €
518	Ostatné služby	12	89 073,12 €	51 922,28 €
521	Mzdové náklady	13	1 529 774,63 €	1 554 865,42 €
524	Zákonné sociálne poistenie	14	535 091,47 €	541 169,09 €
525	Ostatné sociálne poistenie	15	23 573,67 €	23 428,99 €
527	Zákonné sociálne náklady	16	100 010,89 €	83 633,42 €
528	Ostatné sociálne náklady	17	629,39 €	641,57 €
531	Daň z motorových vozidiel	18	- €	- €
532	Daň z nehnuteľností	19	495,20 €	495,20 €
538	Ostatné dane a poplatky	20	4 420,37 €	4 278,22 €
551	Odpisy IM majetku	21	46 552,31 €	62 788,73 €
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	2 674 731,34 €	2 714 371,52 €

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

☒ áno

☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – ÚJ nemá

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	63 753,17 €	750.16 + 750.17
Majetok prijatý do úschovy	- €	-
Odpísané pohľadávky	7 599,18 €	750.14
Prísne zúčtovateľné tlačivá	- €	-
Materiál v skladoch civilnej ochrany	- €	-
Prijaté depozitá a hypotéky	- €	-
Iné	945 725,50 €	750.xx
Spolu evidencia na podsúvahových účtoch	1 017 077,85 €	750

Čl. 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 č.10.

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

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

1. **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
2. **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 úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10: ÚJ nemá

Zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

- tabuľka č.11: ÚJ nemá

c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku ÚJ nemá

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10: ÚJ nemá

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

Čl. 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: ÚJ nemá

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

V tabuľkách uvádzame rozpočet, príjmy a výdavky účtovnej jednotky za rok 2016.

Rozpis rozpočtu rok 2016

- Rozpis rozpočtu č. 45/950/1/2016, dátum 01. 01. 2016

Rozpočtové opatrenia rok 2016

- Rozpočtové opatrenie č. 109/950/2/2016, dátum 29. 01. 2016
- Rozpočtové opatrenie č. 166/950/3/2016, dátum 29. 02. 2016
- Rozpočtové opatrenie č. 216/950/4/2016, dátum 31. 03. 2016
- Rozpočtové opatrenie č. 271/950/5/2016, dátum 29. 04. 2016
- Rozpočtové opatrenie č. 316/950/6/2016, dátum 31. 05. 2016
- Rozpočtové opatrenie č. 355/950/7/2016, dátum 30. 06. 2016
- Rozpočtové opatrenie č. 412/950/8/2016, dátum 29. 07. 2016
- Rozpočtové opatrenie č. 446/950/9/2016, dátum 31. 08. 2016
- Rozpočtové opatrenie č. 515/950/10/2016, dátum 30. 09. 2016
- Rozpočtové opatrenie č. 577/950/11/2016, dátum 31. 10. 2016
- Rozpočtové opatrenie č. 645/950/12/2016, dátum 30. 11. 2016
- Rozpočtové opatrenie č. 712/950/13/2016, dátum 31. 12. 2016

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.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 č.15 - ÚJ nemá.

Čl. 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

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

V Prievidzi, dňa 20.3.2017