

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Gymnázium, Ul. 17. novembra 1180, Topoľčany
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. 17. novembra 1180/16, 955 01 Topoľčany
IČO	00160440
Dátum zriadenia	01.september 1936 – Ministerstvom školstva a národnej osvety – výnosom č. 67.757/1936-II/2 zo dňa 27. mája 1936
Spôsob zriadenia	rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou – rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2A, 949 01 Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	- zabezpečovanie výchovy a vzdelávania prostredníctvom vzdelávacích programov odborov vzdelávania - vykonávanie ďalších činností v súlade so všeobecne platnými právnymi predpismi - výchova mimo vyučovania - prenajímanie nebytových priestorov a dočasne nevyužitého hnutelného a nehnuteľného majetku na základe zmlúv a dohôd
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Viera Dzurejová
Funkcia	riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Katarína Shánělová
Funkcia	zástupkyňa riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	57,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	58 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	a) pedagogickí zamestnanci b) nepedagogickí zamestnanci; a) technicko-hospodárski pracovníci b) prevádzkoví pracovníci
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	x
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	x
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	x
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	x

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa vypočítavajú na dve desatinné miesta na najbližší eurocent zaokrúhlené matematicky. Metóda odpisovania sa používa lineárne.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	50, 80	1/50, 1/80

Drobný nehmotný majetok od 100 € do 2400 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobné nákupy do 166 € (čistiace a hygienické prostriedky, kancelárske potreby a materiál, papier, materiál použitý na opravy a údržbu, osobné ochranné pracovné prostriedky...) sa účtujú spôsobom A. Spotreba pohonných hmôt (osobný automobil Citroen C3, EČV: TO 282 BH) sa účtuje spôsobom A. Pre vnútroorganizačné účtovníctvo sa netvorí samostatný účtovný okruh.

Drobný hmotný majetok do 100 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby cez sklad (SÚ 112) do spotreby na účet 501 Materiálové náklady.

Drobný hmotný majetok od 100 € do 1700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby cez sklad (SÚ 112) do spotreby na účet 501 – Materiálové náklady.

Drobný hmotný majetok od 33 € do 99 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby a vedie sa v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

K odpisovanému dlhodobému majetku, neodpisovanému dlhodobému majetku, nedokončeným investíciám, dlhodobému finančnému majetku, k pohľadávkam a zásobám účtovná jednotka opravné položky netvorila.

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.

Účtovná jednotka v tomto roku neobstarávala majetok týmto spôsobom.

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)

Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v eurách
Zodp.za škodu spôs.prev.mot.voz.	ročné	44,00
Poistenie majetku	ročné	4 148,30
Úrazové poistenie preprav.osôb	ročné	83,65

Majetok je poistený pre prípad – živ. pohromy až do výšky 9 787 019,88 €,

majetok je poistený pre prípad - proti odcudzeniu až do výšky 308 706,00 €,

majetok je poistený pre prípad - poistenie strojov až do výšky 33 194,00 €,

majetok je poistený pre prípad – poistenie elektroniky až do výšky 33 194,00 €,

majetok je poistený pre prípad – poistenie skla až do výšky 6 639,00 €,

majetok je poistený pre prípad – poistenie zodpovednosti za škodu (žiacke úrazy) až do výšky 230 000,00 €,

majetok je poistený pre prípad – poistenie športového ihriska – živelné, proti odcudzeniu a vandalizmu až do výšky 62 701,00 €.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	31 961,27
Budovy, stavby	2 636 307,72
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	36 610,78
Dopravné prostriedky	13 262,38

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo – účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň.

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám – účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň.

Gymnázium, Ul. 17. novembra 1180, Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň.
c) spôsob a výška **poistenia zásob** - účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315 – Ostatné pohľadávky	065	257,65	Vyúčtovanie el.energie za rok 2016 – preplatok.

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

Opravná položka k pohľadávke – oprava minulých období

Účtovná jednotka - tvorila opravné položky k pohládkam v rámci hlavnej činnosti. Dňa 13. 6. 2014 bola dokladom DO 20035 zaúčtovaná pohľadávka vo výške 2030,50 eur (zmluvná pokuta firme Eurotex SR Bratislava). Dátum splatnosti faktúry bol stanovený dňa 27. 06. 2014. Keďže k 31. 12. 2015 bola táto pohľadávka po lehote splatnosti 552 dní, zaúčtovala sa opravná položka - vytvorila sa opravná položka k tejto pohľadávke vo výške ďalších 1015,25 eur (k 31. 12. 2015 bola doba po lehote splatnosti 552 dní, t. j. výška tvorby podľa vnútorného predpisu bola vo výške ďalších 50 % menovitej hodnoty nepremlčanej pohľadávky; t. j. k 31. 12. 2015 bola vytvorená opravná položka vo výške 100 % menovitej hodnoty nepremlčanej pohľadávky). Pri výpočte úrokov z omeškania účtovná jednotka postupovala podľa nájomnej zmluvy schválenej zastupiteľstvom NSK.

K 1. 1. 2016 túto pohľadávku účtovná jednotka eviduje na počiatočných stavoch účtov:

Aktíva: strana MD SÚ 378...	2030,50 eur
Pasíva: strana D SÚ 391 AU 378 ...	2030,50 eur
D SÚ 351 AU 2 500...	2030,50 eur
MD SÚ 351 AU 2 900...	2030,50 eur.

Po dlhodobom riešení s uvedenou firmou a s odborom majetku ÚNSK účtovná jednotka koncom septembra 2016 situáciu doriešila s tým, že hoci najprv bola táto čiastka konzultovaná s odborom majetku – výška penále bola správna (2030,50 eur), na základe aktuálnych informácií z odboru majetku je správna výška penále vo výške 195,44 eur ako uvádza firma Eurotex.

Na základe informácií z ekonomického odboru ÚNSK účtovná jednotka urobila **opravu minulých rokov cez SÚ 428, nie cez zrušenie opravnej položky.**

Prehľad účtovania:

SÚ Strana MD AÚ	SÚ Strana D AÚ	
428 2	378 1 1 99	2030,50 eur
351 2500 1	428 2	2030,50 eur
428 2	351 2900 1	2030,50 eur
391 378 1 2 1	428 2	2030,50 eur
378 1 1 99	428 2	195,44 eur
428 2	351 2500 1	195,44 eur.

Penalizačná faktúra vo výške 195,44 eur bola zaslaná firme Eurotex SR 17. 10. 2016. Opravu účtovania urobila účtovná jednotka k 17. 10. 2016, firma Eurotex SR uhradila na príjmový účet účtovnej jednotky čiastku 195,44 eur dňa 31. 10. 2016.

K 31. 12. 2016 účtovná jednotka nemá vytvorenú žiadnu opravnú položku.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
		Oprava minulých období – vid' vyššie písm. b) z bodu 2.

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

vid' predchádzajúci bod a)

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

vid' predchádzajúci bod a)

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** – účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	0,00
Ceniny	16,10
Bankové účty	100 072,31

b)krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** - účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň.

4.Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň.

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	Zostatok k 31.12.2015
<i>Náklady budúcich období spolu z toho:</i>	1 518,96	1 274,81
Predplatné	333,00	318,68
Poistné	20,91	82,16
Služby	1 165,05	873,97
<i>Príjmy budúcich období spolu:</i>	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Preúčtovanie – presun výsledku hospodárenia za účtovné obdobie na účet výsledku hospodárenia minulých rokov, - oprava minulých období – vid' Čl. III – Časť B Obežný majetok, Bod 2 Pohľadávky písm. b).
Výsledok hospodárenia	Preúčtovanie – presun výsledku hospodárenia za účtovné obdobie na účet výsledku hospodárenia minulých rokov, - výsledok hospodárenia k 31. 12. 2016

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby	2017

Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby: telefón – pevná sieť, telefón – mobilná sieť, vodné, stočné.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky – SÚ 472 – zostatok na účte SF k 31. 12. 2016.

Ostatné krátkodobé záväzky: SÚ 321 - Dodávateľa – vyúčtovacie faktúry za rok 2016 – nedoplatok za elektrickú energiu a teplo, SÚ 331, 336, 342 – mzdy a odvody za mesiac december 2016 splatné v januári 2017.

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

Dlhodobé záväzky – SÚ 472 – zostatok na účte SF k 31. 12. 2016.

Ostatné krátkodobé záväzky: SÚ 321 - Dodávateľa – vyúčtovacie faktúry za rok 2016 – nedoplatok za elektrickú energiu a teplo, SÚ 331, 336, 342 – mzdy a odvody za mesiac december 2016 splatné v januári 2017.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Hodnota záväzku k 31.12.2015	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	930,93	1 058,32	zostatok na účte sociálneho fondu
Dodávatelia	7 066,85	225,54	vyúčtovacie faktúry - nedoplatky
Zamestnanci	53 869,49	43 073,34	mzdy zamestnancov – december
Zúčt.s org.soc.poist. a zdrav.poist.	36 712,53	27 464,27	odvody za zamestnancov a zamestnávateľa – december
Ostatné priame dane	8 559,36	5 336,11	dane od zamestnancov – december

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9
b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)
d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**
Účtovná jednotka k bodu 3 nemá obsahovú náplň.

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	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	28 863,38	34 552,22
Dary od subjektov mimo VS	0,00	0,00
Nespotrebované PHL	10,79	13,61
Nespotrebované ceniny – známky	16,10	24,30
VBO vyplývajúce z NBO (predplatné, poisťné, služby)	1 518,96	1 274,81
Cudzí majetok – mimo VS	27 317,53	27 732,88
Prostriedky na účte darov	0,00	5 506,62

- b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384
Účtovná jednotka nemá k bodu b) obsahovú náplň.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	0,00	0,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy		
662 - Úroky	8,63	7,61
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	13 209,09	22 010,03
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	28 036,86	29 714,08
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer - rezervy na mzdy a odvody k nim - použitie - súťaže (MV SR - Okresný úrad Nitra) - refundácia miezd a odvodov (ÚPSVaR, NÚCEM) - štipendiá	1 044 044,15 1 038 907,27 0,00 389,69 4 159,46 587,73	975 246,33 970 006,32 0,00 376,49 4 140,16 723,36
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 848,82	6 927,56

Gymnázium, Ul. 17. novembra 1180, Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	415,35	665,15
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00
h) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	6 681,77	4 137,32
- z prevádzkovej činnosti – dobropisy	2 798,42	263,02
- výnosy z prenájmu	3 869,75	3 863,50
- ostatné	13,60	10,80
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	430,00	380,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	14 054,83	19 472,98
502 - Spotreba energie	36 689,31	35 695,24
- elektrická energia	6 763,30	6 909,65
- voda	2 228,00	2 269,74
- teplo	27 698,01	26 515,85
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	3 813,34	5 088,61
- oprava a údržba výpočtovej techniky	1 177,13	1 429,62
- oprava a údržba telekomunikačnej techniky	570,00	23,60
- oprava a údržba strojov, prístrojov, zariadení	664,80	170,40
- oprava a údržba špec.strojov, prístrojov...	106,20	0,00
- ostatná oprava a údržba	1 295,21	230,75
- oprava a údržba budov	0,00	3 234,24
512 - Cestovné	2 386,82	1 098,13
518 - Ostatné služby	10 820,12	9 430,60
- prenájom priestorov, P. O. BOXu	160,00	54,00
- propagácia a reklama	3 831,29	523,54
- školenia, kurzy, semináre	95,00	166,00
- strážna služba	192,24	62,56
- poštové a telekomunikačné služby	2 200,55	2 092,83
- konkurzy a súťaže	389,69	376,49
- iné – všeobecné služby	3 951,35	5 955,18
- štúdie, expertízy, posudky	0,00	200,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	684 518,25	654 486,51
524 - Zákonné sociálne poistenie	238 810,71	226 346,19
525 – Ostatné sociálne poistenie	12 428,41	11 749,28
527 - Zákonné sociálne náklady	41 944,71	30 321,16
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	12,22
538 - Ostatné dane a poplatky	1 523,12	1 448,00
- miestny poplatok za odpad	1 515,12	1 440,00
- nákup kolku	8,00	8,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	28 452,21	30 379,23
- odpisy z vlastných zdrojov	8 882,74	12 160,62
- odpisy zo ŠR – v rámci VS	19 154,12	17 553,46
- odpisy z cudzích zdrojov	415,35	665,15
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- nevyfakturované dodávky a služby	290,00	430,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	1 015,25

f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	4 943,17	5 837,61
- poistenie nehnuteľností	4 148,33	4 452,86
- poistenie dopravných prostr. - zákonné a havarijné poistenie	370,03	359,63
- ostatné poistenie	342,66	949,62
- bankové poplatky	82,15	75,50
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	6 688,83	4 143,55
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	257,65	1 162,29
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	257,65	2 177,54
- opravná položka k pohľadávke	0,00	-1 015,25
i) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	18 752,93	791,36
- náhrada cest.výdavkov iným, než vl.zamestnancom (LVVK)	18 117,20	0,00
- štipendiá	587,73	723,36
- manipulačné poplatky za vyhotovovanie faktúr - Energo-SK	48,00	48,00
- členský príspevok ARŠG	0,00	20,00
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	1,57	1,38

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň.

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok – cudzí majetok	11 736,00	782
Majetok prijatý do úschovy	0,00	X
Odpísané pohľadávky	0,00	X
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0,00	X
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0,00	X
Prijaté depozitá a hypotéky	0,00	X
Iné – drobný hmotný majetok	360 832,87	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá k článku VII. obsahovú náplň.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka nemá k článku VIII. obsahovú náplň.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený v zmysle uznesenia č. 213/2015 Zastupiteľstvom NSK dňa 26.10.2015 a v súlade s § 12 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Bol zmenený:

- rozpočtové opatrenie č. B1/2016/NSK, zo dňa 25.01.2016
- rozpočtové opatrenie č. B2/2016/NSK, zo dňa 27.01.2016
- rozpočtové opatrenie č. B3/2016/NSK, zo dňa 05.02.2016
- rozpočtové opatrenie č. B4/2016/NSK, zo dňa 08.03.2016
- rozpočtové opatrenie č. B5/2016/NSK, zo dňa 31.03.2016
- rozpočtové opatrenie č. B6/2016/NSK, zo dňa 31.03.2016
- rozpočtové opatrenie č. B7/2016/NSK, zo dňa 03.06.2016
- rozpočtové opatrenie č. B8/2016/NSK, zo dňa 09.08.2016
- rozpočtové opatrenie č. B9/2016/NSK, zo dňa 09.08.2016
- rozpočtové opatrenie č. B10/2016/NSK, zo dňa 23.09.2016
- rozpočtové opatrenie č. B11/2016/NSK, zo dňa 27.09.2016
- rozpočtové opatrenie č. B12/2016/NSK, zo dňa 05.10.2016
- rozpočtové opatrenie č. B13/2016/NSK, zo dňa 20.10.2016
- rozpočtové opatrenie č. B14/2016/NSK, zo dňa 20.10.2016
- rozpočtové opatrenie č. B15/2016/NSK, zo dňa 08.11.2016
- rozpočtové opatrenie č. B16/2016/NSK, zo dňa 27.11.2016
- rozpočtové opatrenie č. B17/2016/NSK, zo dňa 07.12.2016
- rozpočtové opatrenie č. B18/2016/NSK, zo dňa 11.12.2016
- rozpočtové opatrenie č. B19/2016/NSK, zo dňa 14.12.2016
- rozpočtové opatrenie č. B20/2016/NSK, zo dňa 08.12.2016
- rozpočtové opatrenie č. B21/2016/NSK, zo dňa 08.12.2016
- rozpočtové opatrenie č. B22/2016/NSK, zo dňa 12.12.2016
- rozpočtové opatrenie č. B23/2016/NSK, zo dňa 12.12.2016.

Účtovná jednotka vyčerpana k 31. 12. 2016 všetky finančné prostriedky.

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.