

**Čl. I**  
**Všeobecné údaje**

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

- a) Odborné učilište internátne  
Haličská cesta 80, 984 03 Lučenec  
IČO: 00620998  
DIČ: 2021629401  
dátum zriadenia: 01.09.1985  
spôsob zriadenia: zriaďovacia listina  
zriaďovateľ: Okresný úrad, Námestie Ľ. Štúra 1, 974 05 Banská Bystrica

- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky - riadna

(2) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky:

riaditeľ: Mgr. Miriam Garajová  
zástupca: Mgr. Jaroslav Feranec  
priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 40  
počet riadiacich zamestnancov: 4

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka k 31.12.2016 je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (2) Počas sledovaného účtovného obdobia 01.01.2016 - 31.12.2016 nenastali žiadne zmeny účtovných metód a účtovných zásad.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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.

- a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný - obstarávacia cena vrátane DPH, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
- b) dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne - na základe odborného posudku
- c) pohľadávky - účet 315 - nedoplatky na stravnom žiakov a zamestnancov v zmysle zákona 245/2008
- d) časové rozlíšenie na strane aktív - účet 381 obstarávacia cena vrátane DPH
- e) záväzky- účet 472 v zmysle zákona o Sociálnom fonde č. 152/1994

účet 325- preplatky na stravnom žiakov a zamestnancov - v zmysle zákona 245/2008

účet 321 - neuhradené faktúry k 31.12.2016 v obstarávacích cenách vrátane DPH

účty 379, 331, 336, 342 - krátkodobé záväzky vyplývajúce zo zúčtovania miezd za december 2016 - v zmysle Zákonníka práce a Zákona o odmeňovaní zamestnancov vo verejnom záujme č. 553/2003

- (4) Odpisy dlhodobého nehmotného a 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. Metóda odpisovania sa používa lineárna-rovnomerný odpis.
- (5) Drobný nehmotný majetok od 50 € do 1.700€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a eviduje sa na podsúvahovom účte 771-nehmotné. Drobný hmotný majetok od 50 € do 1.700 € , ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako 501 - materiál a eviduje sa na podsúvahom účte 771-hmotné.

### 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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

1. názov účtovnej jednotky: Odborné učilište internátne, Haličská cesta 80, 984 03 Lučenec

2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2016

3. stav k 31.12.2015:

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| obstarávacia cena | 314.618,15 € |
|-------------------|--------------|

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| zostatková cena | 40.629,57 € |
|-----------------|-------------|

4. + prírastky v 2016: 0,00 €

5. - úbytky v 2016: 1.314,48 € /vyradenie/

6. oprávky k 31.12.2015 273.988,58 €

|             |             |
|-------------|-------------|
| ročný odpis | 12.753,00 € |
|-------------|-------------|

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| stav k 31.12.2016 | 286.741,58 € |
|-------------------|--------------|

7. stav k 31.12.2016:

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| obstarávacia cena | 313.303,67 € |
|-------------------|--------------|

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| zostatková cena | 27.876,57 € |
|-----------------|-------------|

b) Účtovná jednotka má čiastočne poistený dlhodobý hmotný majetok.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky:

|                          | obstarávacía cena | zostatková cena |
|--------------------------|-------------------|-----------------|
| Stavby                   | 284.862,27        | 26.679,57       |
| Samostatné hnutelné veci | 24.557,71         | 1.1.97,00       |
| Dopravné prostriedky     | 3.883,69          | 0               |
| úhrn:                    | 313.303,67        | 27.876,57       |

## B Obežný majetok

1. zásoby - r. súvahy 35 : materiál (112)

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| výška zásob k 31.12.2015:    | 974,90 €   |
| tvorba opravných položiek:   | 0          |
| zníženie opravných položiek: | 0          |
| zrušenie opravných položiek: | 0          |
| výška zásob k 31.12.2016 :   | 1.143,60 € |

## (2) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

ostatné pohľadávky krátkodobé (315) - r. súvahy 065 - pohľadávka vo výške 349,38 € neuhradené stravné žiakov a zamestnancov k 31.12.2016

b) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

|                                                          |          |
|----------------------------------------------------------|----------|
| 1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2015:  | 272,24 € |
| 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2016 : | 349,38 € |

## **(5) Časové rozlíšenie**

Popis významných položiek časového rozlíšenia:

Náklady budúcich období (381), r. súvahy 111:

|                     | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------|------------|------------|
| predplatné:         | 544,61     | 441,09     |
| predplatné poistné: | 280,90     | 241,82     |
| spolu:              | 825,51     | 682,91     |

,

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) názov položky: Vlastné imanie, r. súvahy 116
- b) výška vlastného imania k 31.12.2015: -5.938,52
- c) + zvýšenie:
- d) - zníženie:
- e) +/- presun -30.449,91
- f) výška vlastného imania k 31.12.2016: -36.388,43

#### B Záväzky

##### (1) Rezervy

Organizácia v roku 2016 nevytvárala rezervy

##### (2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2016 117.498,46 (vrátane zúčtovania transferov 351,353,359)

2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2015: 113.507,69 (vrátane zúčtovania transferov 353 a 359)

b) všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

|                                                                               |            |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|
| c) popis významných položiek záväzkov k 31.12.2016:                           |            |
| záväzky zo sociálneho fondu (472), r. súvahy 144:                             | 697,69     |
| dodávateľia (321), r. súvahy 152:                                             | 88,35      |
| ostatné záväzky (325), r. súvahy 155:                                         | 683,03     |
| iné záväzky(379), r. súvahy 160:                                              | 992,39     |
| zamestnanci (331), r. súvahy 163:                                             | 20.463,35  |
| zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336), r. súvahy 165: | 18.351,98  |
| ostatné priame dane (342), r. súvahy 167:                                     | 3.833,79   |
| zúčtovanie transferov ŠR (353),r. súvahy 134                                  | 27.876,57  |
| zúčtovanie transferov medzi subjektami VS (359), r. súvahy 139                | 38.999,31  |
| transfery a ostatné zúčtovanie mimo VS (372), r. súvahy 172                   | 5.500,00   |
| zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu(351),r.súvahy 133:                  | 12,00      |
| úhrn:                                                                         | 117.498,46 |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### Výnosy:

| Popis a výška významných položiek výnosov:                                     | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (648), r. VZaS 089:                     | 24.145,68  | 22.460,13  |
| výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu (681), r. VZaS 115:           | 592.122,76 | 549.506,03 |
| výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu (682), r. VZaS: 116:     | 12.753,00  | 12.753,00  |
| výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS (687), r. VZaS 121: | 794,00     | 893,89     |
| úhrn:                                                                          | 629.815,44 | 585.613,05 |

#### Náklady

| Popis a výška významných položiek nákladov:                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| spotreba materiálu a spotreba energie (501,502):           | 96.147,57  | 63.768,62  |
| služby: (511,512,518)                                      | 23.783,38  | 21.360,87  |
| osobné náklady: (521,524,527):                             | 524.654,41 | 494.629,07 |
| dane a poplatky: (538)                                     | 581,30     | 551,30     |
| odpisy, rezervy a opravné položky(551,553)                 | 12.753,00  | 12.753,00  |
| finančné náklady: ( 568)                                   | 381,56     | 353,95     |
| náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov:(588, 589) | 1.964,13   | 385,04     |
| úhrn:                                                      | 660.265,35 | 593.801,85 |

## Čl. VI

### Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

#### Závazky z prijatých transferov:

účet 353, r. súvahy 134

|                                                                       |           |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|
| stav záväzku k 31.12.2015:                                            | 40.629,57 |
| zvýšenie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období                 | 0,00      |
| zníženie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období-odpis DHM (551) | 12.753,00 |
| stav záväzku k 31.12.2016:                                            | 27.876,57 |

účet 351, r. súvahy 133

|                                                       |       |
|-------------------------------------------------------|-------|
| stav záväzku k 31.12.2015:                            | 0,00  |
| zvýšenie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období | 12,00 |
| zníženie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období | 0,00  |
| stav záväzku k 31.12.2016:                            | 12,00 |

účet 359, r. súvahy 139

|                                                       |           |
|-------------------------------------------------------|-----------|
| stav záväzku k 31.12.2015:                            | 19.036,01 |
| zvýšenie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období | 19.963,30 |
| zníženie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období | 0         |
| stav záväzku k 31.12.2016:                            | 38.999,31 |

## Čl. VII

### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu,rozpočet po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie

| zdroj: | EK: | položka EK:        | SR:  | UR:      | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------|-----|--------------------|------|----------|------------|------------|
| 111    | 220 | nedaň.príjmy       | 0,00 | 0,00     | 0,00       | 0,00       |
| 111    | 290 | nedaň.príjmy       | 0,00 | 1.541,00 | 1.541,13   | 12,04      |
| 72c    | 310 | granty a transfery | 0,00 | 0,00     | 794,00     | 893,89     |
| 72j    | 220 | nedaň.príjmy       | 0,00 | 0,00     | 411,00     | 373,00     |
| úhrn:  |     |                    | 0,00 | 1.541,00 | 2.746,13   | 1.278,93   |

Výdavky bežného rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| program: | zdroj: | EK: | položka EK:   | SR:        | UR:        | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------|--------|-----|---------------|------------|------------|------------|------------|
| OD501    | 111    | 610 | bežné výdavky | 331.242,00 | 366.804,00 | 366.804,00 | 356.156,00 |
| OD501    | 111    | 620 | bežné výdavky | 115.769,00 | 128.163,00 | 128.162,51 | 123.032,03 |
| OD501    | 111    | 630 | bežné výdavky | 52.644,00  | 81.007,00  | 81.007,00  | 62.827,17  |
| OD501    | 111    | 640 | bežné výdavky | 0,00       | 15.739,00  | 15.738,25  | 7.117,83   |
| OD501    | 72a    | 630 | bežné výdavky | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 893,89     |
| OD501    | 72c    | 630 | bežné výdavky | 0,00       | 0,00       | 794,00     | 0,00       |
| OD501    | 72j    | 630 | bežné výdavky | 0,00       | 0,00       | 411,00     | 373,00     |
| úhrn:    |        |     |               | 499.655,00 | 591.713,00 | 592.916,76 | 50.399,92  |

Finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:  
zostatok na účtoch 221, r. súvahy 088

|                           | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------|------------|------------|
| depozitný účet:           | 43.641,51  | 52.525,68  |
| sociálny fond:            | 697,69     | 944,21     |
| stravovací účet:          | 1.063,77   | 909,21     |
| prostriedky ES neúročený: | 0,00       | 10.630,45  |
| dary a granty:            | 5.500,00   | 0,00       |
| úhrn:                     | 50.902,97  | 65.009,55  |