

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	GYMNÁZIUM
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 837, Školská 837, 027 44 Tvrdošín
IČO	00626848
Dátum zriadenia	01.09.1993
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského
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	SK NACE 85310 Stredné všeobecnovzdelávacie školstvo
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	RNDr. Anna Namislovská riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25,65
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	24,67 2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Nečlení sa

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

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

4. 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

5. 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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2-5	50% - 20%
2	8	12,5%
3	20	5%
4	20	5%
5	20 a 40	5% a 2,5%
6	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 0,- € do 2.400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 0,- € do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

odpisovanému dlhodobému majetku

neodpisovanému dlhodobému majetku

nedokončeným investíciám

dlhodobému finančnému majetku

zásobám

pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam .

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

- 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.

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. 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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 023 v sume 12985,46 €, ktorý vznikol zaradením osobného motorového vozidla získaného bezodplatným prevodom a úbytok vo výške 3224,70 € ktorý vznikol vyradením osobného motorového vozidla

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
1. riziko NC, živ.poist.,odcudzenie,poist.elektroniky, skla	927,30 €
Povinné zmluvné poistenie os.mot. vozidla	13,00 €

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom nevidujeme

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	601 196,02

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo - neevidujeme**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - **neevidujeme**

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok neevidujeme

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

b) Textová časť k tabuľke č.1

c) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku neevidujeme

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach neevidujeme

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy): neevidujeme

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy): **neevidujeme**

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015

B Obežný majetok

1. Zásoby neevidujeme

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám

b) Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

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

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

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

d) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky neevidujeme

a) opis významných pohľadávok

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis

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

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

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

Textová časť k tabuľke č.4 Jedná sa o krátkodobé pohľadávky a to vo výške 35,50 € - pohľadávky voči zamestnancom – nespotrebované PHM k 31.12.2016

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

Textová časť k tabuľke č.4 Krátkodobé pohľadávky uvedené v bode c/ sú to pohľadávky do jedného roka splatnosti

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** **neevidujeme**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016

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

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): **nevidujeme**

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období (r.110 súvahy)**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	523,81	444,94
Zúčt.bež. transferu - predplatné	523,81	444,94
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

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 z minulých rokov	obsahuje fin.vyjadrenie neuhr.faktúr k 31.12.2015 - 27,13 chýbajúce prostr.na mzdy za 12/2015 - 12 486,48 chýbajúce prostr.na úhrady pov.prídelu do SF - 60,40
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Rovná sa rozdielu nevysporiadaného výsledku hospodárenia z minulých rokov a výsledku hospodárenia k 31.12.2016, alebo (súvaha r. 001(netto) mínus (r.117+r.120+r.124+r.126+r.180+r.183)
Výsledok hospodárenia k 31.12.2016	Obsahuje – chýbajúce mzdy k 31.12.2016 10 050,99 pov.prídel do SF z miezd za 12/2016 230,05 fin. prostr. na úhradu PN za 12/2016 50,19 fin.prostr. na úhradu OOV mzdy 12/2016 195,00 neuhr.faktúry k 31.12.2016 107,38

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 **neevidujeme**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8. Ide o finančné prostriedky – krátkodobé záväzky s dobou splatnosti do jedného roka – jedná sa o mzdy za december 2016 vyplatené v januári 2017, neuhradené faktúry k 31.12.2016 a dlhodobé záväzky – zostatok na účte sociálneho fondu

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

Textová časť k tabuľke č.8

r. 140 súvahy – ostatné dlhodobé záväzky – účet soc. Fondu k 31.12.2016 vo výške	930,10 €
r. 151 súvahy – krátkodobé záväzky	34 992,10 €, z toho
- mzdy a odvody za mesiac december 2016 vo výške	34 884,72 €
- neuhradené faktúry k 31.12-2016	107,38 €

popis významných položiek záväzkov **nenevidujeme**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci **neevidujeme**

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

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

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015

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 z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	605,86	583,91
Zúčt.bež. transferu – predplatné na rok 2017	523,81	444,94
- nespotrebované PHM k 31.12.2016	35,50	16,13
- nespotrebované známky k 31.12.2016	46,55	122,84

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384 neevidujeme

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
---------------------	-------------------	-------------------

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		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
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		
- ročné zúčtovanie zdr.poisťovní UNION	382,72	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	8405,75	8544,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

- bežný transfer na	454 544,42	432 298,49
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
-		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
- program ERASMUS	17 913,25	3840,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy (darovaný majetok)	371,31	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	658,36	903,48
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
-		

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	5889,76	2625,77
502 - Spotreba energie	26 970,06	26 935,28
- elektrická energia	4 726,00	4 862,00
- vodné	1 264,33	2 259,92
- plyn	20 979,73	19 813,36
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	664,73	328,22
- budov a zariadení (oprava zariadenia vo výdajni stravy, oprava monitorovacieho zariadenia, oprava podlahy v garáži	433,43	94,34
- dopravných prostriedkov	42,30	44,88
- ostatné (aktualizácia softvéru rozvrhy a aSC agenda	189,00	252,00
512 – Cestovné	18 569,02	3 627,79
- tuzemské	655,77	527,79
- zahraničné ERASMUS (ER+)	563,25	
- zahraničné ERASMUS (ERA)	17 350,00	3 100,00
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	17 256,65	13 471,20
- poštovné	399,89	430,66
- telekomunikačné služby a poč. Siete	3 735,64	4 192,18
- členské príspevky		12,00
- stočné	1 311,48	2164,43
- školenia, semináre, poradenské služby	112,00	195,00
- nájomné	677,92	614,80
- propagácia, reklama	141,12	141,12
- ochrana majetku, objektov	1 377,00	714,00
- poistenie		906,51
- ostatné	9 501,60	4 100,50

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	288 731,51	283156,22
524 - Zákonné sociálne náklady	100 751,32	100 922,61
527 - Zákonné sociálne náklady	9 846,33	12 877,87
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	625,42	657,61
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	8 405,75	8 544,00
- odpisy z vlastných zdrojov	704,03	711,12
- odpisy z cudzích zdrojov	7 701,72	7 832,88
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	947,50	9,55
- poistenie majetku	940,30	
- poplatky banke	7,20	9,55
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	658,36	903,48
- predpis odvodu príjmov RO vratka za el. energiu z r. 2015	15,64	503,48
- predpis odvodu príjmu RO – vratka zdr. poisť. UION z r.2015	382,72	
- predpis odvodu príjmu RO – nájomné automaty 2016	260,00	400,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1019,00	1370,19
- za nezamestnávanie občanov so ZŤP	1019,00	977,00
- oneskorená úhrada odvodov do soc.poisť.	-	393,19
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti- nevidujeme

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nenevidujeme

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
--	-----------------	--------------------

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Cudzí majetok	11 736 ,00	750cudz.
DHM - nábytok	70 115,44	750-1.....01
DHM – zar.výd.stravy	1 389,10	750-1.....02
DHM - bielizeň	31,20	750-1.....06
DHM – did.tech., PC, elektronika	106 392,35	750-1.....16
DHM - UP	40 932,44	750-1.....19
Iné	70,65	760

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach - nevidujeme

Čl. VIII

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

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:

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2016 bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja dňa 21.12.2015 uznesením č. 5/14

Zmeny rozpočtu:

- | | | |
|-----------------------|------------|---|
| - prvá zmena dňa | 27.01.2016 | doručená listom číslo 02211/2016/OŠaŠ-006 |
| - druhá zmena dňa | 09.02.2016 | doručená listom číslo 02211/2016/OŠaŠ-8 |
| - tretia zmena dňa | 26.02.2016 | doručená listom číslo 02211/2016/OŠaŠ-10 |
| - štvrtá zmena dňa | 13.03.2016 | doručená listom číslo 02211/2016/OŠaŠ-16 |
| - piata zmena dňa | 04.04.2016 | doručená listom číslo 02211/2016/OŠaŠ-19 |
| - šiesta zmena dňa | 06.05.2016 | doručená listom číslo 02211/2016/OŠaŠ-23 |
| - siedma zmena dňa | 07.06.2016 | doručená listom číslo 02211/2016/OŠaŠ-25 |
| - ôsma zmena dňa | 19.08.2016 | doručená listom číslo 02211/2016/OŠaŠ-35 |
| - deviata zmena dňa | 16.09.2016 | doručená listom číslo 02211/2016/OŠaŠ-37 |
| - desiatu zmena dňa | 31.10.2016 | doručená listom číslo 02211/2016/OŠaŠ-44 |
| - jedenásta zmena dňa | 04.11.2016 | doručená listom číslo 02211/2016/OŠaŠ-43 |
| - dvanásta zmena dňa | 29.11.2016 | doručená listom číslo 02211/2016/OŠaŠ-48 |
| - trinásta zmena dňa | 28.12.2016 | doručená listom číslo 02211/2016/OŠaŠ-53 |

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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- **nevidujeme**

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.