

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2017**

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	Školský internát
Sídlo účtovnej jednotky	Trnavská 2, 821 08, Bratislava
Dátum zriadenia	18.12.1990
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
IČO	00607291
DIČ	2020848379
IČ DPH	SK2020848379

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou ÚJ je zabezpečovať ubytovanie pre žiakov stredných zdravotníckych škôl v Bratislave a v prípade voľnej kapacity aj iných stredných škôl, patriacich pod BSK.

Od 1.7.2016 má účtovná jednotka aj podnikateľskú činnosť na ubytovanie dospelých osôb v elokovanom pracovisku na Saratovskej ulici 26, Bratislava.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Mgr. Magdaléna Eliášová, riaditeľka	
Zástupca štatutárneho orgánu		
Názov položky	2017	2016
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39,5	29
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	41	38
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

**Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná závierka

Účtovná uzávierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

V roku 2017 účtovná jednotka obstarala z pridelených kapitálových finančných prostriedkov Projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu elektroinštalácie v Školskom internáte na Saratovskej ulici 26 v Bratislave v hodnote 18 824,00 euro. V tej istej budove zabezpečila rekonštrukciu 19 buniek v ŠI na 6. poschodí v sume 178 765,16 euro. Prostredníctvom BSK bola vykonaná rekonštrukcia ubytovacích buniek na 2. poschodí v obstarávacej cene 178 515,50 euro na učiteľské byty.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi – ÚJ neeviduje

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou – nemáme obsahovú náplň.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou- pre rok 2017 nemáme obsahovú náplň.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné – nemáme obsahovú náplň.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi – ÚJ neeviduje.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neeviduje.

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky ÚJ neeviduje.

d) Pohľadávky

Pohľadávky – účtovná jednotka eviduje pohľadávky v celkovej sume **53 776,38 euro**.

Z toho väčšina bola prevedená na účtovnú jednotku delimitáciou zo SOŠA od 1.7.2016.

Účet 311 95 3 603,88 neuhradené nájomné od fyzických osôb na Saratovskej ulici (SOŠA) PČ

Účet 315 9 48 110,94 neuhradené RFA za odber energií na Saratovskej ulici, PČ

Účet 318 1 2 061,56 neuhradená pohľadávka fy Kvatro Comp za prenájom (2 001,56 SOŠA) + vystavená faktúra za prenájom (50,00) v decembri 2017 za prenájom priestorov .

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka v roku 2017 nebola vytvorená.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Naša účtovná jednotka v roku 2017 vytvorila krátkodobé rezervy na mzdy odvody z roku 2017 v sume 4 918,96 euro v PČ a dlhodobé rezervy v sume 4 330,00 euro na vyplatenie pôžitkov zamestnancom, jubileá a odchodné.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH

Účtovná jednotka je od 1. 12. 2016 platcom dane z pridanej hodnoty z podnikateľskej činnosti. V hlavnej činnosti ak sú dodávatelia platcami DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov..

l) Finančný prenájom – nemáme obsahovú náplň

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 33,19 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená zadaným percentom a to nasledovne :

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 – 70 rokov	2 % - 1,43 %

stavby –inžinierske, drobné	40 – 50 rokov	2,5 % - 2%
výpočtová technika	4 roky	25 %
nábytok	10 rokov	10 %
koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ost. zabezpečovacie zar.	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výťahy	12 rokov	8,33 %
drobný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	25 %

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace po splatnosti – 25% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

6 mesiace po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

12 mesiace po splatnosti – 100% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. Zásady pre vykazovanie transferov

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

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Čl. III

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2017 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Poistenie nehnuteľnosti a skla – stavba Budova ŠI Saratovská	Živelné riziká, voda z vodovodných zariadení, odcudzenie, vandalizmus, rozbité sklá	792,83 €
Poistenie hnutel'ných vecí - zariadení	Živelné riziká, voda z vodovodných zariadení, poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu í na prvé riziko	216,00 €

Budova je poistená pre prípad živelnou pohromou do výšky 1 146 750,00 eur. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 250 000,00 a pre prípad škôd spôsobených odcudzením a vandalizmus do výšky 50 000,00 euro.

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

nemáme obsahovú náplň.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	756 595,11
Budovy, stavby	2 963 452,41
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	66 357,25
Dopravné prostriedky	
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	
Obstaranie DHM 042 /projektová dokumentácia pre nasledovnú rekonštrukciu/	18 924,00

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

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

Názov investície	účet	% opravnej položky	Suma v €	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia opravnej položky
	042	20		s investičnou akciou sa v roku 2017 uvažuje
	042	30		s investičnou akciou sa v roku 2017 uvažuje
Zníženie spolu				
	042	25		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	100		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	20		v roku 2015 -2017 sa neuvažuje s realizáciou
Zvýšenie spolu			0,00	

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*. (tabuľka č. 1)

b) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku – nemáme obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – nemáme obsahovú náplň

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

<i>v eur</i>						
Obchodná spoločnosť	Základné imanie	Podiel na ZI	Vlastné imanie 2017	Vlastné imanie 2016	Účtovná hodnota 2017	Účtovná hodnota 2016

B) Obežný majetok

1. Zásoby – nemáme obsahovú náplň

a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.2).

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €)

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma v €
Súbor zásob	poistenie pre prípad odcudzenia	

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
311- odberatelia	61	3 603,88	
315 - ostatné pohľadávky	65	48 110,94	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	2 061,56	

335 - pohľadávky voči zamestnancom	81	0,00	
70			
378 - iné pohľadávky - krátkodobé			
Spolu		53 776,38	

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	01		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	5 665,44	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	48 110,94	
Spolu	06	53 776,38	

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86	0,00	108 922,71	108 922,71	0,00
Ceniny	87	2 720,00	32 473,40	25 261,00	9 932,40
Bankové účty	88	74 937,36	293 768,44	266 594,70	102 111,10
VÚB dot.pokladne			1 000,00		1 000,00
Spolu		77 657,36	436 164,55	400 778,41	113 043,50

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. V roku 2017 evidujeme zostatok na účte 261 ako nedočerpanú dotáciu do pokladne /účet vo VÚB/ Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Spolu						

5. Časové rozlíšenie aktív

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

v eur

	31.12.2017	31.12.2016
Nájomné		
Predplatné		
Predplatné poisťné		
Náklady budúcich období spolu		

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5) .

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	37 244,25	3 990,00		16 033,04	57 267,29
Výsledok hospodárenia	16 033,04	18 547,16		16 033,04	18 547,16
Spolu					

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:

Opravy minulých období:

Zvýšenie vlastného imania	€
oprava účtovanie významných výnosov	€
b) Zníženie vlastného imania	€
Oprava účtovania významných nákladov....	€

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Opis významných položiek rezerv: nemáme obsahovú náplň

a) rezervy dlhodobé rezervy – Tvorba rezerv na zamestnanecké pôžitky

b) rezervy krátkodobé rezervy rezerva na vyplatenie za nevyčerpanú dovolenku a odvody z roku 2017, podnikateľská činnosť.

2. Závazky

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

Krátkodobé záväzky v hodnote 60 405,48 euro tvoria, neuhradené faktúry /4 328,42/, záväzky voči zamestnancom, mzdy za 12/2017 /31 318,98/, odvody z miezd za 12/2017 /11 972,37/ daň z príjmov PČ /999,32/, daň zo mzdy /4 525,66/, DPH za 12/2017 631,18/, poplatok z ubytovania /42,50/, zrážka zo mzdy /108,08/ a účet 372 DaG / 6 478,97/.

Ostatné dlhodobé záväzky zo SF 1 638,21 €)

Názov položky	Výška k 31.12.2017	Výška k 31.12.2016	Opis
	1 638,21	744,62	

Záväzky po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spoločnosti – nemáme obsahovú náplň
Zvýšenie (zníženie) záväzkov oproti minulému obdobiu je z dôvodu väčšieho počtu zamestnancov zvýšenie miezd, odvodov a daní za december 2017 a tiež nové záväzky voči Finančnej správe.

Záväzky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2016
Stav k 1.januáru	744,62	704,63
Tvorba sociálneho fondu	3 917,59	2 405,14
Čerpanie sociálneho fondu	3 024,00	2365,15
Stav k 31.decembru	1 638,21	744,62

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,25 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, príspevok na regeneráciu pracovnej sily.

4. Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch záúčtovaných na účte 384

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade
Uhradené nájomné za ubytovanie v ubytovni na Saratovskej ulici za mesiac január nasledujúceho roka.

v €

	31.12.2017	31.12.2016
Nájomné – výnosy budúcich období	16 651,22	18 919,20
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov		
Bežné transfery prijaté od iných subjektov		
Ostatné		
Výnosy budúcich období spolu	16 651,22	18 919,20

Čl. V
INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:
v €

Druh výnosov	31.12.2017	31.12.2016
Tržby z predaja služieb za ubytovanie – žiakov HČ	107 691,81	85 525,00
Tržby z predaja služieb – ubytovanie PČ	233 683,67	136 277,0
Spolu	341 378,48	221 802,04

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2017	31.12.2016
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		
Výnosy z prenájmu	44 855,24	23 110,10
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné		
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	44 855,24	23 110,10

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2017	31.12.2016
Spotreba materiálu	95 529,52	48 585,84
Spotreba energií	87 056,97	52 679,80

Prehľad nákladov na služby:

v €

	31.12.2017	31.12.2016
Pranie, čistenie	3 711,67	2 658,58
Odvoz komunálneho odpadu		
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Revízie a kontroly	3 387,37	487,59
Poradenstvo - hardware, software		
Náklady na vysielanie mestskej televízie		
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	20,00	187,00
Telekomunikačné služby	3 339,33	2 531,60
Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby		
Ochrana majetku	332,79	331,22
Spotreba poštových známok a poštové služby	65,15	108,75
Ostatné služby	88 328,47	84 227,21
Spolu	99 185,78	90 531,95

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch
 ÚJ v roku 2017
 v €

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Rodinné prídavky		
Dávky v hmotnej núdzi		
Poistenie majetku		1 008,83
Príspevky na stravu dôchodcom		
Príspevky na stravu školy a škôlky		
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.)		
Členské príspevky		
Iné 548	20 625,70	
Spolu	20 625,70	1 008,83

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	0,00
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	0,00
Iné uisťovacie služby	0,00
Daňové poradenstvo	0,00
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto	0,00

Ako ostatné finančné náklady sú vykázané bankové poplatky. V roku 2017 v sume 46 80 euro

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 9).

Čl. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad položiek, ktoré eviduje ÚJ na podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh položky	Opis položky	Hodnota €	Účet 7xx
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	195 508,14	750 1 1
Učebné pomôcky	Učebné pomôcky v školách		
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN		
Prenajatý majetok	Počítače		
Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu		
Ostatné	Manká a škody školské zariadenia		
Spolu		195 508,14	

Čl. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach Obce je uvedený v tabuľkovej časti ([tabuľka č. 10](#)).

a) opis a hodnota iných aktív

nemáme obsahovú náplň

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov Ú, resp. zriaďovateľa neuhradených/nerefundovaných a necertifikovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017

b) opis a hodnota iných pasív

Podmienené záväzky, napr.:

ÚJ účastníkom nemá obsahovú náplň

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

ÚJ účastníkom nemá obsahovú náplň

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

Čl. VIII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

ÚJ účastníkom nemá obsahovú náplň

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2017 bol schválený zastupiteľstvom BSK dňa 16.12.2016, uznesenie Zastupiteľstva BSK č. 124/2016, v celkovej sume na bežné výdavky **386 560,00 euro, časť príjmy na 110 000,00 euro.**

Zmeny rozpočtu v roku 2017:

- prvá zmena schválená dňa 24.1.2017 úprava limitu dotácií č. 14 č. 2017,
- druhá zmena schválená dňa 10.3.2017 úprava limitu dotácií č. 72/2017
- tretia zmena schválená dňa 31.3.2017 úprava limitu dotácií č. 90 2017
- štvrtá zmena schválená dňa 10.4.2017 úprava limitu dotácií č. 100/ 2017
- piata zmena schválená dňa 12.5.2017 úprava limitu dotácií č. 129/2017
- šiesta zmena schválená dňa 12.6.2017 úprava limitu dotácií č. 162/2017
- siedma zmena schválená dňa 6.7.2017 úprava limitu dotácií č. 194//2017
- ôsma zmena schválená dňa 13.7.2017 úprava limitu dotácií č. 202/2017
- deviata zmena schválená dňa 15. 8..2017 úprava limitu dotácií č. 235/2017
- desiata zmena schválená dňa 6.9.2017 úprava limitu dotácií č. 264/2017

- jedenásta zmena schválená dňa 29. 9.2017 úprava limitu dotácií č. 302/2017
- dvanásta zmena schválená dňa 12.10.2017 úprava limitu dotácií č. 325/2017
- trinásta zmena schválená dňa 18.10.2017 úprava limitu dotácií č. 340/2017
- štrnásť zmena schválená dňa 18.10.2017 úprava limitu dotácií č. 341/2017
- pätnásť zmena schválená dňa 19.10.2017 úprava limitu dotácií č. 343/2017
- šestnásť zmena schválená dňa 25.10.2017 úprava limitu dotácií č. 349/2017
- sedemnásť zmena schválená dňa 3.11.2017 úprava limitu dotácií č. 366/2017 VZN 2/2015
- osemnásť zmena schválená dňa 20.11.2017 úprava limitu dotácií č. 394/2017
- deväť zmena schválená dňa 23.11.2017 úprava limitu dotácií č. 410/2017
- dvadsiata zmena schválená dňa 05.12.2017 úprava limitu dotácií č. 424/2017
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 6.12.2017 úprava limitu dotácií č. 428/2017
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 19.12.2017 úprava limitu dotácií č. 451/2017
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 27.12.2017 úprava limitu dotácií č. 461/2017

- Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti ([tabuľky č. 13 - 15](#))

Čl. X

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.