

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Stredná odborná škola polytechnická
Sídlo účtovnej jednotky	Jelšavská 404, 026 01 Dolný Kubín - Kňažia
IČO	00891479
Dátum zriadenia	01.09.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. 235/2004-SP
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 01 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Adriana Bellová, riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Iveta Bruncková, zástupkyňa pre TV
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	57
- počet vedúcich zamestnancov	8
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	01 Hlavná činnosť 02 Podnikateľská činnosť
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	-
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	-

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

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

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2 až 5	50 % až 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,- Eur do 2400,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0,- Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu (sleduje sa v podsúvahovej evidencii na účte 750, od 35,- Eur).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Stredná odborná škola polytechnická netvorila v roku 2017 opravné položky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

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

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

Na účte 031 je vykázaný úbytok v sume 837,20 €, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy na základe rozhodnutia ŽSK zo dňa 23.3.2017 číslo 02216/2017/OSM-5.

Na účte 021 je vykázaný prírastok v sume 8496 €, ktorý vznikol technickým zhodnotením telovýchovného objektu a to rekonštrukciou sociálnych zariadení (WC) čiastočne hrazenou z grantového projektu „Vráťme šport do škôl“ sumou 5050 €.

Na účte 021 je vykázaný úbytok v sume 377193,38 €, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy na základe rozhodnutia ŽSK zo dňa 23.3.2017 číslo 02216/2017/OSM-5.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 21559,20 €, ktorý vznikol nákupom CNC sústruhu.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 123040,81 €, ktorý vznikol:

3673,01 € vyradením majetku

119367,80 € odňatím majetku zo správy na základe rozhodnutia ŽSK zo dňa 23.3.2017 číslo 02216/2017/OSM-5.

Na účte 023 je vykázaný úbytok v sume 10072,20 €, ktorý vznikol z dôvodu predaja dopravných prostriedkov.

Na účte 042 je vykázaný prírastok v sume 16887,96 €, ktorý vznikol čiastočným obstaraním investičnej akcie Výmena okien na budovách školy – I. etapa.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehuteľnosti	Živelné poistenie	20886759,13 €
Hnuteľné veci, peniaze, zásoby	Poistenie pre prípad odcudzenia	103600,- €
Stroje a elektronika	Poistenie strojov a elektroniky	50961,20 €
Stroje a elektronika	Poistenie strojov a elektroniky ALL RISK	113585,42 €
Sklo	Poistenie skla	1600,- €

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

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/	3223942,11 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke -	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme -	

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

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

Nemá obsahovú náplň.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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. 2017	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016

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

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

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

Nemá obsahovú náplň.

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

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

b) 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	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
------------	------------------	-----------------

Stredná odborná škola polytechnická, Jelšavská 404, 026 01 Dolný Kubín – Kňažia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Súbor zásob	Živelné	2300,- €
Súbor zásob	Pre prípad odcudzenia	1600,- €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	3900	3900	Preškolenie zvaračov
Daň z príjmov	072	1437,14	1437,14	Preplatok na dani z príjmov PO
Zúčtovanie s Európskou úniou	083	5913	5913	20 % grantu ERASMUS+

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

Textová časť k tabuľke č.

Nemá obsahovú náplň.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

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

Textová časť k tabuľke č.

Krátkodobé pohľadávky (060) k 31.12.2017 vo výške 11933,83 Eur.

Neevidujeme pohľadávky po dobe splatnosti.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
-			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	2799,18	11933,83	
- pohľadávky voči odberateľom	92,73	3987	
- pohľadávky voči zamestnancom	154,08	296,69	
- daň z príjmov	2552,37	1437,14	
- Zúčtovanie s Európskou úniou	0	5913	
- Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	0	300	

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

Textová časť k tabuľke č.

Evidujeme pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2799,18	11933,83
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

--	--	--

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

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**

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	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	1003,52	324,96
Ceniny	0	0
Bankové účty	113235,11	113142,68

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):

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016

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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	303,55	511,46
- Predplatné časopisov	252,90	383,26
- doména	50,65	67,53
- kalendáre	0	60,67
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5

Výsledok hospodárenia za rok 2017 (po zdanení): 7842,16 z toho:

Hlavná činnosť: 3314,35

Podnikateľská činnosť: 4527,81

Zisk z podnikateľskej činnosti bude zapojený do rozpočtu hlavnej činnosti v roku 2018. Spolu so ziskom z roku 2016 to činí sumu 15219,23. Tieto finančné prostriedky budú použité na výmenu podlahy, maľovanie a iné práce v spoločenskej miestnosti, na vybavenie zborovne na odbornom výcviku a na zveľadenie zväračskej školy.

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond (421)	25576,44			7458,90	18117,54	Presun – vysporiadanie straty 2016
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428)	35736,27				35736,27	Bez zmeny
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (431)	-7458,90	7842,16		7458,90	7842,16	Presun – vysporiadanie záporného výsledku hospodárenia s rezervným fondom. Zvýšenie – výsledok hospodárenia za rok 2017

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Nemá obsahovú náplň.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 -

Neevidujeme žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	850,72	1298,27
- záväzky zo sociálneho fondu	850,72	1298,27
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	93488,96	96004,82
- záväzky voči dodávateľom	11143,98	11323,90
- prijaté preddavky	11197,59	11259,86
- ostatné záväzky	328,02	253,44
- iné záväzky	500,70	486
- záväzky voči zamestnancom	37889,32	39187,80

Stredná odborná škola polytechnická, Jelšavská 404, 026 01 Dolný Kubín – Kňažia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- záväzky voči poisťovniam	25082,62	25697,43
- záväzky voči daňovému úradu	5346,73	7796,39
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky		
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	2000	0

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

Textová časť k tabuľke č.8

Evidujeme záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	94339,68	97303,09
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Prijaté preddavky	11259,86	11197,59	Záloha stravníkov – žiakov. Preplatky budú stravníkom vrátené za I. polrok školského roka 2017/18

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9

Nemá obsahovú náplň.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá,	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci	Výška prijatej návratnej výpomoci

	dlhodobá/			k 31.12.2017	k 31.12.2016

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 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	181204,17	175365,24
- zostatková hodnota majetku zo ŠR	180960,42	175117,74
- nájom priestoru pod predajný automat	243,75	247,50

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
-		
-		
-		

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	115028,34	131939,11
- autoservis	5590,51	4690,56
- strava	57316,22	63206,86
- zvaračský kurz	9072,00	6972
- ubytovanie PČ	20719,33	34322,42
- stravovanie PČ	16878,86	17518,27
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		

Stredná odborná škola polytechnická, Jelšavská 404, 026 01 Dolný Kubín – Kňažia
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	58148,40	80996,20
- bežný transfer na školský internát	28470,00	29946,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	22624,00	31182,00
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	35442,39	32705,46
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	826512,80	919119,88
- bežný transfer na školu	785285,00	873855,00
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	5877,26	5842,68
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	29564,00
- ERASMUS +		29564,00
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	27271,20	10316,00
- Nadácia PONTIS (VW,Kia)		4070,00
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	22510,55	63970,29
- Prenájmy	4185,50	5642,11
- Zmluvy o duálnom vzdelávaní	17128,80	53174,30
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 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	90962,68	128626,46
502 - Spotreba energie	90041,07	98497,56
- elektrická energia	27562,53	27706,23
- voda	3041,68	3449,04
- plyn	59436,86	67342,29
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	3744,59	10240,47
- oprava		
512 - Cestovné	835,25	6113,74
513 - Náklady na reprezentáciu	69,92	188,83
-		
518 - Ostatné služby	34892,04	56031,61
- telekomunikačné	3954,12	2569,68
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	593189,86	658225,76
524 - Zákonné sociálne náklady	208107,70	230860,80
527 - Zákonné sociálne náklady	25182,36	34519,30

Stredná odborná škola polytechnická, Jelšavská 404, 026 01 Dolný Kubín – Kňažia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	1409,48	370,10
538 - Ostatné dane a poplatky	17212,92	1827,84
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	42261,05	38640,97
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
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	4733,30	4396,30
- poistenie majetku	4621,15	4304,80
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 xxx		
- 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		
- predpis odvodu príjmov RO		
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	0,00	3,60
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2038,00	57,30
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2716,19	1721,71
- Štipendium	2414,52	1399,94
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov	3368,81	1778,53
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2017
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) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Stredná odborná škola polytechnická, Jelšavská 404, 026 01 Dolný Kubín – Kňažia
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	661,50	225,50
602	Tržby z predaja služieb	02	115028,34	80098,42
604	Tržby za tovar	03	11312,12	0
504	Predaný tovar	04	7708,24	0
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	119293,72	80323,92
501	Spotreba materiálu	06	90962,68	115579,04
502	Spotreba energie	07	90041,07	90966,53
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	3744,59	10240,47
512	Cestovné	10	835,25	6113,74
513	Náklady na reprezentáciu	11	69,92	188,83
518	Ostatné služby	12	34892,04	50173,78
521	Mzdové náklady	13	593189,86	641184,54
524	Zákonné sociálne poistenie	14	208107,70	225152,33
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	25182,36	34519,30
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	1409,48	370,10
538	Ostatné dane a poplatky	20	1712,92	1547,76
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	42261,05	38640,97
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1092408,92	1214677,39

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		
Operatívna evidencia – drobný hmotný majetok	456791,17	750

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.
Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
ÚPSVaR Dolný Kubín Názov projektu: Podpora zamestnávania občanov so zdrav. postihnutím	Dohoda č. 2015/7476	Postavenie chráneného pracoviska – pomocník v školskej kuchyni		748,65
ÚPSVaR Dolný Kubín Názov projektu: Podpora zamestnávania občanov so zdrav. postihnutím	Dohoda č. 12/2017	Postavenie chráneného pracoviska - informátor		748,65

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

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

Nemá obsahovú náplň.

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Nemá obsahovú náplň.

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Textová časť k tabuľke č.10 Nemá obsahovú náplň.

Čl. VIII

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

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

- a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Nemá obsahovú náplň.

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 Strednej odbornej školy polytechnickej bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja na zasadnutí dňa 19.12.2016 uznesením č. 5/22.

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|--|---|
| - prvá zmena schválená dňa 10.01.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-6 |
| - druhá zmena schválená dňa 01.02.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-8 |
| - tretia zmena schválená dňa 02.02.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-9 |
| - štvrtá zmena schválená dňa 08.03.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-11 |
| - piata zmena schválená dňa 08.03.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-12 |
| - šiesta zmena schválená dňa 08.03.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-13 |
| - siedma zmena schválená dňa 03.04.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-20 |
| - ôsma zmena schválená dňa 03.05.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-29 |
| - deviata zmena schválená dňa 05.05.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-25 |
| - desiatu zmena schválená dňa 30.05.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-32 |
| - jedenásta zmena schválená dňa 02.06.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-31 |
| - dvanásta zmena schválená dňa 27.06.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-35 |
| - trinásta zmena schválená dňa 10.07.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-36 |
| - štrnásť zmena schválená dňa 03.08.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-46 |
| - pätnásť zmena schválená dňa 14.09.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-50 |
| - šestnásť zmena schválená dňa 21.09.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-51 |
| - sedemnásť zmena schválená dňa 27.09.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-52 |
| - osemnásť zmena schválená dňa 27.09.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-53 |
| - devätnásť zmena schválená dňa 27.09.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-54 |
| - dvadsiata zmena schválená dňa 27.09.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-55 |
| - dvadsiata prvá zmena sch 05.10.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-58 |
| - dvadsiata druhá zmena sch 25.10.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-59 |
| - dvadsiata tretia zmena sch 07.11.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-60 |
| - dvadsiata štvrtá zmena sch 07.11.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-63 |
| - dvadsiata piata zmena sch 08.11.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-64 |
| - dvadsiata šiesta zmena sch 15.11.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-65 |
| - dvadsiata siedma zmena sch 24.11.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-68 |
| - dvadsiata ôsma zmena sch 12.12.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-74 |
| - dvadsiata deviata zmena sch 20.12.2017 | rozpočtovým opatrením č. 02107/2017/OŠaŠ-77 |

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.

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.

V Dolnom Kubíne, 22.03.2018

Vypracovala: Marcela Gallová, vedúca ekonómka

Schválila: Ing. Adriana Bellová, riaditeľka