

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky príspevkovej organizácie zostavenej k 31. decembru 2017

### Čl. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

|                         |  |
|-------------------------|--|
| Názov účtovnej jednotky | Malokarpatské osvetové stredisko v Modre |
| Sídlo účtovnej jednotky | Horná 20, 90001 Modra                    |
| Dátum zriadenia         | 01.04.2002                               |
| Spôsob zriadenia        | Zriaďovacia listina č. OKŠ-006/2002      |
| IČO                     | 00180289                                 |
| DIČ                     | 2020678748                               |

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: Malokarpatské osvetové stredisko v Modre je organizáciou pôsobiacou v zmysle osvetového zákona, ktorá na základe záujmov a potrieb občanov napomáha rozvoju kultúry v oblasti svojej pôsobnosti. Poskytuje:

- poradenské služby realizátorom osvetovej činnosti v regióne
- organizuje a realizuje súťaže, festivaly, prehliadky, výstavy a iné aktivity v záujmovo-umeleckej a výchovno-vzdelávacej oblasti
- uskutočňuje kurzovú činnosť
- pôsobí ako informačné centrum
- vykonáva sprostredkovateľskú, vydavateľskú, propagačnú a reklamnú činnosť
- podieľa sa na uchovávaní, ochrane a sprístupňovaní hodnôt a tradícií ľudovej kultúry
- poskytuje jednorázové krátkodobé prenájmy priestorov pre iné subjekty
- podieľa sa na rozvoji, príprave a organizácii aktivít cezhraničnej spolupráce v regióne

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

|                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| Štatutárny orgán             | PhDr. Anna Píchová   |
| Zástupca štatutárneho orgánu | Mgr. Janka Prelovská |
|                              | Jarmila Hnatová      |
|                              |                      |

| Názov položky   | 2017 | 2016 |
|---|------|------|
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                | 16   | 13   |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 16   | 13   |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                  | 3    | 3    |

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

### **1. Účtovná závierka**

Účtovná závierka 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.

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

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

#### **b) Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

#### **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.

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

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie) – ÚJ neviduje.

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

#### **d) Pohľadávky**



Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

**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. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**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 nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov..

**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 | Ročná odpisová sadzba |
|--------------|--------------------|-----------------------|
|--------------|--------------------|-----------------------|

|                                    | <b>používania v rokoch</b> | <b>v %</b>   |
|------------------------------------|----------------------------|--------------|
| 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 %       |
| výtahy                             | 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.

## ČI. 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)

**Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):**

***K 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia bol stav dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku : 704 994,66 €.***

***Prírastok za rok 2017 bol 168 299,76 € : rekonštrukcia oporného múru Kaštieľ Modra.***

***Úbytok za rok 2017 bol 20 131,11 € : bezodplatný prevod osobného motorového vozidla Škoda Octavia pre DSS Stupava.***

***K 31.12.2017 je stav dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku : 853,163,31 €.***

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

ÚJ má majetok poistený v Komunálnej poisťovni, a. s. Bratislava.

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Výška poistenia (ročné) |
|-------------------------|------------------|-------------------------|
|-------------------------|------------------|-------------------------|

|   |   |          |
|---|---|----------|
| Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Komplexné, prípadne združené živelné poistenie na časovú cenu | 463,22 € |
| Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku | Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko           | 0,00 €   |

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 463,22 eur.

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

- xxxx
- xxxx

**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  |          |
| Budovy, stavby   |          |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                  | 33993,12 |
| Dopravné prostriedky                                     | 21900,00 |
| Umelecké diela a zbierky                                 |          |
| Majetok daný do správy RO a PO                           |          |

**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 | 713724,81     |
| 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.**

| Názov investície      | účet | % opravnej položky | Suma v €    | Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia opravnej položky |
|-----------------------|------|--------------------|-------------|--|
|                       | 042  | 20                 |             | s investičnou akciou sa v roku 2017 ne/uvažuje       |
|                       | 042  | 30                 |             | s investičnou akciou sa v roku 2017 ne/uvažuje       |
| <b>Zníženie spolu</b> |      |                    | <b>xxxx</b> |  |
|                       | 042  | 25                 |             | zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie   |
|                       | 042  | 100                |             | zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie   |
|                       | 042  | 20                 |             | v roku 2017 -2019 sa neuvažuje s realizáciou         |
| <b>Zvýšenie spolu</b> |      |                    | <b>xxxx</b> |  |



## 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 uvedení v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*. (tabuľka č. 1)

### b) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku –

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

| Obchodná spoločnosť | Základné imanie | Podiel na ZI | Vlastné imanie ÚO | Vlastné imanie MO | Účtovná hodnota ÚO | Účtovná hodnota MO |
|---------------------|-----------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                     |                 |              |                   |                   |                    |                    |
|                     |                 |              |                   |                   |                    |                    |

Podiel obce na hlasovacích právach je vo všetkých uvedených spoločnostiach rovnaký ako podiel obce na základom imaní týchto spoločností.

## B) Obežný majetok

### 1. Zásoby

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            |                    |      |
| 314- poskytnuté preddavky             | 64            |                    |      |
| 315 - ostatné pohľadávky              | 65            |                    |      |
| 318 - pohľadávky z nedaňových príjmov | 68            |                    |      |
| 335 - pohľadávky voči zamestnancom    | 70            |                    |      |
| 341 - daň z príjmov                   | 72            |                    |      |
| 378 - iné pohľadávky - krátkodobé     | 81            |                    |      |
| <b>Spolu</b>                          |               |                    |      |

*ÚJ nemá k 31.12.2017 žiadne pohľadávky*

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

**ÚJ k 31.12.2017 netvorila OP.**

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           |   |   |
| 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           |   |   |
| <b>Spolu</b>   | 06           |   |   |

*ÚJ nemala k 31.12.2017 pohľadávky.*

**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 |
|-----------------------------|---------------|--|-----------|-----------|---|
| <b>Pokladnica</b>           | 86            | 0  | 15368,15  | 15368,15  | 0   |
| <b>Ceniny</b>               | 87            | 0  | 9219,80   | 9219,80   | 0   |
| <b>Bankové účty</b>         | 88            | 10290,99   | 839638,38 | 849385,12 | 544,25                                      |
| <b>Spolu</b>                |               |  |           |           |   |

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať,

**4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci**

| Názov dlžníka | Riadok | Výnos | Mena | Dátum | Zostatok | Zostatok |
|---------------|--------|-------|------|-------|----------|----------|
|---------------|--------|-------|------|-------|----------|----------|



|              | súvahy | v % | splatnosti | k 31.12.2017 | k 31.12.2016 |
|--------------|--------|-----|------------|--------------|--------------|
|              |        |     |            |              |              |
| <b>Spolu</b> |        |     |            |              |              |

### 5. Časové rozlíšenie aktív

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

|                                      | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Nájomné                              |            |            |
| Predplatné                           |            |            |
| Predplatné poistné                   |            |            |
| <b>Náklady budúcich období spolu</b> |            |            |

v eur

## 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                               | 3773,36  |               |        | 4167,45  | 7940,81                                     |
| Ostatné fondy                                       |  |               |        |          |   |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -7361,60   |               |        |          | -7361,60                                    |
| Výsledok hospodárenia                               | 4167,45  | 738,34        |        | -4167,45 | 738,34                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>579,21</b>  | <b>738,34</b> |        | <b>0</b> | <b>1317,55</b>                              |

### 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:

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

**Zúčtovanie kladného/záporného výsledku hospodárenia z roku 2016 4 167,45 €.**

## **B) Závazky**

### **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:

**Rezervy ostatné dlhodobé:**

**Zamestnanecké požitky- tvorba rezervy na odchodné**

a) rezervy dlhodobé

- tvorba rezervy na odchodné a jubileá v zmysle kolektívnej zmluvy: 542,60€
- vytvorená rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory, v tom:

– so spoločnosťou ..... vo výške ..... €,

b) rezervy krátkodobé

ÚJ netvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na nevyúčtované, nevyfakturované dodávky.

### **2. Závazky**

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

**ÚJ mala k 31.12.2017 zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane: 28454,37€**

**Dodávatelia: 190,01€**

**Zamestnanci: 11447,77 €**

**Zúčtovanie s orgánmi soc.poist. a zdrav.poist.: 12916,65 €**

**Daň z príjmov: 60,90 €**

**Ostatné priame dane: 3839,04 €**

Ostatné dlhodobé záväzky- (v €)

| Názov položky | Výška<br>k 31.12.2017 | Výška<br>k 31.12.2016 | Opis |
|---------------|-----------------------|-----------------------|------|
|               |                       |                       |      |

Závazky po lehote splatnosti predstavujú záväzky voči spoločnosti ..... z dôvodu.....

Zvýšenie (zníženie) záväzkov oproti minulému je z dôvodu .....

Závazky zo sociálneho fondu (€)

| Sociálny fond             | Rok 2017       | Rok 2016      |
|---------------------------|----------------|---------------|
| Stav k 1.januáru          | 286,68         | 149,38        |
| Tvorba sociálneho fondu   | 2186,03        | 3345,47       |
| Čerpanie sociálneho fondu | 1091,60        | 3208,17       |
| <b>Stav k 31.decembru</b> | <b>1381,11</b> | <b>286,68</b> |

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,5 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, príspevok na sociálnu výpomoc, na regeneráciu pracovnej sily.



### 3. Časové rozlíšenie pasív

- a) Popis významných položiek časového rozlíšenia  
b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade

| Výdavky budúcich období /383                    | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------------|------------|
| Nájomné (v zmysle zmluvy platené pozadu)        |            |            |
| Ostatné   |            |            |
| <b>Výdavky budúcich období spolu</b>            |            |            |
| <b>Výnosy budúcich období / 384</b>             |            |            |
| Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR  |            |            |
| Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR       |            |            |
| Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov |            |            |
| Výnosy BO – vopred prijaté nájomné              |            |            |
| Ostatné   |            |            |
| <b>Výnosy budúcich období spolu</b>             |            |            |

## Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

### 1. Výnosy

- a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

| Druh výnosov                                   | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|------------|------------|
| Tržby z predaja služieb                        | 79592,72   | 38764,40   |
| Výnosy z BT z rozpočtu vyššieho územného celku | 344663     | 347344,64  |
| Výnosy z KT z rozpočtu vyššieho územného celku | 17632,26   | 10946,66   |
| Výnosy od iných subjektov verejnej správy      | 38400      | 46800      |
|  |            |            |
|  |            |            |

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

|   | 31.12.2017 | 31.12.2016    |
|---|------------|---------------|
| Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia |            |               |
| Výnosy z prenájmu   | 315        | 353,71        |
| Poistné plnenia   |            | 120           |
| Inventúrne prebytky                                       |            |               |
| Náhrada za škodu  |            |               |
| Ostatné   |            | 148,34        |
| <b>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu</b>       | <b>315</b> | <b>622,05</b> |

ÚJ nemala za rok 2017 finančné výnosy.

## 2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

| Druh nákladov                          | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|------------|------------|
| Spotrebované nákupy                    | 43025,55   | 38616,84   |
| Služby                                 | 136717,98  | 141208,45  |
| Osobné náklady                         | 272877,02  | 243479,35  |
| Dane a poplatky                        | 7091,28    | 3746,98    |
| Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 0          | 17,81      |
| Odpisy a rezervy                       | 18174,86   | 10986,73   |
| Finančné náklady                       | 1917,05    | 2219,93    |

Prehľad o nákladoch na služby 518

|  | 31.12.2017       | 31.12.2016       |
|--|------------------|------------------|
| Doprava, preprava  | 12330,61         | 10484,99         |
| Prenájom (lízing)  |                  |                  |
| Odvoz komunálneho odpadu                                 |                  |                  |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                     |                  |                  |
| Náklady na audit   |                  |                  |
| Poradenstvo - hardvare, softvare                         |                  |                  |
| Náklady na vysielanie mestskej televízie                 |                  |                  |
| Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia | 911,83           | 1844,40          |
| Telekomunikačné služby                                   | 4554,95          | 4404,16          |
| Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby     |                  |                  |
| Reklama, inzercia  |                  |                  |
| Spotreba poštových známok a poštové služby               | 511              | 446,14           |
| Ostatné služby   | 11923,77         | 11007,05         |
| <b>Spolu</b>   | <b>130232,16</b> | <b>128186,74</b> |

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch 548:

| Názov položky  | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|------------|------------|
| Opravy chýb min. rokov nevýznamného charakteru                                       |            |            |
| Príspevky na stravu dôchodcom  |            |            |
| Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.) |            |            |
| Členské príspevky  |            |            |
| Iné  |            |            |
| <b>Spolu</b>   |            |            |

Prehľad o ostatných finančných nákladoch 568:

| Názov položky            | 31.12.2017     | 31.12.2016     |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Poistenie majetku        | 831,76         | 563,90         |
| Poistenie ostatné        | 623,80         | 220,69         |
| Ostatné finančné náklady | 450,14         | 1412,70        |
| <b>Spolu</b>             | <b>1905,70</b> | <b>2197,29</b> |

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

| Názov položky              | Suma nákladov v € |
|----------------------------|-------------------|
| Overenie účtovnej závierky |                   |



|  |  |
|--|--|
| Overenie konsolidovanej účtovnej závierky  |  |
| Iné uisťovacie služby  |  |
| Daňové poradenstvo   |  |
| Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou |  |

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov:

## ČI. 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       |           |          |
| 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      |           |          |
| <b>Spolu</b>               |                                       |           |          |

## ČI. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

### 1. Iné aktíva a iné pasíva ÚJ nemala za rok 2017 iné aktíva a iné pasíva

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach ÚJ je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 10).

#### a) opis a hodnota iných aktív

| 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.:

**c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou**

Prehľad o kultúrnych pamiatkach v majetku ÚJ je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 11)  
Nehnuteľná kultúrna pamiatka –Kaštieľ v Modre hodnota k 31.12.2017 : 197 729,27 €.

**ČI. VIII  
INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH  
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

**Spriaznenými osobami sú:**

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

ÚJ uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

|  | Druh transakcie        | Hodnotové vyjadrenie |
|--|------------------------|----------------------|
|  | Prijatý transfer       |                      |
|  | Prijatý transfer       |                      |
|  | Prijatý transfer       |                      |
|  | Prijatý transfer       |                      |
|  | Prijatý transfer       |                      |
|  | Prijaté výnosové úroky |                      |
|  | Nákup služieb          |                      |

**ČI. IX  
INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU**

Rozpočet ÚJ na rok 2017 bol schválený Zastupiteľstvom BSK dňa 16.12.2016 uznesením č. 124/2016 ako vyrovnaný.



Zmeny rozpočtu v roku 2017:

- prvá zmena schválená dňa 17.02.2017 uznesením č. 47
- druhá zmena schválená dňa 3.5.2017 uznesením č. 118
- tretia zmena schválená dňa 12.5.2017 uznesením č. 129

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti:

**Príjmy:**

Schválený rozpočet : 350 773,00 €

Rozpočet po zmenách: 609 803,41 €

Skutočnosť 2017: 611 772,69 €

**Výdavky**

Schválený rozpočet : 350 773,00 €

Rozpočet po zmenách: 609 803,41 €

Skutočnosť 2017: 619 790,68 €

Finančné operácie:

Zostatok prostriedkov finančných aktív: 8 035,03 €

**Čl. X**

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

Po 31.12.2017 ~~nastali~~ **nenastali** udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva: