Škola v prírode, Detský raj, Tatranská Lesná

P O Z N Á M K Y ku 31.12.2017

**Čl. I**
**Všeobecné údaje**

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, identifikačné číslo organizácie, dátum zriadenia, spôsob zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa,
Názov a sídlio ÚJ: Škola v prírode, Detský raj, Tatranská Lesná

I Č O : 00186759

Dátum zriadenia: 01.07.2002

Spôsob zriadenia: delimitácia

Názov a sídlo zriaďovateľa: Prešovský samosprávny kraj, Nám.mieru č.2 080 01 Prešov

b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky - riadna ÚZ

c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku - ÁNO

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky.
**Škola v prírode je výchovné zariadenie, ktoré zabezpečuje pobyty detí z predškolských zariadení a žiakov základných škôl bez prerušenia školskej výchovno-vzdelávacej práce. Zotavovanie zdravia a fyzickej zdatnosti detí a žiakov.**

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.
Mená a priezviská štatutárnych zástupcov, funkcie štatutárnych zástupcov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky, z toho počet vedúcich zamestnancov.

riaditeľ školy v prírode - Mgr.Valerián Kuffa – riaditeľ školy v prírode
ekonóm ŠvP - Mária Hosová
Prevádzkar/ vedúca ŠJ - Mgr.Dianišová Bernadeta
Priemerný počet zamestnancov: 10,6 os.
Počet zamestnancov ku 31.12.2017- 12 os.
- z toho počet riadiacich zamestnancov - 2 os.
- z toho pedagogický – 1 os.

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

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

ÚZ je zostavená za splnenia predpokladu, že bude pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

V účtovnom období nenastali zmeny účtovných metód a zásad.

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný - oceňuje sa obstarávacou cenou..Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - sa oceňuje obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi na obstaranie

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný - sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - sa oceňuje obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi na obstaranie.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, sa oceňuje reprodukčnou cenou, obstarávacou cenou.

f) dlhodobý finančný majetok - sa oceňuje obstarávacou cenou

g) zásoby nakupované - obstarávacou cenou, OC zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. obstaraním.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne - sa oceňujú reprodukčnou cenou.

j) pohľadávky - pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

k) krátkodobý finančný majetok - sa oceňuje OC

l) časové rozlíšenie na strane aktív - sa oceňuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Ak pri inventarizácii sa zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

n) časové rozlíšenie na strane pasív - sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) deriváty - oceňujú sa menovitou hodnotou.

p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - oceňujú sa menovitou hodnotou.

q) majetok obstaraný z transferov - oceňuje sa obstarávacou cenou.

r) finančný prenájom - oceňuje sa menovitou hodnotou.

(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 pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

(6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

(7) Zásady pre vykazovanie transferov.

(8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro - údaje vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

**Čl. III**
**Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

**A Neobežný majetok**

**(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
1. názov účtovnej jednotky - Škola v prírode, Detský raj, Tatranská Lesná

DNM ku 31.12.2016 – neevidujeme

| | | |
|---|---|---|
| DHM ku 31.12.2016 – | Stavby - | 617 123,59 |
| | Inventár – | 31 248,43 |
| | Dopravné prostriedky - | 63 750,26 |
| | Drobný dlhodobý hm.majetok – | 171 529,92 |
| | Pozemky - | 76 830,64 |
| | Obstaranie dlh.hmot.majetku - | 62 923,83 |

3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia - ku 31.12.2016

DNM ku 31.12.2017 – neevidujeme

| | | |
|---|---|---|
| DHM ku 31.12.2017 – | Stavby - | 617 123,59 |
| | Inventár – | 31 248,43 |
| | Dopravné prostriedky - | 82 450,26 |
| | Drobný dlhodobý hm.majetok – | 265 325,15 |
| | Pozemky - | 76 830,64 |
| | Obstaranie dlh.hmot.majetku - | 1 034 699,82 |

4. + prírastky, - / 042/ - projekt - rekonštrukcia Školy v prírode Tatranská Lesná – 22 800,- € ZF 41
Drobný dlhodobý majetok - prírastok v sume 131 699,62 € - práčky – 2 ks, sušičky – 2 ks, notebook, rôzne kuchynské pomôcky, náradie, náradie pre údržbu – vŕtačka, vysokotlakový čistič, kosačka, vozík, mobilná dielňa, brúska dvojkotúčová, Krovinorez, ponorné čerpadlo, vysávač na okná, tepovač, vysávač na suché vysávanie ap., zariadenie na izby do ubytovacej časti – televízne prijímače, rádio s magnetofónom, posteľnú bielizeň, uteráky, obrusy. Stoličky, lampy, kreslá,sedacie súpravy ap.

5. - úbytky, - /028/ - vyradenie v sume 37 904,39 € - vyradenie posteľnej bielizne, stoličiek, kresiel, notebookov, rôznych kuchynských pomôcok – polámané, starý nábytok ap.

6. +/ - presuny, - 0
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia, - Majetok spolu – 2 107 677,89 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,
výška poistného DNM - 0
výška poistného DHM – 1 403,95 € - poistenie škoda, vandalizmus
výška poistného DHM - motorové vozidla - havarijná a zákonná poistka – 1 426,34 €

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

- neevidujeme

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky,

- vlastnícke právo - VÚC Prešov

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu,

- neevidujeme

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

- neevidujeme

**(2) Dlhodobý finančný majetok**

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

1. názov účtovnej jednotky - Škola v prírode, Detský raj, Tatranská Lesná
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku - 31.12.2017
3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia - 31.12.2016
4. + prírastky - 0
5. - úbytky - 0
6. +/ - presuny - 0
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia - 0

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

**(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach**

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

a) názov spoločnosti,
b) právna forma,
c) základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách,
d) podiel účtovnej jednotky na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %,
e) podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %,
f) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bežného účtovného obdobia ,
g) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia ,
h) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
i) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Majetkové podiely v iných spoločnostiach - neevidujeme

**(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 v tejto štruktúre:

1. názov emitenta,
2. druh cenného papiera,
3. mena cenného papiera,
4. výnos v %,
5. dátum splatnosti,

6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
7. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

Dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok -

- neevidujeme

b) dlhodobé pôžičky v tejto štruktúre:
1. názov dlžníka,
2. výnos v %,
3. mena,
4. dátum splatnosti,
5. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
7. popis zabezpečenia pôžičky,

Dlhodobé pôžičky - neevidujeme

c) popis významných položiek ostatného dlhodobého finančného majetku vykázaných v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

- neevidujeme

**B Obežný majetok**

**(1) Zásoby**

a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy,
2. výška zásob k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia - 2016 - v sume 4 875,57 €
3. + tvorba opravných položiek - 0
4. - zníženie opravných položiek - 0
5. -zrušenie opravných položiek- 0
6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia 2017 - v sume 1 723,58 €
7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám - neevidujeme

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

- neevidujeme

c) spôsob a výška poistenia zásob.

- neevidujeme

**(2) Pohľadávky**

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,

| | | | |
|---|---|---|---|
| Stav ku 31.12.2016 - 2 215,20 | | Stav ku 31.12.2017 – 1 878,15 | |
| Odberatelia – | 1 359,88 | Odberatelia - | 328,88 |
| Pohľadávky voči zamestnancom – | 717,86 | Pohľadávky voči zamest. - | 682,96 |
| Iné pohľadávky – | 137,46 | Iné pohľadávky - | 145,51 |
| | | Ostat.pohľadávky - | 720,80 |

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:
1. položka pohľadávok
2. hodnota pohľadávok k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia – 2 215,20
3. + tvorba opravných položiek – 0
4. - zníženie opravných položiek – 0
5. - zrušenie opravných položiek – 0
6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia – 1 878,15 €
7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam - neevidujeme opravné položky

c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti – 1 819,32 €
po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia – 2016 – 395,88 €
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti – 1 549,27 €
po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia 2016 – 328,88 €

d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka - ku 31.12.2017 – 1 878,15 € a ku 31.12.16 – 2 215,20€
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov - 0
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov - 0

e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, neevidujeme

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

**(3) Finančný majetok**
a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku - neevidujeme
b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.
**neevidujeme**

**(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci**
Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:
a) dlžník,
b) výnos v %,
c) mena, v ktorej bola návratná finančná výpomoc poskytnutá,
d) dátum splatnosti,
e) výška návratnej finančnej výpomoci k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
f) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
Návratné finančné výpomoci - neevidujeme

**(5) Časové rozlíšenie**
Popis významných položiek časového rozlíšenia.
Účet 381 – náklady budúcich období – stav ku 31.12.2016 – 1 061,76 €
- Povinné zmluvné poistenie – 382,95
- Predplatné noviny a časopisy na rok 2017 – 532,41
- Karta TV – predplatné na 2 roky – 93,60´
- Konces.poplatky – 52,80€

Účet 381 – náklady budúcich období – stav ku 31.12.2017 - 1 235,34 €
- Predplatné noviny a časopisy - 266,20
- Zákonné poistenie motorových vozidiel – 969,14

**Čl. IV**
**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie**

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

a) názov položky - vlastné imanie
b) výška vlastného imania k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia – 68 075,16 €
c) + zvýšenie - VH bežného účtovného obdobia – 719,70 €
d) - zníženie – 0
e) +/- presun - VH minulého účtovného obdobia – € 719,70
f) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia – 83 640,24 €
g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, - presuny – 15 565,08 €

**B Záväzky**

**(1) Rezervy**

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

a) položka rezerv - na dovolenku a sociálne zabezpečenie
b) výška rezerv k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia 0 €
c) + tvorba – 0 €
d) - zníženie -0 €
e) - zrušenie - 0
f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia –0 €
g) predpokladaný rok použitia rezerv - 0
h) opis významných položiek rezerv – neevidujeme

**(2) Záväzky podľa doby splatnosti**

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
   1. výška záväzkov v lehote splatnosti 15 412,63 € a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia – 0,00 €
   2. výška záväzkov v lehote splatnosti 21 587,17 € a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne bezprostredného predchádzajúceho účtovného obdobia- 0

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia tejto štruktúre:
   1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka - ku 31.12.2016 –21587,17€ a ku 31.12.2017 – 15 412,63 €
   2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov - neevidujeme
   3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov - neevidujeme

c) popis významných položiek záväzkov.

Záväzky stav ku 31.12.2016

- Dodávatelia - 1 752,73 – v tom : faktúry za potraviny, faktúry za telefónne poplatky, internet, za energie – plyn, /321/ Stočné – voda, za nákup PHM ap.

Iné záväzky – 11 461,96 – odvod na osobné účty a zrážky /331/
Zúčtovanie s org.socíálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/ – v sume 7 615,06
Ostatné priame dane – /342/ - 2 018,02
472 – záväzok SF – 11,62

Záväzky stav ku 31.12.2017

Dodávatelia – 1 102,96 – v tom: faktúry za telefónne popl. internet, VUCNET, potraviny, energie, voda, Nákup PHM,

Iné záväzky – zamestnanci – 7 928,40 – odvod na osobné účty a zrážky
Zúčtovanie s org.sociál.zaezpečenia a zdravotného poistenia – 5 156,51
Ostatné priame dane – 1 221,94

472 – 2,82 €

**(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre:
1. charakter bankového úveru, napríklad investičný úver, prevádzkový úver,
2. druh bankového úveru podľa splatnosti, napríklad dlhodobý úver, krátkodobý úver,
3. poskytovateľ bankového úveru
4. mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý,
5. druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %,
6. nákladový úrok za bežné účtovné obdobie
7. dátum splatnosti bankového úveru,
8. výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
9. výška bankového úveru k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- Neevidujeme

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru,
- neevidujeme

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre:
1. druh cenného papiera,
2. mena, v ktorej sú cenné papiere vydané,
3. úroková sadzba v %,
4. dátum splatnosti,
5. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
6. stav k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- Neevidujeme

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:
1. poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci,
2. druh prijatej návratnej finančnej výpomoci, napríklad krátkodobá návratná finančná výpomoc, dlhodobá návratná finančná výpomoc,
3. účel použitia,
4. dátum splatnosti,
5. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
6. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
- neevidujeme

**(4) Časové rozlíšenie**

a) popis významných položiek časového rozlíšenia,
b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.
- Neevidujeme

## Čl. V
## Informácie o výnosoch a nákladoch

**(1) Výnosy**

Popis a výška významných položiek výnosov – 557 634,82 €

a) tržby za vlastné výkony a tovar - z predaja služieb –56 945,50 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob – 0
c) aktivácia- 0
d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,
e) finančné výnosy – 0,00 €
f) mimoriadne výnosy – z dobropisov minulých rokov – 1064,56€
g) výnosy z transferov – 431 266,00 €

h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov - 0
i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov - 0

**(2) Náklady**

Popis a výška významných položiek nákladov – 516 475,00 €

a) spotrebované nákupy – 185 888,06 €
b) služby – 23 267,72 €
c) osobné náklady –134 146,94 €
d) dane a poplatky – 1 358,88 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky – 24 529,12 €
f) finančné náklady – 2 270,50 €
g) mimoriadne náklady – 0
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov – 56 103,49 €
i) ostatné náklady – odvod budúceho príjmu – 620,80
j) náklady podľa rozpočtových programov – 0

**(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií**

Tržby z predaja služieb – 56 945,50 €
Výrobné náklady – 457 480,21 €
v tom:
Spotreba materiálu – 185 888,06 €
Spotreba energie – 23 033,07 €
Opravy a údržba – 7 711,75 €
Cestovné - 517,44
Náklady na reprezentáciu – 207,76 €
Ostatné služby - 23 267,72€
Mzdové náklady – 134 146,94 €
Zákonné sociálne poistenie – 5 754,62 €
Zákonné sociálne náklady – 734,07 €
Ostatné dane a poplatky – 1 358,88 €
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku – 24 529,12 €

**Čl. VI**
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

- Neevidujeme

**(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Popis významných položiek majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi a popis tohto zabezpečenia.

- Neevidujeme

**(2) Ďalšie informácie**

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach, o záväzkoch z finančného prenájmu.

- **Neevidujeme**

**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; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

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:

1. 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

2. 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,

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou - neevidujeme

d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vzájomné, napríklad voči subjektom verejnej správy - neevidujeme

**(2) Ostatné finančné povinnosti**

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza j
ej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb

a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov - neevidujeme

b) povinnosti z opčných obchodov - neevidujeme

c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv - neevidujeme

d) povinnosti z finančného prenájmu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

neevidujeme

e) iné povinnosti.

neevidujeme

**ČI. 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) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to

1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka,

2. charakteristika významných obchodov, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane,

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám.

**(2)** Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,

b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,

c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,

d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,

e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,

f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

- neevidujeme

**Čl. IX**
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

| SR – ku 31.12.2016 | UR - ku 31.12.2016 | Skutočnosť ku 31.12.2016 |
|---|---|---|
| ZF 46 – 190 000,00 | ZF 46 –190 220,00 | ZF 46 – 223 147,37 |
| | | ZF 72e 219,58 |

Plnenie – Tržby za ubytovacie služby – 134 806,48 €
- Tržby za stravné - 55 815,58 €
- Z poistného plnenia - 855,60
-

| SR – ku 31.12.2017 | UR ku 31.12.2017 | Skutočnosť ku 31.12.2017 |
|---|---|---|
| ZF 46 - 218 000,00 | ZF 46 – 218 000,00 | ZF 46 –218 000,00 |

Plnenie – za ubytovacie služby – 38 998,50 €
- Za stravné - 17 004,43 €

b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
ku 31.12.2017
- Na rekonštrukciu zariadenie – SR – 613 240,00
- Na – KV – UR – 1 452 079,00€

Ku 31.12.2016
- SR – na čističku odpadových vôd – 138 800 – UR - -0-
- UR – na nákup motorových vozidiel – 18 700,- - skutočnosť – 18 700,-
- UR – projektová dokumentácia – 22 800,- - skutočnosť - 22 800,-
- UR – na rekonštrukciu – 613 240,- skutočnosť - -0-
-

c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Popis položky: | SR 2017 | UR 2017 | Skut. 2017 | // | SR 2016 | UR 2016 | Skut.2016 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Tarifný plat | 78 263 | 74 568 | 74 568,95 | | 64 717 | 75 253 | 75 252,72 |
| Osobný príplatok | 31 200 | 30 441 | 30 441,18 | | 33 444 | 29 713 | 29 712,60 |
| Ostatné príplatky | 6 350 | 2 155 | 2 154,71 | | 5 189 | 6 139 | 6 138,94 |
| Odmeny | 0,00 | 20 050 | 20 049,59 | | 0,00 | 19 338 | 19 338,03 |
| Poistné – VŠZP | 7 723 | 8 328 | 8 328,40 | | 6 309 | 7 795 | 7 794,94 |
| Poistné – ostat.ZP | 3 860 | 4 589 | 4 588,90 | | 4 025 | 5 191 | 5 190,85 |
| Poistné – SP – NP | 1 621 | 1 879 | 1 878,81 | | 1 447 | 1 858 | 1 858,13 |
| Poistné – SP – SP | 16 214 | 18 798 | 18 798,11 | | 14 469 | 18 809 | 18 809,08 |
| Poistné – SP – ÚP | 926 | 1 077 | 1 077,04 | | 827 | 1 084 | 1 083,79 |
| Poistné – SP – IP | 3 474 | 3 202 | 3 202,15 | | 3 101 | 3 498 | 3 498,29 |
| Poistné – SP v nez. | 1 158 | 933 | 932,73 | | 1 034 | 979 | 979,48 |
| Poistné – RF | 5 501 | 6 378 | 6 377,66 | | 4 909 | 6 378 | 6 378,00 |
| Príspevok DDP | 4 630 | 5 374 | 5 373,68 | | 3 100 | 5 571 | 5 570,68 |
| Cest.náhrady | 350 | 517 | 517,44 | | 120 | 419 | 418,60 |
| Energie | 30 505 | 22 667 | 22 666,45 | | 34 200 | 31 693 | 31 692,76 |
| Vodné, stočné | 1 256 | 456 | 456,01 | | 1 075 | 1 241 | 1 240,65 |
| Poštové služby | 3 722 | 0,00 | 0,00 | | 3 345 | 3 694 | 3 694,59 |
| Pošt.známky a kur.sl. | 0,00 | 75 | 74,95 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Počitač.siete a internet | 0,00 | 2 070 | 2 070 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Telefónne poplatky | 0,00 | 1 135 | 1 135,36 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Intér.vyb. | 54 650 | 123 172 | 123 171,75 | | 5 200 | 780 | 780 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Prevádz.stroje | 0,00 | 13 039 | 13 039,06 | 3 260 | 17 078 | 17 078,06 |
| Všeob.mater. | 10 530 | 24 262 | 24 262,31 | 13 565 | 19 368 | 19 367,53 |
| Knihy,časop. | 450 | 356 | 355,77 | 256 | 879 | 879,38 |
| Pracovné odevy | 1 365 | 1 392 | 1 392,20 | 750 | 1 270 | 1 270,14 |
| Potraviny | 31 040 | 10 630 | 10 630,24 | 48 550 | 51 214 | 51 213,63 |
| Reprezentačné | 325 | 208 | 207,76 | 80 | 153 | 153,52 |
| Palivo,mazivo... | 2 250 | 2 398 | 2 398,32 | 1 450 | 1 595 | 1 594,77 |
| Servis a údržba MV | 1 050 | 1 097 | 1 097,36 | 365 | 2 493 | 2 492,82 |
| Servis a údržba MV/72/ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 220 | 219,58 |
| Poistenie | 1 715 | 1 426 | 1 426,34 | 788 | 1 711 | 1 711,24 |
| Prepravné | 1 980 | 1 124 | 1 124,06 | 260 | 312 | 312,50 |
| Karty,poplatky | 150 | 882 | 881,80 | 100 | 62 | 62,00 |
| Pracovné odevy | 120 | 108 | 107,50 | 75 | 74 | 73,90 |
| Údržba prev.strojov | 855 | 215 | 215 | 1 250 | 80 | 79,90 |
| Údržba a opravy budov.. | 3 050 | 5 687 | 5 686,79 | 21 233 | 4 331 | 4 331,26 |
| Údržba pripojenia | 0,00 | 5 099 | 5 098,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Školeia,kurzy | 350 | 90 | 90,00 | 120 | 230 | 230,00 |
| Propagácia,reklama | 0,00 | 160 | 0,00 | 60 | 60 | 60,00 |
| Všeobecné služby | 6 240 | 13 205 | 13 204,60 | 10 820 | 7 978 | 7 978,08 |
| Špeciálne služby | 6 520 | 0,00 | 0,00 | 6 540 | 7 305 | 7 305,50 |
| Poplatky | 3 100 | 166 | 166,12 | 150 | 3 123 | 3 122,65 |
| Stravovanie | 0,00 | 5 948 | 5 948,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Poistné | 1 420 | 1 404 | 1 403,95 | 1 150 | 1 331 | 1 330,93 |
| Prídel SF | 1 737 | 1 237 | 1 236,72 | 1 | 1 264 | 1 264,32 |
| Dane | 11 | 1 231 | 1 230,92 | 11 | 11 | 10,60 |
| Transf.nem.dávky | 0,00 | 260 | 259,85 | 0,00 | 309 | 308,95 |

d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

- V roku 2017 – Rekonštrukcia kotolne – 990 475,99
- Nákup – stroje,prístroje – 0
-
- V roku 2016 - Nákup motorového vozidla – 18 700,-
- - projektová dokumentácia ku realizácii rekonštrukcie – 22 800,-
-

e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

- neevidujeme

f) výška dlhu podľa osobitného predpisu[8)] za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

- neevidujeme

**Čl. X**

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,

b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,

c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,

d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,

e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,

f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,

g) iné mimoriadne skutočnosti neuvedené v písmene f).

Poznámka - nenastali žiadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky ku 31.12.2017

Tatranská Lesná, 23.03.2018

Pečiatka a podpis: Mgr. Kuffa Valerián
-riaditeľ ŠvP Detskký raj, T.Lesná