

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Stredná odborná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Mierová 1973/79, 066 01 Humenné
IČO	00617750
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2, 080 01 Prešov
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	Príprava na výkon robotníckych povolání, ako aj na niektoré technicko-hospodárske činnosti prevádzkového charakteru.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	RNDr. Oľga Skysľaková, riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	59,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	60, z toho: - 5 vedúcich zamestnancov

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
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.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa nezaokrúhľujú a nerovnajú sa daňovým.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z.n.p. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok odpisuje na základe vypracovaného odpisového plánu.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1. skupina	5 rokov	20
2. skupina	8 rokov	12,50
3. skupina	15 rokov	6,66
4. skupina	25 rokov	4
	50 rokov	2

Drobný nehmotný majetok do 2.400,- 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 do 1.700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam podľa ustanovenia § 20 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z.n.p. v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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)

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 021 v sume 810 017,95 €, ktorý vznikol následne:

Na základe listu číslo 01829/2017/ODDSVPaSB-4 zo dňa 8.6.2017, v ktorom rozhodnutím predsedu Prešovského samosprávneho kraja bol vydaný súhlas s fyzickou likvidáciou nehmotného majetku – inventárne číslo 71476 – stavebná priečka – kovový regál v nadobúdacej cene 6 795,82 € z dôvodu fyzického a morálneho opotrebovania.

V súlade s uznesením Zastupiteľstva PSK č. 336/2016 zo dňa 25.4.2016 v znení uznesenia č. 441/2016 zo dňa 12.12.2016, v ktorom bol daný súhlas s odpredajom nehnuteľného majetku – inventárne číslo 1917 – Domov mládeže, bol odpredaný predmetný majetok v nadobúdacej cene 803 222,13 € na základe Kúpnej zmluvy č. 190/2017/ODSM uzatvorenej medzi predávajúcim – PSK a kupujúcim – OPTIMAL PROGRES s.r.o., Partizánska 3812/47, 085 01 Bardejov.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 3 623,32 €, ktorý vznikol vyradením a fyzickou likvidáciou poškodeného, pokazeného a neopraviteľného hnutel'ného majetku na základe Rozhodnutia o neupotrebitel'nosti hnutel'ného majetku Prešovského samosprávneho kraja a o jeho fyzickej likvidácii číslo SOŠ-96/2017 zo dňa 1.3.2017, a to: PC 386SX – inventárne číslo 1588 – vstupná cena 1 243,71 € - rok zaradenie 1993, PC AMD550 – inventárne číslo 1619 – vstupná cena 1 012,95 € - rok zaradenia 2001 a Počítačová zostava štátnej pokladnice – inventárne číslo 1625 – vstupná cena 1 366,66 € - rok zaradenia 2006.

Na účte 031 je vykázaný úbytok v sume 7 978,- €, ktorý vznikol vyradením časti pozemku, na ktorom sa nachádzala predaná nehnuteľnosť – Dom mládeže na základe listín, ktoré už boli spomenuté v úbytku na účte 021.

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

Druh poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	3 363,30 €
Havarijné poistenie motorového vozidla Škoda Octavia HE 570 AV	162,35 €
Havarijné poistenie motorového vozidla Renault Trafic HE 379 BO	440,10 €
Poistenie malých a stredných podnikateľov - Projekt – Ministerstvo ŠVVaŠ SR	9,61 €

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

Účtovná jednotka nemá žiaden dlhodobý hmotný majetok, na ktorom by bolo zriadené záložné právo.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	239 316,99 €
Budovy, stavby	2 214 426,64 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	532 176,16 €
Dopravné prostriedky	49 675,36 €

- e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**
Účtovná jednotka nemá majetok, ktorý využíva na základe zmluvy o výpožičke alebo o finančnom prenájme.
- f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.
Účtovná jednotka v roku 2017 netvorila, nezvýšila, neznižila a ani nezrušila opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá žiaden majetkový podiel v iných spoločnostiach.

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

Účtovná jednotka nemá dlhodobé cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) **vývoj opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2
Účtovná jednotka v roku 2017 netvorila opravné položky k zásobám.
- b) **zásoby**, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na zásoby.
- c) **spôsob a výška poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	V rámci poistenia celého majetku školy (výška poistného je uvedená v čl. III, A, 1, b)

2. Pohľadávky

- a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	7 281,77 €	Prenájom, služby spojené s prenájmom, produktívna práca žiakov
Daň z pridanej hodnoty	074	847,38 €	Nadmerný odpočet

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

Účtovná jednotka v roku 2017 vytvorila opravnú položku k pohľadávkam voči firme ACHILLES s.r.o. Bardejov. Pohľadávky vznikli z nájmu a služieb spojených s nájmom na základe Nájomnej zmluvy č. 18 zo dňa 01.08.2010 a Dodatku č. 1 k Nájomnej zmluve č. 18 zo dňa 01.08.2010 zo dňa 26.09.2012. Dňa 13.02.2013 sme podali prihlášku do konkurzu číslo 1K/56/2014. K 31.12.2017 nebolo možné pristúpiť k ukončeniu konkurzu na úpadcu (ACHILLES) z dôvodu podaných žalôb.

Opravná položka bola vytvorená vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva z dôvodu toho, že pohľadávky neboli uspokojené viac ako 1 080 dní po lehote splatnosti.

Pohľadávka	Suma opravnej položky	Dôvod
Odberateľ	2 875,51 €	Tvorba – predpoklad neuspokojenia výšky pohľadávky

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

Účtovná jednotka má pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 1 623,98 € a po lehote splatnosti 6 505,17 €. Po lehote splatnosti ide o neuhradené faktúry za prenájom a služby spojené s nájmom.

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

Účtovná jednotka má pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, a to: pohľadávky voči odberateľom a daňovému úradu.

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

Účtovná jednotka voči firme Achilles, s.r.o. Herlianska 1019, Vranov nad Topľou neuhradené pohľadávky vo výške 2.875,51 €. Tie vznikli v súvislosti nájomného vzťahu medzi účtovnou jednotkou a spomínanou firmou. Dňa 13.02.2015 sme podali súhrnnú prihlášku nezabezpečených pohľadávok - prihlášku do konkurzu. Do konca roka 2017 nám bolo oznámené, že sa zatiaľ nepodarilo speňažiť majetok firmy – úpadcu.

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

Účtovná jednotka nemá pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bežný bankový účet – vlastné prostriedky	63 734,53 €
Bežný bankový účet – sociálny fond	3 949,67 €
Bežný bankový účet – projektový EÚ	24 029,- €
Ceniny – stravné lístky	4 219,40 €
Ceniny - kolký	16,65 €

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

Účtovná jednotka nemá **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** ani **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**.

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

Účtovná jednotka nemá poskytnuté návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 764,12 €	2 895,95 €
Predplatné	129,76 €	130,63 €
Poistenie majetku	1 142,08 €	1 633,60 €
Ostatné	492,28 €	428,70 €
Nesplatená pohľadávka voči firme DREVONA, š.p., v likvidácii		703,02 €

Voči firme DREVONA, š.p. „v likvidácii, Banská Bystrica má účtovná jednotka nesplatené pohľadávky vo výške 23.855,- €, t.j. 791,84 €, , na ktoré bola začatá exekúcia v roku 1997. V roku 1998 boli na Krajský súd Banská Bystrica prihlásené pohľadávky do konkurzu. V roku 2010 došlo k čiastočnému uspokojeniu nesplatených pohľadávok vo výške 88,82 €. Takže dlžná čiastka činí 703,02 €. Dňa 2.8.2010 Krajský súd Banská Bystrica vydalo uznesenie č.k. 36-24K 107/96-524, ktorým zrušil konkurz na majetok firmy DREVONA, š.p. „v likvidácii, Banská Bystrica a ktoré nadobudlo právoplatnosť dňom 6.9.2010. Účtovná jednotka na základe odporúčania škodovej komisie zaslala žiadosť zriaďovateľovi o odpísaní pohľadávok. Dňa 05.10.2017 listom číslo 05791/2017/ODDRC-2 Prešovský samosprávny kraj vydal súhlas na základe rozhodnutia predsedu PSK zo dňa 20.9.2017 v súlade s § 17 písm. j) „Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom Prešovského samosprávneho kraja“ v platnom znení na trvale upustenie od vymáhania pohľadávok v celkovej hodnote 703,02 € voči firme DREVONA, š.p. V likvidácii Banská Bystrica

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Účtovná jednotka dosiahla v roku 2017 zisk vo výške 7 215,65 € a teda vytvorila zákonný rezervný fond v plnej výške.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka nevytvorila v roku 2017 dlhodobé rezervy, len krátkodobé.

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Vyúčtovanie dodávky tepla	2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky sú tvorené sociálnym fondom. Krátkodobé záväzky sú záväzky voči dodávateľom, poisťovni, zamestnancom, orgánom sociálneho poistenia a zdravotného poistenia, daňovému úradu, DDP, ZO OZ a EÚ.

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

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti účtovná jednotka delí na splatnosť do jedného roka vo výške 98 920,27 € a na splatnosť od jedného roka do piatich rokov 3 619,25 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Sociálny fond	3 619,25 €	7 154,70 €	Dlhodobé záväzky
Dodávatelia	1 244,81 €	2 585,84 €	Dodávateľský vzťah z obchodných vzťahov
Zamestnanci	39 305,95 €	36 112,89 €	Mzda za 12/2017
Sociálne a zdravotné poistenie	26 784,98 €	24 661,55 €	Povinné odvody za mzdy za 12/2017
Daňový úrad	5 069,24 €	4 388,04 €	Preddavková daň zo závislej činnosti
Daňový úrad	2 346,88 €	0,00 €	Daň z príjmov
Európska únia	24 029,00 €	19 351,57 €	Nevyčerpané financie z projektu

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Účtovná jednotka nemá žiadne bankové úvery ani ostatné návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Účtovná jednotka nemala v roku 2017 žiadne výdavky ani výnosy budúcich období.

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
	115 569,63 €	123 375,63 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- nájomné	36 457,58 €	43 117,56 €
- služby spojené s nájomom	10 172,34 €	11 606,77 €
- zákazky	4,17 €	13,88 €
- kaderníctvo	5 735,00 €	5 434,33 €
- kozmetika	3 549,41 €	2 935,45 €
- cukrár	1 277,41 €	943,67 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	6 478,00 €	7 760,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	54 411,99 €	98 703,72 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 119 326,65 €	1 030 700,00 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	7 806,00 €	15 611,88 €
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	31 522,92 €	29 194,43 €
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	30 499,71 €	32 522,15 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
- vyúčtovanie tepla	31 000,00 €	0,00 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	26 438,07 €	27 744,84 €
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	27 422,76 €	57 263,23 €
- voda	3 587,84 €	3 775,16 €
- plyn	23 034,27 €	21 685,76 €
- tepelná energia	69 170,98 €	56 708,33 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava vonkajších omietok, maľovanie AB, výmena okien	83 903,98 €	83 903,98 €
- ostatné	25,20 €	221,77 €
512 - Cestovné	3 976,18 €	3 792,31 €
518 - Ostatné služby		
- poistenie	4 995,58 €	4 667,75 €
- stočné	4 933,62 €	4 684,18 €
- telekomunikačné služby, počítačové siete	3 628,09 €	3 376,00 €
- projekt EÚ	29 695,33 €	27 776,80 €
- ostatné	12 268,01 €	16 234,95 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	654 517,39 €	636 201,12 €
524 - Zákonné sociálne poistenie	224 952,85 €	218 880,97 €
527 - Zákonné sociálne náklady	34 604,35 €	41 418,21 €
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- poplatky za vývoz komunálneho odpadu	2 120,23 €	0,00 €
- notárske poplatky, diaľničné známky	195,27 €	50,00 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	4 799,04 €	4 964,04 €
- odpisy z ŠR	7 806,00 €	15 611,88 €
- odpisy z VÚC	54 411,99 €	98 703,72 €
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- vyúčtovanie dodávky tepla	4 300,00 €	0,00 €
557 - Tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam		
- 100 % tvorba OP z menovej hodnoty pohľadávok - ACHILLES	2 875,51 €	0,00 €
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	28,70 €	22,00 €
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		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatných subjektov verejnej správy		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
587 - Náklady na ostatné transfery		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
i) ostatné náklady		
546 - Odpis pohľadávky	703,02 €	0,00 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 986,50 €	8 322,68 €
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	2 346,88 €	0,00 €

Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a	b	c	l	2
602	Tržby z predaja služieb	01	57 195,91 €	64 051,66 €
	Tržby celkom	02	57 195,91 €	64 051,66 €
501	Spotreba materiálu	03	26 438,07 €	27 744,84 €
502	Spotreba energie	04	123 215,85 €	139 432,48 €
511	Oprava a udržiavanie	05	86 142,45 €	84 125,75 €
512	Cestovné	06	3 976,18 €	3 792,31 €
518	Ostatné služby	07	55 520,63 €	56 739,68 €
521	Mzdové náklady	08	654 517,39 €	636 201,12 €
524	Zákonné sociálne poistenie	09	224 952,85 €	218 880,97 €
525	Ostatné sociálne poistenie	10	8 431,50 €	8 638,50 €
527	Zákonné sociálne náklady	11	34 604,35 €	41 418,21 €
538	Ostatné dane a poplatky	12	2 315,50 €	50,00 €
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	13	67 017,03 €	119 279,64 €
	Výrobné náklady celkom /r.03 až r.13/	14	1 287 131,80 €	1 336 303,50 €

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

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

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
Národná agentúra programu Erasmus+ pre vzdelávanie a odbornú prípravu	2017-SK01-KA102-035125	Odbornosť – naša budúcnosť	30 036,- €	

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 - tabuľka č.10.

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

Účtovná jednotka nemá kultúrne pamiatky.

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	Nie	
Iné pasíva	Nie	

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**

Účtovná jednotka nemá spriaznené osoby.

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 príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Prešovského samosprávneho kraja dňa 12. decembra 2016 uznesením č. 420/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2017 rozpočtovým opatrením č. 391/SR/2017.
- druhá zmena schválená dňa 22.09.2017 rozpočtovým opatrením č. 1638/21/V/2017.
- tretia zmena schválená dňa 05.10.2017 rozpočtovým opatrením č. 1935/24/V/2017.
- štvrtá zmena schválená dňa 07.11.2017 rozpočtovým opatrením č. 2385/30/V/2017.

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.