

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
 - a) IUVENTA - Slovenský inštitút mládeže, Karloveská 64, 842 58 Bratislava, IČO 00 157 660, Zriaďovacia listina, zriaďovateľ: Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR
 - b) Účtovná závierka organizácie k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017
 - c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku štátnej správy.
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka plní úlohy s celoslovenskou pôsobnosťou zamerané na napĺňanie štátnej politiky vo vzťahu k deťom a mládeži, realizuje výskumné a vzdelávacie aktivity a distribúciu informácií pre profesionálnych a dobrovoľných pracovníkov s deťmi a mládežou. Je celoslovenským koordinátorom predmetových olympiád a postupových súťaží, medzinárodných olympiád, Národnou agentúrou – administrátorom pre grantový program EÚ Erasmus+, zabezpečuje projekt Eurodesk. Svoje aktivity realizuje v súlade s Programovým vyhlásením vlády a v súlade so Stratégiou SR pre mládež na roky 2014 - 2020.
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.

Organizácia má nasledovnú štruktúru:
Štatutárny orgán: do 31.1.2017 Mgr. Tibor Škrabský, od 1.3.2017 PaedDr. Alena Minns, PhD.

Organizačné členenie: odbory sú priamo riadené riaditeľom
Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2017 bol 52,6; schválených bolo 60 pracovných miest.

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.

Účtovná závierka organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím a nezmenila ich.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
 - b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, sa oceňuje vlastnými nákladmi, vlastnými nákladmi sú všetky priame a nepriame náklady vynaložené na výrobu
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, sa oceňuje vlastnými nákladmi, vlastnými nákladmi sú všetky priame a nepriame náklady vynaložené na výrobu
 - e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne, sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje
 - f) dlhodobý finančný majetok, ku dňu obstarania sa oceňuje obstarávacou cenou
 - g) zásoby nakupované, sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
 - h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, sa oceňujú vlastnými nákladmi, vlastnými nákladmi sú všetky priame a nepriame náklady súvisiace s vytvorením zásoby
 - i) zásoby získané bezodplatne, sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje

- j) pohľadávky, sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou
- k) krátkodobý finančný majetok, tvoria zostatky na účtoch a ceniny a oceňujú sa ich menovitou hodnotou
- l) časové rozlíšenie na strane aktív, sa oceňuje ich menovitou hodnotou
- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou
- n) časové rozlíšenie na strane pasív, sa oceňuje ich menovitou hodnotou
- o) deriváty,
- p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného a 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. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto :

odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch	ročná odpisová sadzba
1	4	25,00%
2	6	16,67 %
3	12	8,33%
4	20	5,00%

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

- (6) Zásady pre vykazovanie transferov.

Transfery sa účtujú v závislosti od toho, či ide o transfery bežné alebo kapitálové. Transfery určené na bežné výdavky sa v priebehu roka vykazujú na účte 352, ich zostatok sa koncom roka prevedenie na účet 353. Kapitálové transfery sa účtujú na účte 353 a vo výške odpisov sú zaúčtované do výnosov.

- (7) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia, kurzové straty 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
viď tabuľka v prílohe
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,
dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd nasledovne:
združený živel až do výšky: 4 461 900
odcudzenie až do výšky: 733 600 EUR
zodpovednosť za škodu až do výšky: 43 152 EUR
- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom,
Organizácia nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky,
Organizácia vlastní budovu a pozemky na Karloveskej ulici.
- 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

vkładom 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, Organizácia neeviduje v účtovníctve majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

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

(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

Organizácia nemá v účtovníctve žiadny dlhodobý finančný majetok
- b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku.
Účtovná jednotka neúčtovala žiadne opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel, v tejto štruktúre:
Účtovná jednotka nemá žiadne majetkové podiely v iných spoločnostiach.

(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:
Organizácia nemá v účtovníctve žiadne dlhové cenné papiere držané do splatnosti ani realizovateľné cenné papiere
- b) dlhodobé pôžičky v tejto štruktúre:
Organizácia nemá v účtovníctve žiadne dlhodobé pôžičky
- c) popis významných položiek ostatného dlhodobého finančného majetku vykázaných v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.
Účtovná jednotka nemá v účtovníctve žiaden ostatný dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:
Na účte materiál na sklade k 31.12.2017 organizácia eviduje zostatok pohonných látok natankovaných v služobných automobiloch v celkovej sume 342,63 EUR a nespotrebovaný materiál spotrebného charakteru v sume 133,4 EUR.
Opravné položky k zásobám nevykazuje.
- b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
Organizácia nemá zriadené žiadne záložné právo ani obmedzené právo na zásoby.
- c) spôsob a výška poistenia zásob.
Zásoby poistené nie sú.

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,
Pohľadávky z obchodného styku na účte 311 sú v celkovej sume 78 955 EUR. Z toho neuhradené bežné pohľadávky k 31. 12. 2017 vo výške 896 EUR a pohľadávky z predchádzajúcich období vo výške 78 059 EUR. Tieto pohľadávky sú v rôznom štádiu vymáhania v advokátskej kancelárii Tomáš Kušnír. Bola k nim tvorená opravná položka na účte 391 vo výške 78 059 EUR.
Na účte 315 Ostatné pohľadávky v sume 150 976 EUR eviduje organizácia pohľadávky voči subjektom a jednotlivcom, ktorí v rokoch 2007 až 2016 prijali grant z EÚ prostredníctvom Programu Mládež v akcii a nevrátili jeho zvyšnú časť. Tieto pohľadávky vymáha rovnako advokátska kancelária Tomáš Kušnír a bola k nim vytvorená opravná položka v sume 139 678 EUR. Aktuálna pohľadávka je vo výške 11 298 EUR.
Nadmerný odpočet na dani z pridanej hodnoty na účte 343 v sume 19 523 EUR.
Počas inventarizácie sme zistili nezrovnalosť na účte 343, nebolo zaúčtované krátenie DPH za mesiac 10/2017 a vzájomný zápočet na daň z príjmov. Správna suma je 4 078 EUR, opravu sme vykonali v januári 2018 zaúčtovaním oproti účtu 428.
Na účte 335 sú v sume 127 EUR napr. pohľadávky voči zamestnancom z DVP.
Na účte 378 Iné pohľadávky organizácia vykazuje zostatok 3 741 604 EUR.
Suma 250 000 EUR predstavuje pohľadávku z nevyúčtovaných finančných prostriedkov v sume 250 000 EUR poskytnutých na základe zmluvy o partnerstve a spolupráci medzi eSlovensko Bratislava o.z., MŠVVaŠ SR, IUVENTOU a Linkou detskej istoty n.o. 200 000 EUR bolo určených pre eSlovensko Bratislava o.z. s cieľom zrealizovať projekt Slovak Safer Internet Centre IV. (SK SIC IV, grantová zmluva INEA/CEF/ICT/A2015/1154788), ktorý je spolufinancovaný z finančného programu Nástroj na prepojenie Európy (CEF) – telekomunikačný sektor; 50 000 EUR slúžilo pre Linku detskej istoty, n.o. na dofinancovanie projektu EK.

Z predchádzajúcich období má organizácia pohľadávky v sume 35 353 EUR, ktoré vymáha advokátska kancelária. K tejto pohľadávke bola v minulom účtovnom období v plnej výške tvorená opravná položka na účte 391. Suma 25 193 EUR predstavuje ešte nevyúčtované preddavky na Malé projekty národného projektu KomPrax. Zvyšnou položkou na účte 378 sú vyplatené a zatiaľ nevyúčtované preddavky na granty Programu Mládež v akcii za rok 2013 a Program Erasmus+ v roku 2014 – 2017.

- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:

Prehľad o opravných položkách uvedený v tabuľke vid' príloha.

- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,

2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

Vid' prehľad v tabuľke

- 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,

2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,

3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

Vid' prehľad v tabuľke

- e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, Organizácia nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom

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

Organizácia nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

(3) Finančný majetok

- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku,

Ako finančný majetok sú vykázané zostatky na účtoch v Štátnej pokladnici vo výške 3 132 705 EUR. Z toho sú prostriedky EÚ na Program Erasmus+ a Eurodesk vo výške 2 442 094 EUR, zostatky finančných prostriedkov na bežnom účte, na kapitálovom účte, účte sociálneho fondu v celkovej sume 690 611 EUR.

- b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

Organizácia nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok ani obmedzenie práva nakladať s ním.

(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:

Organizácia neposkytla žiadne návratné finančné výpomoci

(5) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

Organizácia eviduje k 31.12.2017 časové rozlíšenie na účte 381 Náklady budúcich období v sume 3 607 EUR. Významnejšia položka je poisťné majetku a automobilov organizácie.

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:

Vid' prehľad v tabuľke.

opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

- a)

Hospodársky výsledok z roku 2016 zisk vo výške 193 741 EUR bol v roku 2017 preúčtovaný na účet 421 Zákonný rezervný fond a tvorí zostatok tohto účtu. Zostatok na účte 428 predstavuje opravy účtovania nákladov minulého obdobia, preúčtovaný HV v roku 2015.

B
**(1) Závazky
Rezervy**

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

Vid' prehľad v tabuľke v prílohe

- a) predpokladaný rok použitia rezerv,
Rok 2018

- b) opis významných položiek rezerv.

V roku 2017 boli tvorené rezervy na prebiehajúce súdne spory.

(2) Závazky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

Vid' prehľad v prílohe

- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

Vid' prehľad v prílohe

- c) popis významných položiek záväzkov.

Záväzky z obchodného styku účtované na účte 321 Dodávatelia v sume 46 523 EUR predstavujú neuhradené faktúry za december 2017 splatné v januári 2018. Na účte 326 Nevyfaktúrované dodávky sú vo výške 21 376 EUR zaúčtované presné sumy nevyfaktúrovaných dodávok a služieb za rok 2017. Na účtoch 331 Zamestnanci, 336 Zúčtovanie s orgánmi soc.a zdrav.poistenia a 342 Ostatné priame dane v celkovej sume 119 106 EUR sú zaúčtované neuhradené záväzky za mzdy, odvody a dane za december 2017. Na účte 371 Zúčtovanie s ES v sume 5 837 830 EUR sú zaúčtované prostriedky EÚ na grantový program Erasmus+ a Eurodesk. Na účte 379 Iné záväzky v sume 148 452 EUR sú evidované záväzky voči EÚ z ukončených zmlúv za roky 2007 až 2011, záväzkov z neodvedených kreditných úrokov z účtov EÚ a záväzkov voči MŠVVaŠ SR za neuznané výdavky NP Praktik a Komprax. Na účte 353 Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v sume 2 050 913 EUR evidujeme záväzkov voči zriaďovateľovi za hmotný majetok a nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu.

Zostatok na účte 341 – daň z príjmov v sume 2 730 € je zostatok z daňovej povinnosti za rok 2016. Správny zostatok má byť 5 197 EUR z dôvodu, že nebola zaúčtovaná záloha na daň z príjmov, ktorú daňový úrad započítal na vratku DPH.

Uvedená skutočnosť bola opravená v januári 2018 preúčtovaním 343 na 341 v sume 2 467 EUR.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre:

Organizácia nemala v roku 2017 žiadne dlhodobé ani krátkodobé bankové úvery.

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

- c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre:

Organizácia nemala v roku 2017 žiadne dlhodobé ani krátkodobé emitované dlhopisy

- d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:

Organizácia v roku 2017 neprijala žiadne dlhodobé ani krátkodobé finančné výpomoci

(4) Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia,

Účtovná jednotka nemala k 31.12.2017 žiadne časové rozlíšenie na strane pasív.

- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala žiadne pohyby na účte 384.

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar,

Tržby za vlastné výkony na účte 602 v sume 423 144 EUR predstavujú tržby z prenájmu priestorov, tržby zo vstupného na plaváreň na program 07813

- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala

- c) aktivácia,

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala

- d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala

- e) finančné výnosy,

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala

- f) mimoriadne výnosy,
Účtovná jednotka v roku 2017 neučtovala
- g) výnosy z transferov,
Na účte 681 Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu je k 31.12.2017 suma 1 675 117 EUR. Na účte sú zaúčtované vyčerpané prostriedky z bežných transferov od zriaďovateľa na programy 07813 a 07818, zostatok prostriedkov ŠR z roku 2016, zostatok refundovanej záverečnej platby ESF na národné projekty Komprax a Praktik na programe OAA0103.
Výnosy z kapitálových transferov na účte 682 v sume 111 291 EUR predstavujú sumu odpisov majetku obstaraného od zriaďovateľa, refundovanú do výnosov. Na účte 685 Výnosy bežných transferov do EÚ v sume 497 755 EUR sú zaúčtované výnosy vo výške nákladov na Program EÚ Erasmus+ a Eurodesk na programe 07818.
- h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov,
Účtovná jednotka v roku 2017 zaúčtovala na účte 648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sumu 1150 EUR.
- i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov.
viď rozpis pri položkách tržieb

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy,
Spotreba energií v sume 139 152 EUR na programoch 07813 a 07818, spotreba materiálu v sume 31 066 EUR na programoch 07813, 07818.
- b) služby,
Náklady na opravy a udržiavanie budov, zariadení a automobilov v sume 36 772 EUR, náklady na cestovné tuzemské a zahraničné najmä na medzinárodné olympiády a program Erasmus+ v sume 92 790 EUR na programoch 07813 a 07818.
Náklady na reprezentačné v sume 1352 EUR pre návštevy GR.
Ostatné služby v sume 640 815 EUR .
Podstatnú časť tejto položky tvoria náklady spojené s realizáciou predmetových olympiád a postupových súťaží a školenia v rámci programu Erasmus+, Eurodesk, školenia a podporné akcie pre rozvoj práce s mládežou. Ďalšie položky tvoria režijné náklady, napríklad výdavky na ochranu a monitorovanie objektov v sume 33 834 EUR, poštovné a telefónne poplatky v sume 13 541 EUR, odvoz odpadu v sume 4 328 EUR, vodné a stočné 14 391 EUR, revízie a kontroly plynových, elektrických zariadení budov, výťahov, náklady súvisiace s verejným obstarávaním, s údržbou softvéru, poisťné a iné.
Na programoch 07813, 07818 a OAA0103.
- c) osobné náklady,
Mzdové náklady v sume 810 709 EUR , zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady v sume 321 021 EUR na programoch 07813, 07818 a OAA0103.
- d) dane a poplatky,
Najvyššiu položku v sume 32 488 EUR tvorí daň z nehnuteľností na programe 07813 a 07818, ďalej súdne poplatky a daň z ubytovania pri školeniach a aktivitách v sume 4 769 EUR.
- e) odpisy, rezervy a opravné položky,
Najvyššiu položku tvoria odpisy majetku v sume 113 612 EUR, v sume 37 834 € sú zaúčtované rezervy z prevádzkovej činnosti (najmä na prebiehajúce súdne spory).
- f) finančné náklady,
Finančné náklady k 31.12.2017 boli v sume 1 930 EUR a predstavovali kurzové straty a bankové poplatky na programe 07813.
- g) mimoriadne náklady,
Mimoriadne náklady k 31.12.2017 neboli žiadne.
- h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,
Účtovná jednotka v roku 2017 neučtovala
- i) ostatné náklady.
Ostatné náklady sú vo výške 71 EUR. V tejto položke najväčšiu časť tvorí suma 32 EUR, ktorá predstavuje ostatné pokuty a penále, v sume 0,21 EUR je zaúčtované halierové vyrovnanie. Na účte manká a škody je zaúčtovaný pohyb v hodnote 38 EUR.
- j) náklady podľa rozpočtových programov.
viď rozpis pri položkách nákladov

(3) Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Popis a výška nákladov voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
Odborná pomoc pri zostavení ročnej závierky a daňového priznania v sume 850 EUR.
- e) ostatné neaudítorské služby.

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Výška tržieb v členení na tržby za vlastné výrobky, tržby z predaja služieb a tržby za tovar znížené o náklady na predaný tovar.

Tržby z prenájmu nehnuteľností boli zaúčtované v sume 381 991 EUR, tržby zo služieb v sume 16 717 EUR, tržby zo vstupného na plaváreň v sume 24 250 EUR a tržby za ostatné služby v sume 186 EUR.

Výška výrobných nákladov v členení na

- a) spotreba materiálu,
- b) spotreba energie,
- c) spotreba ostatných neskladovateľných dodávok,
- d) opravy a udržiavanie,
- e) cestovné,
- f) ostatné služby,
- g) mzdové náklady,
- h) zákonné sociálne poistenie,
- i) ostatné sociálne poistenie,
- j) zákonné sociálne náklady,
- k) ostatné sociálne náklady,
- l) daň z motorových vozidiel,
- m) daň z nehnuteľností,
- n) ostatné dane a poplatky,
- o) odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Výrobné náklady organizácia nemala v tomto členení vyčíslené.

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala

(2) Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach.

Na podsúvahových účtoch organizácia evidovala k 31. 12. 2017 nasledovné položky:

Materiál na sklade civilnej ochrany - v sume 840 EUR

Vstupenky na letný bazén - v sume 1 389 EUR

Drobný hmotný majetok nad 100 EUR, o ktorom organizácia účtovala priamo pri nákupe do nákladov – v sume 317 768 EUR

Drobný nehmotný majetok nad 100 EUR, o ktorom organizácia účtovala priamo do nákladov – v sume 4 734 EUR

(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, poisťných 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 v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky,
- d) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku.

Organizácia nemá iné aktíva a pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

(2) Ostatné finančné povinnosti

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

- a) povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosti z opčných obchodov,
- c) zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,

- d) povinnosti z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
 - e) iné povinnosti.
- Organizácia nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

(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 druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka,
- b) informácie 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.
- Počas účtovného obdobia organizácia neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami a ani žiadne spriaznené osoby nemala.

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,

názov	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť k 31.12.2017	skutočnosť k 31.12.2016
príjmy zo ŠR na BV	1 455 733	1 731 096	1 731 096	1 638 733
príjmy z prostr.EÚ	0	4 539 091	4 635 891	3 890 936
nedaňové príjmy	473 418	476 172	544 138	582 302
- 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,

názov	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť k 31.12.2017	skutočnosť k 31.12.2016
príjmy zo ŠR na KV	0	0	0	210 000
- 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,

názov	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť k 31.12.2017	skutočnosť k 31.12.2016
mzdy, platy	450 244	698 799	598 429	670 453
poistné a príspevky	157 386	295 920	263 278	298 564
tovary a služby	1 319 321	1 830 762	1 430 497	778 774
bežné transfery	2 200	5 794 361	3 474 335	3 404 098
- 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,

názov	schválený rozpočet	rozpočet po zmenách	skutočnosť k 31.12.2017	skutočnosť k 31.12.2016
kapitálové	0	212 992	97 377	37 741
- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala

- f) výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala

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 skutočnosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky,
- g) iné mimoriadne skutočnosti.

Účtovná jednotka oproti účtu 428 zaúčtovala opravu týkajúcu sa DPH v sume 13 703 EUR – v mesiaci október 2017 nebolo vykonané krátenie DPH. V januári 2018 bolo vykonané ročné zúčtovanie DPH za rok 2017 z dôvodu výpočtu koeficientu DPH pre rok 2018 v sume 1 742 EUR.

Omyl mal za následok vykazovanie nesprávneho zostatku k 31.12.2017 na účte 343.