

Poznámky**Čl. I****Všeobecné údaje**

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
- a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, dátum založenia alebo zriadenia, spôsob založenia alebo zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa, identifikačné číslo organizácie,
- Liečebno-výchovné sanatórium, Tešedíkova 3, 040 17 Košice - Barca, zriadené 15.5.1992, zriaďovateľ Okresný úrad Košice, Komenského 52, Košice, 17150922
- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky (riadna alebo mimoriadna).
- Riadna
- (2) Informácie o činnosti účtovnej jednotky.
- Opis činnosti účtovnej jednotky, dôvody jej zriadenia.
- Výchova a vzdelávanie
- (3) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.
- Mená a priezviská vedúcich predstaviteľov, funkcie vedúcich predstaviteľov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet riadiacich zamestnancov, organizačné členenie účtovnej jednotky.

Mgr. Dana Bednárová - štatutár**Mgr. Gabriela Belková - štatutárny zástupca****Mgr. Zoran Maco - vedúci vychovávateľ****Mgr. Alena Slavíková - vedúca ČŠPP****Mgr. Silvia Illés - vedúca oddelenia odborných činností****Jozefína Nováková - vedúca ŠJ****Súčasťou Liečebno-výchovného sanatória sú:****Diagnostické centrum - DC****Centrum špeciálno-pedagogického poradenstva - ČŠPP****Školská jedáleň - ŠJ****Základná škola ZŠ - organizačná zložka****Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia bol 84 zamestnancov.**

- (4) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky. ÚJ nemá náplň k danej problematike.
- Počet rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií a iných právnických osôb v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky, ich názov a sídlo, zmeny v počte príslušných organizácií (napríklad zriadenie, zrušenie alebo zmena formy právnickej osoby v priebehu účtovného obdobia) a dôvody týchto zmien.
- (5) Údaje podľa čl. III, IV, V, VI, a XI sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

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. **ÁNO**
- (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 účtovnej jednotky.
- NIE
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, 810,17
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný,
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitáciou,
- f) dlhodobý finančný majetok,
- g) zásoby nakupované,
- h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- i) zásoby získané darovaním alebo delimitáciou,
- j) pohľadávky,
- k) krátkodobý finančný majetok,
- l) časové rozlíšenie na strane aktív,
- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
- n) časové rozlíšenie na strane pasív,
- o) deriváty,
- p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,

- q) majetok obstaraný z transferov,
- r) finančný a operatívny leasing.

(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.

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

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

(6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. ÚJ nemá náplň k danej problematike.

(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.
- Transfer prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

(8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na slovenskú menu. ÚJ nemá náplň k danej problematike.

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 (pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek, zostatkových cien) podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy. 1 311 084,45

1. názov účtovnej jednotky, Liečebno-výchovné sanatórium	
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,	31. 12. 2018
3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,	1 312 949,71
4. + prírastky,	0,00
5. - úbytky	2 675,43
6. +/- presuny,	0,00
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,	1 310 274,28

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

Poistenie budovy - poisťna zmluva č. 4419007609 v sume 1 421,21

Služobné motorové vozidlo - poisťna zmluva č. 6514869253 v sume 360,83 - havarijné poistenie

Služobné motorové vozidlo - poisťna zmluva č. 6514858970 v sume 174,88 - poistenie zodpovednosti za škodu

Poistenie výpočtovej techniky v sume 413,86

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

ÚJ nemá náplň k danej problematike.

d) opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky,

Pozemky	70 369,57
Budovy, stavby	1 116 264,42
Stroje,príst., zariad., inventár	100 896,80
Dopravné prostriedky	16 231,83
Drobný dlhodobý nehmotný	810,17
Drobný dlhodobý hmotný	6 511,66

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 jednotka, 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),

Majetok v správe účtovnej jednotky: Výpočtová technika v sume : PC 3 840,73 /MVP ZŠ/

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

ÚJ nemá náplň k danej problematike.

(2) Dlhodobý finančný majetok

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

1. názov účtovnej jednotky, ÚJ nemá náplň k danej problematike.
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
4. + prírastky,
5. - úbytky,
6. +/- presuny,
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,

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

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach ÚJ nemá náplň k danej problematike.

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

- a) názov spoločnosti,
- b) právna forma,
- c) základné imanie 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 tisíc Sk k 31.decembru bežného účtovného obdobia ,
- g) hodnota vlastného imania spoločnosti v tisíc Sk k 31.decembru 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 predchádzajúceho účtovného obdobia.

(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 nasledovnej štruktúre ÚJ nemá náplň k danej problematike.

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 predchádzajúceho účtovného obdobia,

b) dlhodobé pôžičky v nasledovnej 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 predchádzajúceho účtovného obdobia,
7. popis zabezpečenia pôžičky,

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

B Obežný majetok

(1) Zásoby - materiál

a) vývoj opravnej položky k zásobám v nasledovnej štruktúre ÚJ nemá náplň k danej problematike.

1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy,

0

3. + tvorba opravných položiek, 0,00
4. - zníženie opravných položiek 0,00
5. -zrušenie opravných položiek, 0,00
6. výška k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám. ÚJ nemá náplň k danej problematike.

b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať. ÚJ nemá náplň k danej problematike.

c) spôsob a výška poistenia zásob. ÚJ nemá náplň k danej problematike.

(2) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,

Pohľadávky z nedaňových príjmov za stravné žiakov a zamestnancov v sume 958,67

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v nasledovnej štruktúre ÚJ nemá náplň k danej problematike.

1. položka pohľadávok, za stravné žiakov a zamestnancov	
2. hodnota k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,	
3. + tvorba opravných položiek,	0,00
4. - zníženie opravných položiek,	0,00
5. - zrušenie opravných položiek,	0,00
6. hodnota k 31. decembru bežného účtovného obdobia,	
7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,	ÚJ nemá náplň k danej problematike.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti v nasledovnej štruktúre

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia, -	714,67
2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia, -	244,00

d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia, v nasledujúcej štruktúre

958,67	1 715,24	
1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, -	714,67	661,92
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov, -	244,00	817,31
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov, -	0,00	236,01

e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, ÚJ nemá náplň k danej problematike.

f) výška, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať. ÚJ nemá náplň k danej problematike.

(3) Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku, ÚJ nemá náplň k danej problematike.

b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom. ÚJ nemá náplň k danej problematike.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci ÚJ nemá náplň k danej problematike.

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

- a) dlžník,
- b) výnos v percentách,
- 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 predchádzajúceho účtovného obdobia.

(5) Časové rozlíšenie ÚJ nemá náplň k danej problematike.

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

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 nasledovnej štruktúre

a) názov položky	Nevysporiadaný výsledok hospodarenia MR	Výsledok hospodarenia
b) výška k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,	7 475,95	1 356,73
c) + zvýšenie,	0,00	- 1 794,32
d) - zníženie	75,90	0,00
e) +/- presun,	1 356,73	- 1 356,73
f) výška k 31. decembru bežného účtovného obdobia,	8 756,78	- 1 794,32
g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy. ÚJ nemá náplň k danej problematike. významných chýb minulých rokov.		

B Záväzky

(1) Rezervy ÚJ nemá náplň k danej problematike.

Vývoj rezerv v nasledujúcej štruktúre

- a) položka rezerv,
- b) výška k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
- c) + tvorba,
- d) - zníženie,
- e) - zrušenie,
- f) výška k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- g) stanovenie predpokladaného roku použitia rezerv,
- h) opis významných položiek rezerv.

(2) Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v nasledovnej štruktúre:

- | | |
|---|------------|
| 1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia, | 169 872,74 |
| 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia, | 142 769,88 |

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia nasledovnej štruktúre:

- | | | |
|--|-----------|-----------|
| 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, | | |
| Odvody na soc. a zdrav. poistenie - | 54 970,45 | 48 426,57 |
| Zamestnanci - | 85 490,66 | 76 583,67 |
| Daň zo mzdy - | 14 039,41 | 11 517,12 |
| Zrážky z miezd - | 1 735,80 | 565,99 |
| Transfery a ostatné zúčtovania | 116,00 | 0,00 |
| 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jedného do piatich rokov, | | |
| Záväzky zo SF - | 1 802,13 | 5 676,53 |
| SÚ Iné záväzky | 11 718,29 | 0,00 |
| 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov, | | |

c) popis významných položiek záväzkov.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci ÚJ nemá náplň k danej problematike.

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v nasledovnej štruktúre

1. charakter bankového úveru (investičný, prevádzkový a pod.),
2. druh bankového úveru podľa splatnosti (dlhodobý, krátkodobý),
3. mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý,
4. druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %,
5. dátum splatnosti bankového úveru,
6. výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
7. výška bankového úveru k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,

b) popis zabezpečenia dlhodobého alebo krátkodobého bankového úveru,

c) dlhodobé a krátkodobé emitované dlhopisy v nasledovnej štruktúre

1. druh cenného papiera,
2. mena, v ktorej sú cenné papiere vydané,
3. úroková sadzba v percentách,
4. dátum splatnosti,
5. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
6. stav k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,

e) prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci v nasledovnej štruktúre

1. poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci,
2. druh prijatej návratnej finančnej výpomoci (krátkodobá, dlhodobá),
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 predchádzajúceho účtovného obdobia.

(4) Časové rozlíšenie ÚJ nemá náplň k danej problematike.

a) popis významných položiek časového rozlíšenia,

b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 podľa čl. VI bodu 2.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar,
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,
- c) aktivácia,
- d) daňové výnosy a colné výnosy,
- e) finančné výnosy,
- f) mimoriadne výnosy,
- g) výnosy z transferov, 681 - 1 519 309,63, 682 - 52 003,00, 687 - 7 096,68
- h) ostatné výnosy (napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania) a výnosy z poplatkov,

- i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov.

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy,	155 659,97	
b) služby,	40 361,83	
c) osobné náklady,	1 385 619,42	
d) dane a poplatky,	2 235,64	
e) odpisy, rezervy a opravné položky,	0,00	
f) finančné náklady,	1 272,35	
g) mimoriadne náklady,	0,00	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov,	1 149,93 + /-39,32/	
i) ostatné náklady,	0,00	
j) náklady podľa rozpočtových programov.	0,00	

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií. ÚJ nemá náplň k danej problematike.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

(1) Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa v nasledovnej štruktúre

- a) stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov príjmov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, alebo stav záväzku z dôvodu neodvedených odvodov príjmov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

1 715,24

- b) - v bežnom účtovnom období prijaté odvody minulých účtovných období, alebo bežnom účtovnom období uhradené odvody minulých účtovných období,

1 715,24

- c) + odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do výnosov alebo nákladov bežného účtovného obdobia,

1 149,93

- d) - uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia,

1 469,83

- e) stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov príjmov k 31. decembru bežného účtovného obdobia, alebo stav záväzku z dôvodu neodvedených odvodov príjmov k 31. decembru bežného účtovného obdobia.

244,00

(2) Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v štruktúre

a) stav záväzkov z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,	250 937,56
b) druh transferu (bežný, kapitálový),	kapitálový
c) + príjem transferu v bežnom účtovnom období v členení podľa druhu (bežný, kapitálový),	kapitálový
d) - zúčtovanie transferu do výnosov bežného účtovného obdobia,	52 003,00
e) - zúčtovanie transferu do výnosov budúcich období,	0,00
f) stav záväzku z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bežného účtovného obdobia.	198 934,56

(3) Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v štruktúre

- a) stav pohľadávky z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- b) druh transferu (bežný, kapitálový),
- c) + poskytnutie transferu v bežnom účtovnom období v členení podľa druhu (bežný, kapitálový),
- d) - zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia,
- e) - zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia,
- f) stav pohľadávky z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru bežného účtovného obdobia.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Deriváty ÚJ nemá náplň k danej problematike.

Popis významných derivátov.

(2) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi ÚJ nemá náplň k danej problematike.

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

(3) Ďalšie informácie ÚJ nemá náplň k danej problematike.

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

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva ÚJ nemá náplň k danej problematike.

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, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov, práva z privatizácie,

b)

opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmto 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.

(2) Ostatné finančné povinnosti ÚJ nemá náplň k danej problematike.

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; 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 leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných a podobných zmlúv,

e) povinnosť investovať prostriedky získané oslobodením od dane z príjmov,

f) iné povinnosti.

Čl. IX

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky ÚJ nemá náplň k danej problematike.

a) suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov členov orgánov účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán,

b) suma peňažných preddavkov a hodnota nepeňažných preddavkov a suma úverov, s uvedením doterajších plnení a údaje o zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou za záväzky členov jednotlivých orgánov, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán,

c) údaj podľa písmen a) a b) za bývalých členov týchto orgánov, ak sa príjmy naďalej poskytujú alebo ak výhoda trvá.

Čl. X

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 ÚJ nemá náplň k danej problematike.

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, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka,

2. významná charakteristika obchodu, 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) Spriaznenými osobami sú

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

b) právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,

c) fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,

d) 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,

e) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,

f) 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 závery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,

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

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

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v nasledovnej štruktúre

a)

príjmy bežného rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,

223001 - Príjmy za poskytované služby, zdroj 111, výška príjmu	562,02	Upravený rozpočet	553,17
--	--------	-------------------	--------

292017 - Príjmy z vratiek, zdroj 111, výška príjmu	1 120,70	Upravený rozpočet	1 120,70
--	----------	-------------------	----------

229012 - Príjmy z dobropisov	199,13	Upravený rozpočet	199,13
------------------------------	--------	-------------------	--------

b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutočnosti za bežné účtovné obdobie, ÚJ nemá náplň k danej problematike.

c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výška výdavku podľa schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutočnosti za bežné účtovné obdobie,

Schvalený rozpočet výdavkov , program 0501, zdroj 111	1 276 080	Upravený rozpočet	1 519 314,00	Čerpanie rozpočtu	1 519 309,63
Mzdy	876 606		996 193,00		996 193,00
Odvody	306 374		351 773,00		351 771,78
Cestovné náhrady	1 000		1 220,96		1 220,96
Energie	41 000		31 930,39		31 930,29
Materiál	39 000		52 594,43		52 593,92
Dopravné	0		1 913,81		1 913,81
Rutinná a štandardná údržba	4 000		18 925,38		18 925,38
Nájomné za prenájom	0		34,80		34,80
Služby	7 000		57 908,23		57 906,54
Bežné transfery	1 100		6 820,00		6 819,15

- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výška výdavku podľa schváleného rozpočtu, upraveného rozpočtu a skutočnosti za bežné účtovné obdobie. ÚJ nemá náplň k danej problematike.

Čl. XII

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 ÚJ nemá náplň k danej problematike.

- 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.