

# Poznámky k 31.12.2023

## Čl. I

### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Gemerská knižnica Pavla Dobšinského                                               |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Lipová 3, 048 01 Rožňava                                                          |
| IČO                                                             | 31297790                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 1. apríla 2002                                                                    |
| Spôsob zriadenia                                                | Zriaďovacia listina číslo 6456/2020/OKaCR/42532                                   |
| Názov zriaďovateľa                                              | Košický samosprávny kraj                                                          |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Námestie Maratónu mieru 1, Košice                                                 |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                                                                |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie knižnično-informačných služieb, získavanie, spracúvanie, uchovávanie, ochrana a prístupňovanie knižničného fondu. |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Iveta Kyselová                                    |
| Funkcia                                                                                       | Riaditeľka                                             |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                                                        |
| Funkcia                                                                                       |                                                        |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 13,3                                                   |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 14                                                     |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 1                                                      |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      | <b>Riaditeľ, útvar ekonomicko-technických činností</b> |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                  |                                                        |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)                                 |                                                        |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)                          |                                                        |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)                                         |                                                        |

## 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

Ak áno:

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|            |             |                                                                                    |                    |
|            |             |                                                                                    |                    |

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| Položky                                                                    | Spôsob oceňovania                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný                                    | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                  | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný                                      | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                    | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reprodukčnou obstarávacou cenou                                                                                                                              |
| f) dlhodobý finančný majetok                                               | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| g) zásoby nakupované                                                       | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| i) zásoby získané bezodplatne                                              | reprodukčnou obstarávacou cenou                                                                                                                              |
| j) pohľadávky                                                              | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| k) krátkodobý finančný majetok                                             | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| l) 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. |
| m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov                           | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| n) rezervy                                                                 | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                                                                        |
| o) 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. |
| p) deriváty pri nadobudnutí                                                | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |

#### 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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 4                                      | 25                        |
| 2                | 6                                      | 16,7                      |
| 3                | 12                                     | 8,3                       |
| 4                | 20                                     | 5                         |
|                  |                                        |                           |
|                  |                                        |                           |

Drobný nehmotný majetok od 1,- Eur do 2.399,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 35,- Eur do 1.699,- €, ktorý podľa rozhodnutia 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

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

|                              |                                         |
|------------------------------|-----------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

|          |                  |                                                  |
|----------|------------------|--------------------------------------------------|
| 365 dní  | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 720 dní  | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1080 dní | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

#### 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)

Textová časť k tabuľke č.1 - Prírastok predstavuje nákup majetku.

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

| Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------------|-----------------|
|                  |                 |

Poistenie majetku v celom rozsahu zabezpečuje Košický samosprávny kraj.

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

.....

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

| Majetok,<br>ku ktorému <b>má</b> účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|--------------------------------------------------------------------|------|
| Pozemky                                                            |      |
| Budovy, stavby                                                     |      |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                            |      |
| Dopravné prostriedky                                               |      |
|                                                                    |      |
|                                                                    |      |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                         |      |
|                                                                    |      |
|                                                                    |      |

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

| Majetok,<br>ku ktorému <b>nemá</b> účtovná jednotka vlastnícke právo  | Suma              |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke | <b>185.088,88</b> |
|                                                                       |                   |
|                                                                       |                   |

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

| Druh DM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|---------|---------|----------------------------------------|
|         |         |                                        |
|         |         |                                        |
|         |         |                                        |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 .....

.....

.....

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

| Druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------|---------|----------------------------------------|
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

| Názov spoločnosti | Právna forma | Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách | Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2023 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2023 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022 |
|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |
|                   |              |                                                         |                                                   |                                      |                                                             |                                                             |                                                    |                                                    |

#### 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 (riadky 027 až 028 súvahy):

| Názov emitenta | Druh cenného papiera | Mena cenného papiera | Výnos v % | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2023 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                |                      |                      |           |                  |                                                                  |                                                                  |
|                |                      |                      |           |                  |                                                                  |                                                                  |
|                |                      |                      |           |                  |                                                                  |                                                                  |

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2023 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022 | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|               |           |      |                  |                                                                  |                                                                  |                            |
|               |           |      |                  |                                                                  |                                                                  |                            |

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2023 | Hodnota 31.12.2022 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                |                      |                    |
|                                |                      |                    |

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 .....  
 .....  
 .....

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

| Konkrétny druh zásob | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------|---------|--------------------------------------|
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |

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

| Druh zásob                           | Hodnota zásob |
|--------------------------------------|---------------|
| Záložné právo k zásobám              |               |
|                                      |               |
| Obmedzené právo nakladať so zásobami |               |
|                                      |               |

c) spôsob a výška poistenia zásob

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------|------------------|-----------------|
|            |                  |                 |
|            |                  |                 |

### 2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                  |
|------------|---------------|--------------------|-----------------------|
| PHM        | 070           | 84,49              | Zostatok PHM v nádrži |
|            |               |                    |                       |
|            |               |                    |                       |
| Spolu      | 060           | 84,49              |                       |

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

Textová časť k tabuľke č.3 .....

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------|---------|--------------------------------------|
|            |         |                                      |
|            |         |                                      |
|            |         |                                      |

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....

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

| Opis predmetu záložného práva                                                                   | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia) |                  |                    |

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

| Druh pohľadávok                                                   | Hodnota pohľadávok |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo            |                    |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať |                    |

### 3. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2023 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Ceniny                      | 303,20                |
| Bankové účty                | 14.873,00             |
| <b>Spolu</b>                | <b>15.176,20</b>      |

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

| Druh<br>krátkodobého finančného majetku                                   | Hodnota<br>krátkodobého finančného majetku |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         |                                            |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať |                                            |

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

| Názov dlžníka | Výnos<br>v % | Mena | Dátum<br>splatnosti | Výška návratnej<br>finančnej výpomoci<br>k 31.12.2023 | Výška návratnej<br>finančnej výpomoci<br>k 31.12.2022 |
|---------------|--------------|------|---------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|               |              |      |                     |                                                       |                                                       |
|               |              |      |                     |                                                       |                                                       |
|               |              |      |                     |                                                       |                                                       |

## 5. Časové rozlíšenie

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 2.104,57              |
| Predplatné                                                | 2.104,57              |
|                                                           |                       |
|                                                           |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      |                       |
|                                                           |                       |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                                                                                                          |
|               |                                                                                                                                                          |

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|---------------|----------------------------|
|               |                            |
|               |                            |

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 .....

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

Textová časť k tabuľke č.8 .....

##### c) popis významných položiek záväzkov

| Záväzok                             | Hodnota záväzku  | Opis                                   |
|-------------------------------------|------------------|----------------------------------------|
| Záväzky zo SF                       | 566,60           | Zostatok sociálneho fondu              |
| Dodávatelia                         | 137,45           | Zostatok neuhradených faktúr 2023      |
| Zamestnanci                         | 13.763,19        | Výplata za 12/2023                     |
| Zúčt. s orgánmi soc. poistenia a ZP | 8.318,76         | Sociálne a zdravotné poistenie 12/2023 |
| Priame dane                         | 1.504,20         | Daň zo mzdy 12/2023                    |
| Spolu                               | <b>24.290,20</b> |                                        |

##### 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9 .....

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

| Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              |                                                                                  |
|                                                              |                                                                                  |

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

| Druh cenného papiera | Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané | Úroková sadzba v % | Dátum splatnosti | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|----------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                      |                                        |                    |                  |                   |                   |
|                      |                                        |                    |                  |                   |                   |
|                      |                                        |                    |                  |                   |                   |

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

| Poskytovateľ návratnej výpomoci | Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/ | Účel použitia | Dátum splatnosti | Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023 | Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022 |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                 |                                                         |               |                  |                                                |                                                |
|                                 |                                                         |               |                  |                                                |                                                |
|                                 |                                                         |               |                  |                                                |                                                |

#### 4. Časové rozlíšenie

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia                  | Zostatok k 31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:                        |                       |
|                                                              |                       |
|                                                              |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:                         | 4.647,15              |
| Zostatková hodnota majetku nadobudnutého z vlastných zdrojov | 4.647,15              |
|                                                              |                       |
| Spolu                                                        | 4.647,15              |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Zúčtovanie do výnosov budúcich období |
|---------------------|---------------------------------------|
|                     |                                       |
|                     |                                       |

### Čl. V

#### Informácie o výnosoch a nákladoch

##### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/                           | Suma      |
|------------------------------------------------------|-----------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>            |           |
| 602 - Tržby z predaja služieb                        | 10.111,10 |
| - školné                                             |           |
| - strava                                             |           |
| - kopírovacie služby                                 |           |
| - vyhlasovanie rozhlasom                             |           |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>      |           |
| <b>c) aktívacia</b>                                  |           |
| 624 - Aktivácia DHM                                  |           |
|                                                      |           |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b> |           |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                       |           |
| - podielové dane                                     |           |
| - daň z nehnuteľností                                |           |
| - daň za psa                                         |           |
| -                                                    |           |

|                                                                                                                                                                                  |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 633 - Výnosy z poplatkov<br>- správne poplatky<br>- KO a DSO<br>-                                                                                                                |            |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                                                                                        |            |
| 661 - Tržby z predaja CP<br>- predaj akcií                                                                                                                                       |            |
| 662 - Úroky                                                                                                                                                                      | 187,50     |
| 668 - Ostatné finančné výnosy<br>-                                                                                                                                               |            |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                                                                                      |            |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                                                                                               |            |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>                                                                       |            |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>- bežný transfer na školský klub<br>- bežný transfer na školskú jedáleň<br>-                                           | 276.260,00 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                                  | 20.821,92  |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR<br>- bežný transfer na<br>-                                                                                                   | 17.371,13  |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR<br>- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                             |            |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ<br>-                                                                                                                          |            |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ<br>- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                             |            |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>-                                                                                    |            |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy |            |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov<br>- zinkasované príjmy RO                                                                                                 |            |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                                                                                         |            |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                                 |            |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                                 |            |
| 648 - Ostatné výnosy<br>-                                                                                                                                                        | 1.159,04   |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                                                                                             |            |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti<br>-                                                                                                                   |            |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti<br>-                                                                                                       |            |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                                                    | Suma                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                                 | 52.223,42                                               |
| 501 - Spotreba materiálu                                                      | 38.397,91                                               |
| 502 - Spotreba energie<br>- elektrická energia<br>- voda<br>- plyn<br>- teplo | 13.825,51<br>2.698,81<br>348,14<br>9.053,00<br>1.725,66 |
| <b>b) služby</b>                                                              |                                                         |

|                                                                                                                                                                    |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 511 - Opravy a udržiavanie<br>- revízie                                                                                                                            | 7.893,30<br>3.830,30 |
| 512 - Cestovné                                                                                                                                                     | 81,20                |
| 513 - Náklady na reprezentáciu<br>-                                                                                                                                | 0,00                 |
| 518 - Ostatné služby<br>-                                                                                                                                          | 19.984,41            |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                                                                                                           |                      |
| 521 - Mzdové náklady                                                                                                                                               | 158.257,80           |
| 524 - Záonné sociálne náklady                                                                                                                                      | 55.337,87            |
| 527 - Záonné sociálne náklady                                                                                                                                      | 12.968,59            |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                                                                                                          |                      |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                                                                                                          | 500,15               |
| 538 - Ostatné dane a poplatky<br>-                                                                                                                                 | 628,68               |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                                                                                                        |                      |
| 551 - Odpisy DNM a DHM<br>- odpisy z vlastných zdrojov<br>- odpisy z cudzích zdrojov                                                                               | 20.821,92            |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv<br>-                                                                                                                                 |                      |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek<br>- k daňovým pohľadávkam<br>- k nedaňovým pohľadávkam                                                                  |                      |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                                                                                                         |                      |
| 561 - Predané CP a podiely                                                                                                                                         |                      |
| 562 - Úroky                                                                                                                                                        |                      |
| 568 - Ostatné finančné náklady<br>-                                                                                                                                | 184,58               |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                                                                                                       |                      |
| 572 - Škody                                                                                                                                                        |                      |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                                                                                                         |                      |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC<br>- bežný transfer xxx<br>- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa |                      |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy<br>- bežný transfer xxx                                                         |                      |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy<br>- bežný transfer xxx                                                             |                      |
| 587 - Náklady na ostatné transfery<br>- bežný transfer xxx                                                                                                         |                      |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov<br>- predpis odvodu príjmov RO                                                                                                      |                      |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov<br>- predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                                                    |                      |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                                                                                                          |                      |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                                                                                                       |                      |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                   |                      |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                   |                      |
| 546 - Odpis pohľadávky                                                                                                                                             |                      |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                                                                                                       | 50,00                |
| 549 - Manká a škody                                                                                                                                                |                      |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                                                                                                           | 35,63                |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                                                                                                        |                      |

### 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

| <b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>                  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|--|
| Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: |  |
| a) overenie účtovnej závierky                                                  |  |
| b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky          |  |
| c) súvisiace audítorské služby,                                                |  |
| d) daňové poradenstvo,                                                         |  |
| e) ostatné neaudítorské služby                                                 |  |

### 4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií                  | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a          | b                                                                  | C            |                       |                                              |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                                           | 01           |                       |                                              |
| 602        | Tržby z predaja služieb                                            | 02           | 10.111,10             | 8.808,74                                     |
| 604        | Tržby za tovar                                                     | 03           |                       |                                              |
| 504        | Predaný tovar                                                      | 04           |                       |                                              |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                                  | <b>05</b>    | <b>10.111,10</b>      | <b>8.808,74</b>                              |
| 501        | Spotreba materiálu                                                 | 06           | 38.397,91             | 24.503,52                                    |
| 502        | Spotreba energie                                                   | 07           | 13.825,51             | 8.303,75                                     |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok                       | 08           |                       |                                              |
| 511        | Oprava a udržiavanie                                               | 09           | 7.893,30              | 4.015,08                                     |
| 512        | Cestovné                                                           | 10           | 81,20                 | 219,60                                       |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                                           | 11           |                       |                                              |
| 518        | Ostatné služby                                                     | 12           | 19.984,41             | 14.091,05                                    |
| 521        | Mzdové náklady                                                     | 13           | 158.257,80            | 154.705,63                                   |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                                         | 14           | 55.337,87             | 53.471,84                                    |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                                         | 15           |                       |                                              |
| 527        | Zákonné sociálne náklady                                           | 16           | 12.968,59             | 11.436,04                                    |
| 528        | Ostatné sociálne náklady                                           | 17           |                       |                                              |
| 531        | Daň z motorových vozidiel                                          | 18           |                       |                                              |
| 532        | Daň z nehnuteľností                                                | 19           | 500,15                | 429,37                                       |
| 538        | Ostatné dane a poplatky                                            | 20           | 628,68                | 621,65                                       |
| 551        | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21           | 20.821,92             | 18.609,92                                    |
|            | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b>    | <b>328.697,34</b>     | <b>290.683,55</b>                            |

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

| Popis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|----------------------------------------------|-----------------|--------------------|
|                                              |                 |                    |
|                                              |                 |                    |
|                                              |                 |                    |

#### 2. Ďalšie informácie

| Významné položky                     | Hodnota | Účet |
|--------------------------------------|---------|------|
| Prenajatý majetok                    |         |      |
| Majetok prijatý do úschovy           |         |      |
| Odpísané pohľadávky                  |         |      |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |         |      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |         |      |
| Prijaté depozitá a hypotéky          |         |      |
| Iné                                  |         |      |

## 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 31.12.2015 |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |

- 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:

- 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
- 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.

Textová časť k tabuľke č.10 .....

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

Textová časť k tabuľke č.11 .....

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku<br>Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---------------------------------------------|----------------|
| Iné aktíva |                                             |                |
| Iné pasíva |                                             |                |

## 2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10 .....

### 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

a)

| Spriaznená osoba | Druh obchodu/<br>druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>alebo percentuálne<br>vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>k celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o neukončených<br>obchodoch/transakciách<br>v hodnotovom vyjadrení<br>obchodu/transakcie alebo<br>percentuálnom vyjadrení<br>obchodu/transakcie k<br>celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o cenách/hodnotách<br>realizovaných<br>obchodov/transakcií<br>medzi účtovnou<br>jednotkou<br>a spriaznenými<br>osobami |
|------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                  |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |

##### b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
|                  |                    |                               |

### 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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 19.12.2022 uznesením č.34/2022

Zmeny rozpočtu:

- |                           |            |                          |
|---------------------------|------------|--------------------------|
| - 1. Zmena schválená dňa  | 23.02.2023 | Rozpočtovým opatrením B1 |
| - 2. Zmena schválená dňa  | 04.04.2023 | Rozpočtovým opatrením B2 |
| - 3. Zmena schválená dňa  | 26.04.2023 | Rozpočtovým opatrením B3 |
| - 4. Zmena schválená dňa  | 16.05.2023 | Rozpočtovým opatrením B4 |
| - 5. Zmena schválená dňa  | 19.06.2023 | Rozpočtovým opatrením B5 |
| - 6. Zmena schválená dňa  | 03.08.2023 | Rozpočtovým opatrením K1 |
| - 7. Zmena schválená dňa  | 02.10.2023 | Rozpočtovým opatrením B6 |
| - 8. Zmena schválená dňa  | 15.11.2023 | Rozpočtovým opatrením B7 |
| - 9. Zmena schválená dňa  | 01.12.2023 | Rozpočtovým opatrením B8 |
| - 10. Zmena schválená dňa | 01.12.2023 | Rozpočtovým opatrením B9 |

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 z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

## 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

Popis skutočností:

.....  
.....

alebo

Po 31. decembri 20223nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.