

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské divadlo
Sídlo účtovnej jednotky	Horný Val č.3, Žilina
IČO	30229839
Dátum zriadenia	1.1.1992 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Spôsob zriadenia	Príspevková organizácia rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Žilina
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Obetí komunizmu 1, Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ x riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ x áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ x áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Tvorba a produkcia divadelných predstavení, poskytovanie divadelných priestorov na kultúrne a spoločenské akcie, umelecká, folklórna, hudobná, propagačná, komerčná a iná kultúrna produkcia. Činnosť kultúrno – spoločenského a osvetového strediska
Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky (od 1.10.2013)	19.1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) 20.1. Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane pripojeného vozidla 22.2. Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu 22.5. Poskytovanie ostatných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach 25.2. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom 25.3. Prenájom hnutelných vecí 31.5. Reklamné a marketingové služby

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr.Art. Anton Šulík – riaditeľ divadla
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,92
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	44
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Technický, umelecký, ekonomicko-prevádzkový

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ nie

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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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:

☒ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa vypočítavajú na centy. 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. - 6. odpisovej skupiny (od 1.1.2015), individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Od 1.1.2008 účtovná jednotka odpisuje HIM :

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8 rokov	1/8
2	16 rokov	1/16
3,4	20 rokov	1/20
5,6	40 rokov	1/40

Drobný nehmotný majetok od 166,00 Eur 2.400,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,20 Eur do 1.700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásob do spotreby účet 501/AÚ/, tvorí inventúrny súpis majetku, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

Drobný hmotný majetok do 33,19 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☐ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☐ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☐ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☐ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☐ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ 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:

90-180 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
180-300 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
viac ako 300 dní	najviac do výšky 100 % 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) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku poistná zmluva /Allianz Slovenská poisťovňa a.s. Košice/

Poškodenie alebo zničenie vecí živelnou pohromou: - Umelecké diela - Stroje, prístroje, zariadenia - Inventár - Drobný HIM	polročne	1,2‰ 0,9984‰ 096‰ 1,3312‰
Pre prípad škôd spôsobené Krádežou: - Stavebné súčasti miestnosti, budovy - Umelecké diela a zbierky - Stroje, prístroje, zariadenia - Inventár - Drobný HIM	polročne	3,64 € 1,5‰ 1,04‰ 1,0‰ 2,184‰

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma Hlavná činnosť	Suma Podnikateľská činnosť	Suma spolu
Pozemky	-	-	-
Budovy, stavby	-	-	-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	165.096,57	3.589,44	168.686,01
Dopravné prostriedky	-	-	-
Umelecké diela	3.181,90	-	3.181,90
Spolu:	168.278,47	3.589,44	171.867,91
Obstaranie DHM 042	9680,15	-	9680,15
Spolu	177.958,62	3.589,44	181.548,06

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky/ zapožičaný od zriaďovateľa na základe zmluvy celkom:	143.754,48
Z toho: Stroje, prístroje, zariadenia	18.996,24
Dopravné prostriedky	61.860,68
Umelecké diela	15.010,29
Drobný hmotný majetok	46.700,73
Drobný nehmotný majetok	1.180,00
Drobné krátkodobé predmety - OTE	6,54

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky (378)	059	0	Iné pohľadávky
Odberatelia (311)	061	4.411,46	Odberateľské faktúry
Ostatné pohľadávky (315)	065	9.973,00	Ticketportal, Slevomat
Daň z pridanej hodnoty (343)	074	0	DPH
Iné pohľadávky (378)	081	12.857,47	Iné pohľadávky
Spolu:		27.241,93	

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

Textová časť k tabuľke č.3 OP zrušené na základe Uznesenie OS Žilina zo dňa 9.1.2013;10.10.2016, rozhodnutie právoplatnosti 26.2.2013; 4.11.2016 a Uznesenia č.287/2017 z 31.zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Žilina, konaného dňa 14.12.2017.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
RZ, s.r.o. Žilina	4.686,19	Exekúcia zastavená z dôvodu výmazu povinného z Obchodného registra
RM Progres ,s .r. o. Bratislava	12.458,01	Exekúcia zastavená z dôvodu výmazu povinného z Obchodného registra

Pohľadávky	Suma OP 1.1.2017	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP	Tvorba OP	Suma OP 31.12.2017	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia (311)	17.144,20	17.144,20	-	-	Zrušená na základe Uznesenia
Odberatelia (311)	-	-	122,22	122,22	Vytvorená OP 20%-611,10 OF/099/Umel.ag.Pinguino,ZA
Iné pohľadávky (378)	10.037,81	0,00	0,00	10.037,81	

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica (211)	086	2.785,17	187.988,22	188.334,48	2.438,91
Bankové účty (221/-261)	088	104.777,07	1.462.010,99	1.436.882,68	129.905,38
Ceniny (213)	087	0,00	40369,80	40369,80	0,00

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho: (381)	111	3.451,62	4.734,05	3.451,62	4.734,05
Príjmy budúcich období spolu z toho: (385)	113	0,00	0,00	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	OR z precenenia majetku a záväzkov	OR z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný VH z min.rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok k 31.12.2016	0,00	0,00	2.498,61	0,00	16.717,60	827,08
Prírastky	0,00	0,00	827,0/8	0,00	0,00	913,78
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827,08
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatok k 31.12.2017	0,00	0,00	3.325,69	0,00	16.717,60	913,78

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé rezervy zákonné (323)	131	7.043,00	7.490,08	7.043,00	7.490,08	2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

r.144/ Záväzky zo sociálneho fondu (472) = 2.760,63 € /dlhodobé

r.151/ Iné záväzky(379) r.2018 = 640,0 €: (nerezový barový pult) / krátkodobé

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

Záväzky	Účet	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:				
- záväzky zo sociálneho fondu	472	144	2.233,73	2.760,63
- záväzky iné (nerez. Bar. Pult)	379	149	640,00	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:				

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- záväzky voči dodávateľom	321	152	24.538,28	7.253,51
- záväzky – nevyfakturované dodávky	326	156	1.964,29	3.131,73
- záväzky iné (+ nerez. bar. pult 640)	379	160	17.829,75	7.517,91
- záväzky voči zamestnancom	331	163	23.301,22	36.787,85
- záväzky voči poisťovniam	336	165	15.509,26	24.990,72
- záväzky voči daňovému úradu	341	166	2.147,93	254,50
- záväzky voči daňovému úradu	342	167	3.256,08	6.204,83
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	343	168	1.223,42	2.289,20
- ostatné záväzky	325	155	0,00	0,00
- Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	372	172	6.700,00	0,00
Spolu:140+151			99.343,96	91.190,88

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho: (383)	181	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho: (384)	182	7.367,60	2.453,50	1.950,88	7.870,22

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer		Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
KT od iných: Nadácia Kia Pontis – Pásový schodolez	5.000,00	4.062,52	3.437,52
KT od iných: nadácia Kia Pontis – scéna Idomeneus	2.500,00	2.291,68	1.979,20

Poznámka: 5.000,00 € - 1.562,48 € (312,48+625+625) = 3.437,52 €
: 2.500,00 € - 520,80 € (208,32+312,48) = 1.979,20

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Hlavná činnosť 31.12.2017	Podnikateľ. činnosť 31.12.2017	Spolu HČ + PC 31.12.2017	Spolu HČ+PČ 31.12.2016
Spolu: z toho:	1109591,86	22673,46	1132265,32	949.160,38
a) tržby za vlastné výkony a tovar				
601 – Tržby za vlastné výrobky	0,00	19323,97	19323,97	32317,45
602 - Tržby z predaja služieb	271843,08	531,33	272374,41	226.567,58
604 – Tržby za tovar	0,00	2177,30	2177,30	2975,64
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
c) aktívacia				
624 - Aktivácia DHM	0,00	0,00	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov				
632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00	0,00	0,00	0,00
633 - Výnosy z poplatkov	0,00	0,00	0,00	0,00
e) finančné výnosy				
661 - Tržby z predaja CP	0,00	0,00	0,00	0,00
662 - Úroky	210,00	0,00	210,00	116,29
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	
f) mimoriadne výnosy				
672 - Náhrady škôd	0,00	0,00	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC				

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	719000	0,00	719000	583072,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	11404,30	0,00	11404,30	7236,10
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	16710,10	0,00	16710,10	26829,38
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00	0,00	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	0,00	0,00	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	0,00	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	13400,00	0,00	13400,00	6638,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	937,48	0,00	937,48	833,32
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00	0,00	0,00
h) ostatné výnosy				
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00	110,77
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	611,10	0,00	611,10	0,00
648 - Ostatné výnosy	51288,60	640,86	51929,46	55363,72
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia				
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	7043,00	0,00	7043,00	3028,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	17144,20	0,00	17144,20	4072,13

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Hlavná činnosť 31.12.2017	Podnikateľ. Činnosť 31.12.2017	Spolu HČ + PČ 31.12.2017	Spolu HČ + PČ 31.12.2016
Náklady spolu: z toho:	1108756,45	22595,09	1131351,54	948333,30
a) spotrebované nákupy				
501 - Spotreba materiálu	78656,50	9701,15	88357,65	97861,75
502 - Spotreba energie, z toho:	52654,88	3345,00	55999,88	45951,35
- elektrická energia	20178,25	2040,00	22218,25	18125,12
- voda	717,41	222,00	939,41	955,89
- plyn	31759,16	1083,00	32842,16	26870,34
504 - Predaný tovar	0,00	1847,75	1847,75	3162,79
b) služby				
511 - Opravy a udržiavanie	19476,67	240,66	19717,33	10850,53
512 - Cestovné	1570,30	0,00	1570,30	1680,52
513 - Náklady na reprezentáciu	1995,88	0,00	1995,88	1978,24
518 - Ostatné služby	328199,25	4586,35	332785,60	274706,77
c) osobné náklady				
521 - Mzdové náklady	408574,38	1515,40	410089,78	338912,37
524 - Záonné sociálne náklady	144397,21	726,38	145123,59	120571,00
527 - Záonné sociálne náklady	21429,76	14,35	21444,11	19228,50
d) dane a poplatky				
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	0,00	0,00	0,00	223,20
e) odpisy, rezervy a opravné položky				
551 - Odpisy DNM a DHM	12406,78	448,68	12855,46	8583,10

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- odpisy z vlastných zdrojov	11404,30	448,68	11852,98	7749,78
- odpisy z cudzích zdrojov	1002,48	0,00	1002,48	833,32
553 - Tvorba ostatných rezerv	7490,08	0,00	7490,08	7.043,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	122,22	0,00	122,22	0,00
- k daňovým pohľadávkam				
- k nedaňovým pohľadávkam				
f) finančné náklady				
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00
563 – Kurzové straty	5,97	0,00	5,97	88,68
568 - Ostatné finančné náklady	4457,89	131,04	4588,93	4.113,76
g) mimoriadne náklady				
572 - Škody	0,00	0,00	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov				
i) ostatné náklady				
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	248,45	0,00	248,45	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	43,20	0,00	43,20	30,00
546 - Odpis pohľadávky	17144,20	0,00	17144,20	4072,13
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1789,47	17,51	1806,98	1041,06
549 - Manká a škody	0,00	0,00	0,00	20,00
j) dane z príjmov	8093,36	20,82	8114,18	8214,55
591 - Splatná daň z príjmov				

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie HČ 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie PČ 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie HČ+PČ 31.12.2017	Bezprostredne predch. účt.obdobie 31.12.2016
a	b	c			1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	19323,97	19323,97	32317,45
602	Tržby z predaja služieb	02	271843,08	531,33	272374,41	226567,58
604	Tržby za tovar	03	0,00	2177,30	2177,30	2975,64
504	Predaný tovar	04	0,00	1847,75	1847,75	3162,79
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	271843,08	20184,85	292027,93	258697,88
501	Spotreba materiálu	06	78656,50	9701,15	88357,65	97861,75
502	Spotreba energie	07	52654,88	3345,00	55999,88	45951,35
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	19476,67	240,66	19717,33	10850,53
512	Cestovné	10	1570,30	0,00	1570,30	1680,52
513	Náklady na reprezentáciu	11	1995,88	0,00	1995,88	1978,24
518	Ostatné služby	12	328199,25	4586,35	332785,60	274706,77
521	Mzdové náklady	13	408574,38	1515,40	410089,78	338912,37
524	Zákonné sociálne poistenie	14	144397,21	726,38	145123,59	120571,00
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	21429,76	14,35	21444,11	19228,50
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	0,00	0,00	0,00	223,20
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	12406,78	448,68	12855,48	8583,10
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1069361,61	20577,97	1089939,60	920547,33

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

☐ **x áno**

☐ **nie**

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	143.754,48	771.1.-6,7,8
Drobný hmotný majetok	311.669,81	771.1.11-21,3,4,5,9
Majetok v OTE	37.223,40	771.1.-1,3,4,5,9

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 obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č.227/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.5.2017 uznesením č.94/2017
- druhá zmena schválená dňa 5.6.2017 uznesením č. 95/2017
- tretia zmena schválená dňa 18.9.2017 uznesením č. 151/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 18.12.2016 uznesením č. 306/2017

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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.