

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                          |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| a)                                                              |                                          |
| Názov účtovnej jednotky                                         | SUBSIDIUM – ŠZ, ZpS a DSS Rožňava        |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Betliarska 18, 048 01 Rožňava            |
| IČO                                                             | 00695327                                 |
| Dátum zriadenia                                                 | 01.05.1955                               |
| Spôsob zriadenia                                                | Zriaďovacia listina KSK                  |
| Názov zriaďovateľa                                              | Košický samosprávny kraj                 |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky                  | riadna                                   |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | áno                                      |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | áno                                      |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                           |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | 87300 Starostlivosť o staršie a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                              |                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                      | Ing. Mária Wernerová, riaditeľka |
| Funkcia                                                                                      |                                  |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                      | Mgr. Kveta Bencová, ekonóm       |
| Funkcia                                                                                      |                                  |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                         | 119,8                            |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: | 114                              |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                | 6                                |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                     |                                  |
| - 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**

**2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **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 | 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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 4                                      |                           |
| 2                | 6                                      |                           |
| 3                | 8                                      |                           |
| 4                | 12                                     |                           |
| 5                | 20                                     |                           |
| 6                | 40                                     |                           |

Drobný nehmotný majetok od .30.. Eur do .2400. Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od ....30... Eur do ...1700..... Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

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: najviac do výšky 1012,95 - 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

#### 6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

#### Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

### Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

### 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

## Čl. III

### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

###### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 -

.....

.....

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

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

###### 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>v správe účtovnej jednotky /RO /                                 | Suma              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Pozemky                                                                     | 103460,47         |
| Budovy, stavby                                                              | 2057515,35        |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                                     | 259270,08         |
| Dopravné prostriedky                                                        | 70478,87          |
| Umelecké diela                                                              | 3000              |
| Obstaranie hm. a investičného majetku                                       | 99803,92          |
| Obežný majetok v správe účtovnej jednotky                                   | 156882,27         |
| <b>Majetok v správe účtovnej jednotky (riadky v súvahe 002+033+110+114)</b> | <b>2750410,96</b> |
|                                                                             |                   |

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

| Majetok,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo                                     | Suma           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke<br>- <b>zvážovacia lupa</b> | 3561,92        |
|                                                                                                   |                |
| <b>SPOLU</b>                                                                                      | <b>3561,92</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. 2017 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016 |
|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| -                 | -            | -                                                       | -                                                 | -                                    | -                                                           | -                                                           | -                                                  | -                                                  |

#### 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. 2017 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| -              | -                    | -                    | -         | -                | -                                                                 | -                                                                 |
| -              | -                    | -                    | -         | -                | -                                                                 | -                                                                 |
| -              | -                    | -                    | -         | -                | -                                                                 | -                                                                 |
| -              | -                    | -                    | -         | -                | -                                                                 | -                                                                 |
| -              | -                    | -                    | -         | -                | -                                                                 | -                                                                 |

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. 2017 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016 | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| -             | -         | -    | -                | -                                                                 | -                                                                 | -                          |
| -             | -         | -    | -                | -                                                                 | -                                                                 | -                          |
| -             | -         | -    | -                | -                                                                 | -                                                                 | -                          |

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

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2017 | Hodnota 31.12.2016 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| -                              | -                    | -                  |
| -                              | -                    | -                  |
| -                              | -                    | -                  |

#### 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                                     |
|----------------------|---------------|--------------------|------------------------------------------|
| Z nedaňových príjmov | 068           | 1012,95            | Nevymožiteľná pohľadávka – súdne konanie |
| Z nedaňových príjmov | 068           | 1664,35            | Za stravu a nedoplatky za služby         |
|                      |               |                    |                                          |

### 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     |
|----------------------|---------|------------------------------------------|
| Z nedaňových príjmov | 1012,95 | Nevymožiteľná pohľadávka – súdne konanie |
|                      |         |                                          |

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

Textová časť k tabuľke č.4 **2677,30 t. j. 1012,95 po dobe splatnosti a 1664,35 do doby splatnosti**

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....

### d) 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) | -                | -                  |

### e) 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 31.12.2017 v € |
|--------------------------------|---------------------------|
| Bankové účty – Sociálny fond   | 1915,16                   |
| Bankové účty – Depozitný účet  | 113919,21                 |
| Bankové účty – Sponzorský účet | 0,00                      |
| Bankové účty – účet PSS vo VÚB | 2174,38                   |
|                                |                           |
| <b>Spolu</b>                   | <b>135310,80</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 krátkodobého finančného majetku                                 | Hodnota krátkodobého finančného majetku |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo    | -                                       |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obm. 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 v % | Mena | Dátum splatnosti | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017 | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016 |
|---------------|-----------|------|------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| -             | -         | -    | -                | -                                               | -                                               |
| -             | -         | -    | -                | -                                               | -                                               |
| -             | -         | -    | -                | -                                               | -                                               |

**5. Časové rozlíšenie**

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2016 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho /384/:               | 37230,70              | 45409,60              |
|                                                           | -                     | -                     |
|                                                           | -                     | -                     |
|                                                           | -                     | -                     |
| 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 / Suma v € | 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 Záväzky zo sociálneho fondu **1915,16** zostatok účtu , ostatné záväzky 154452,03 € - do lehoty splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 záväzky zo sociálneho fondu do lehoty splatnosti, ostatné záväzky 154452,03 – do lehoty splatnosti

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

**c) popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok riadok / 152 -172/                                        | Hodnota záväzku k 31.12.2017 v € | Hodnota záväzku k 31.12.2016 v € | Opis                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Neuhradené faktúry- dodávatelia účet 321                          | 22183,94                         | 35475,05                         | Do lehoty splatnosti- neuhradené fa. |
| Ostatné záväzky – pozostalosti /325/                              | 2174,38                          | 2686,76                          | Krátkodobé záväzky- pozostalosti PSS |
| Iné záväzky – zrážky z miezd /379/                                | 3970,24                          | 2801,55                          | Do lehoty splatnosti                 |
| Zamestnanci – mzdy za 12/2017 /331/                               | 66984,63                         | 58588,34                         | Krátkodobé záväzky- mzdy 12/2017     |
| Ostatné záväzky voči zamestnancom zrážky /333/                    | 136,78                           | 651,69                           | Krátkodobé záväzky- mzdy 12/2017     |
| Ostatné priame dane z miezd /342/                                 | 8779,69                          | 7 536,03                         | Krátkodobé záväzky –mzdy 12/2017     |
| Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia | 50222,37                         | 44936,18                         | Krátkodobé záväzky- odvody           |
| Transfery so subj. ver. správy /372/                              | 0                                | 900                              | Sponzorské –krátkodobé záväzky       |
| <b>SPOLU</b>                                                      | <b>154452,03</b>                 | <b>153575,60</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 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|----------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| -                    | -                                      | -                  | -                | -                 | -                 |

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 31.12.2017 | Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016 |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| -                               | -                                                       | -             | -                | -                                              | -                                              |

**4. Časové rozlíšenie**

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia r. súvaha /182/ | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2016 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:                       | 37230,70              | 45409,60              |
| -                                                           | -                     | -                     |
| -                                                           | -                     | -                     |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:                        |                       |                       |
| -                                                           | -                     | -                     |

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

| Kapitálový transfer | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2016 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| -                   | -                 | -                 |

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

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

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                 | Suma k 31.12.2017 | Suma k 31.12.2016 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  |                   |                   |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                              | 507091,29         | 466646,11         |
| 604- Tržby zo služieb v bufete                                                                             | 16111,93          | 18793,56          |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                            | -                 | -                 |
| <b>c) aktivácia</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                                                                                               |                   |                   |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  | -                 | -                 |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                                                   | -                 | -                 |
| - predaj akcií                                                                                             |                   |                   |
| 662 - Úroky                                                                                                | 13,50             | 7,66              |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                              | -                 | -                 |
| <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                                                     | 2019288,83        | 1789436,60        |
| - bežný transfer na školský klub                                                                           |                   |                   |
| - bežný transfer na školskú jedáleň                                                                        |                   |                   |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                | 46721,10          | 42701,10          |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           |                   |                   |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         | 45098,38          | 23183,45          |
| - bežný transfer na                                                                                        |                   |                   |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                                    | 8178,90           | 8204,60           |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                  |                   |                   |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ                                                         | -                 | -                 |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ                                                    | -                 | -                 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                  |                   |                   |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                   | 3654,71           |                   |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy              | -                 | -                 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy                            |                   |                   |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov                                                      | -                 | -                 |
| - 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                                                                                       | 12306,38          | -                 |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                       | -                 | -                 |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                                  | -                 | -                 |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                                      |                   |                   |

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

| Popis /číslo účtu a názov/                                                           | Suma k 31.12.2017 | Suma k 31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                                        |                   |                   |
| 501 - Spotreba materiálu                                                             | 368262,14         | 325574,30         |
| 502 - Spotreba energie                                                               |                   |                   |
| - elektrická energia                                                                 | 43593,73          | 50412,55          |
| - voda                                                                               | 23067,07          | 24183,72          |
| - plyn                                                                               | 56859,13          | 58289,21          |
| 504 – predaný tovar                                                                  | 14131,45          | 15925,91          |
| <b>b) služby</b>                                                                     |                   |                   |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                                           | 19559,17          | 17977,51          |
| - oprava xxx                                                                         |                   |                   |
| 512 - Cestovné                                                                       | 2546,90           | 2057,20           |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                                                       | -                 | -                 |
| 518 - Ostatné služby                                                                 | 133794,94         | 108057,40         |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                             |                   |                   |
| 521 - Mzdové náklady                                                                 | 990428,04         | 857390,64         |
| 524 - Záonné sociálne náklady                                                        | 348311,42         | 299196,97         |
| 525 – Ostatné sociálne poistenie DDP                                                 | 8724,27           | 5338,00           |
| 527 - Záonné sociálne náklady                                                        | 36017,40          | 23613,22          |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                            |                   |                   |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                            | 4504,85           | 4504,85           |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                                                        | 6352,58           | 6746,46           |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                          |                   |                   |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                               |                   |                   |
| - odpisy z vlastných zdrojov                                                         | 46721,10          | 42701,10          |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                                           | 8178,90           | 8204,60           |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv                                                        | -                 | -                 |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                            | -                 | -                 |
| - k daňovým pohľadávkam                                                              |                   |                   |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                            |                   |                   |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                           |                   |                   |
| 561 - Predané CP a podiely                                                           | -                 | -                 |
| 562 - Úroky                                                                          | -                 | -                 |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                       | 311,60            | 368,24            |
| <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 | -                 | -                 |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy   | -                 | -                 |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       | -                 | -                 |
| 587 - Náklady na ostatné transfery                                                   |                   |                   |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                                                       | 531068,86         | 493953,17         |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                          |                   |                   |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                              | 1664,35           | 816,66            |
| - 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                                         | 49,60             | 0,02              |
| 549 - Manká a škody                                                                  | -                 | -                 |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                             | 2,41              | 1,45              |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                          |                   |                   |

## 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        | 3561,92   | 77117 |
| Majetok DHM              | 433981,06 | 77111 |
| Majetok OTE              | 34794,89  | 77113 |
| Majetok - software       | 2475,40   | 7712  |
| Vkladné knižky           | 10593,00  | 797   |
| Nevyplatené pozostalosti | 2174,38   | 794   |
| 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.

b)

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku | Číslo zmluvy | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -                                                     | -            | -              | -              | -                                                                                                                                                 |

- c) **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

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

Textová časť k tabuľke č.11

- e) 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 |
|------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -                | Kúpa                                                       | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| -                | Predaj                                                     | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| -                | Poskytnutie služby                                         | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| -                | Obchodné zastúpenie                                        | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| -                | Licencie                                                   | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| -                | Transfery                                                  | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| -                | Know-how                                                   | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| -                | Úver, pôžička                                              | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| -                | Výpomoc                                                    | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| -                | Záruka                                                     | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| -                | Iné obchody                                                | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| OS XXX           | Vklad od základného<br>imania obchodnej<br>spoločnosti     | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| OS XXX           | Navýšenie<br>základného imania<br>obchodnej<br>spoločnosti | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| OS XXX           | Poskytnutie<br>návratnej finančnej<br>výpomoci             | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| OS XXX           | Splatenie poskytnutej<br>návratnej finančnej<br>výpomoci   | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
| OS XXX           | Poskytnutý transfer<br>na bežné výdavky                    | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |
|                  | Poskytnutý transfer<br>na kapitálové<br>výdavky            | -                                                                                                                                                                     | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                    |

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 v súlade s § 12 ods. 1 zákona NR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a s uznesením č. 436/2016 z 20. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja konaného dňa 05.12.2016 v Košiciach na rok 2017 nasledovne:

#### **Zmeny rozpočtu bežných výdavkov :**

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| <b>Schválený rozpočet</b>       | 05.12.2016 |
| - prvá zmena schválená dňa      | 05.01.2017 |
| - druhá zmena schválená dňa     | 06.02.2017 |
| - tretia zmena schválená dňa    | 02.03.2017 |
| - štvrtá zmena schválená dňa    | 10.04.2017 |
| - piata zmena schválená dňa     | 16.05.2017 |
| - šiesta zmena schválená dňa    | 02.06.2017 |
| - siedma zmena schválená dňa    | 31.05.2017 |
| - ôsma zmena schválená dňa      | 15.06.2017 |
| - deväta zmena schválená dňa    | 17.07.2017 |
| - desiatu zmena schválená dňa   | 06.09.2017 |
| - jedenásta zmena schválená dňa | 24.10.2017 |
| - dvanásta zmena schválená dňa  | 08.11.2017 |
| - trinásta zmena schválená dňa  | 15.11.2017 |
| - štrnásť zmena schválená dňa   | 16.11.2017 |
| - pätnásť zmena schválená dňa   | 28.11.2017 |
| - šestnásť zmena schválená dňa  | 12.12.2017 |
| - sedemnáť zmena schválená dňa  | 27.12.2017 |

#### **Zmeny rozpočtu kapitálových transferov:**

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| - prvá zmena schválená dňa   | 02.03.2017 |
| - druhá zmena schválená dňa  | 19.04.2017 |
| - tretia zmena schválená dňa | 09.05.2017 |
| - štvrtá zmena schválená dňa | 03.10.2017 |
| - piata zmena schválená dňa  | 03.10.2017 |
| - šiesta zmena schválená dňa | 12.10.2017 |
| - siedma zmena schválená dňa | 21.11.2017 |
| - ôsma zmena schválená dňa   | 04.12.2017 |

## Čl. X

### Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.