

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Správa majetku Košického samosprávneho kraja
Sídlo účtovnej jednotky	Tatranská 25, 040 01 Košice
IČO	420 939 37
Dátum zriadenia	01.01.2013
Spôsob zriadenia	Uznesenie č. 510/2012 Zastupiteľstva KSK
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nám. Maratónu Mieru č. 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	zabezpečovanie správy nehnuteľného a hnutel'ného majetku zvereného jej zriaďovateľom a vymáhanie pohľadávok a uhrádzanie záväzkov po zrušených NsP p.o. Michalovce, Rožňava a Trebišov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	JUDr. Milena Pučanová, poverená riadením
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	34
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 ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	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. 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 34 € do 2 400 €, 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 34 € do 1 700 €. 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☒ áno	☐ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ 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:

1 rok	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

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

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

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

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

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

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

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

- pozemky	vo výške	1 137 836,47 €
- stavby, budovy		10 454 535,40 €
- sam. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		740 579,62 €
- dopravné prostriedky		38 564,43 €

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 81 583,01€, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Dodatku č. 16 zo dňa 15.06.2017 a Dodatku č. 17 zo dňa 31.08.2017 k protokolu o odovzdaní a prevzatí nehnuteľného majetku zvereného do správy (ďalej len „protokol“)

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

Na účte 021 je vykázaný úbytok v sume 1 815 301,65 €, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy na základe Dodatku č. 15 zo dňa 31.01.2017, Dodatku č. 17 zo dňa 31.08.2017 a Dodatku č. 18 zo dňa 30.10.2017 k protokolu.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 157 943,72 €, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy na základe Dodatku č. 15 zo dňa 31.01.2017 k protokolu a vyradením neupotrebytelných strojov a zariadení.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 15 890 €, ktorý vznikol zaradením majetku – automobilu dňa 23.10.2017.

Na účte 031 je vykázaný prírastok v sume 282 953,38 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Dodatku č. 16 zo dňa 15.06.2017 k protokolu.

Na účte 031 je vykázaný úbytok v sume 25 686,79 €, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy na základe Dodatku č. 15 zo dňa 31.01.2017, Dodatku č. 17 zo dňa 31.08.2017 a Dodatku č. 18 zo dňa 30.10.2017 k protokolu.

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

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	12 404 445,92 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod

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
021 – budovy Strážske	698 066,95		Zrušenie OP z dôvodu predaja

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka 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

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod

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

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod

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

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod

B Obežný majetok

1. Zásoby

K 31.12.2017 boli vykázané zásoby – pohonné hmoty v celkovej výške **168,14 €**.

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

V priebehu r. 2017 neboli vytvorené opravné položky k zásobám.

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
315	65	1 011,53 €	iné pohľadávky (dobropisy r. 2017)
318	68	574 445,62 €	ostatné pohľadávky - (z nájmu, služieb)

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

Ku krátkodobým pohľadávkam po lehote splatnosti, vykázaných na účte **318**, pri ktorých bolo opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, boli vytvorené opravné položky do výšky 100% ich celkovej hodnoty, t. j. do výšky **381 599,86 €**.

V priebehu roka došlo k zrušeniu opravných položiek vo výške **234,34 €** a to z dôvodu oznámenia o zastavení prebiehajúcich exekúcií kvôli nemajetnosti dlžníka resp. z dôvodu úmrtia dlžníka.

Ku koncu roka boli vytvorené opravné položky k neuhradeným pohľadávkam z nájmu, ktoré boli **splatné v r. 2016 v celkovej výške 500,25 €**.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Krátkodobé – účet 318	234,34 €	zrušenie OP – zastavenie exekúcií – JUDr. Jakubčák
Krátkodobé – účet 318	500,25 €	tvorba OP – neuhradené pohľadávky (PENET s.r.o, MTOKI s .r. o, Bc. Murcková

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

K 31.12.2017 evidovala organizácia pohľadávky v lehote splatnosti v celkovej výške **575.457,15 €**.

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

K 31.12.2017 evidovala organizácia so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v celkovej výške **575.457,15 €**.

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

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

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod

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

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

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017

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 obmedzené právo s ním nakladať	

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

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod

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:	184,39 €	172,86 €
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
Nevysp. výsledok hospodárenia minulých rokov	-758 470,85 € (podľa preberacích protokolov od NsP MI, RV a TV)
Výsledok hospodárenia r. 2016 - presun	559 934,64 €
Opravy minulých rokov -úbytky	2 641,06 €
Opravy minulých rokov -prírastky	36 182,15 €

Na účte **428** evidujeme okrem vlastného výsledku hospodárenia aj výsledok hospodárenia na základe preberacích protokolov po zrušených NsP p. o. MI, RV a TV. V r. 2017 výsledok hospodárenia za r. 2016 predstavoval sumu **559 934,64 €**. Zároveň na tomto účte sú premietnuté opravy minulých rokov ako je napr. storno nášho záväzku voči ANTES PLUS s.r.o vo výške **16 828,12 €** z dôvodu zastavenia exekúcie Ex 60/2003. Zároveň sme vystornovali záväzok vo výške **17 596,96 €** z dôvodu ukončenia súdneho sporu na ochranu osobnosti Boženy Ághovej. Okrem týchto uvedených záväzkov boli odúčtované aj pohľadávky vo výške **198,71 €**, ktoré boli vyvedené z účtovníctva na základe doručených oznámení o zastavení jednotlivých exekúcií. V súvislosti so stornovaním pohľadávok a opravných položiek bolo následne účtované aj storno predpisu odvodu príjmu.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6 -7

V priebehu roka 2017 bola použitá rezerva na dodávateľov v celkovej výške **6 450,- €** a bola zrušená rezerva na prebiehajúci súdny spor vo výške **50 000,- €**. K ultimu roka bola vytvorená rezerva na dodávateľov vo výške **8 900,- €**, na odchodné vo výške **3 844,- €**, na soc. náklady vo výške **1190,- €** a na prebiehajúci súdny spor vo výške **44 300 €**.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobá rezerva – dodávatelia / 8 900 €	2018
Krátkodobá rezerva – odchodné / 3 844 €	2018
Krátkodobá rezerva – odchodné soc. náklady / 1 190 €	2018
Krátkodobá rezerva – prebiehajúci súdny spor/ 44 300 €	2018

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

K 31.12.2017 organizácia evidovala záväzky v celkovom objeme **129 090,37 €**.

Z toho **dlhodobé záväzky** v lehote splatnosti sú vo výške **882,17 €** a **krátkodobé záväzky** v lehote splatnosti vo výške **128 208,20 €**.

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

K 31.12.2017 organizácia evidovala záväzky podľa doby splatnosti nasledovne:

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka **128 208,20 €**
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov **752,45 €**
- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov **129,72 €**

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
ANTES s.r.o	6 459,16 €	23 287,28 €	Trovy prebiehajúcich exekúcií
INFORAMA s.r.o	17 452,54 €	17 452,54 €	
Božena Aghová	0	17 596,96 €	Súdny spor – škoda na zdraví
Onderko	16 596,96 €	16 596,96 €	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

- účtovná jednotka nemá obsahujú náplň pre tento bod

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

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
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
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	2 568 454,77 €	2 591 454,95 €
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) Aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		

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

633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky	31,77 €	19,26 €
668 - Ostatné finančné výnosy -		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
678 - Ostatné mimoriadne výnosy	12,25 €	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	2 246 028,36 €	2 642 016,10 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	423 142,79 €	256 191,96 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - 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 -		
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		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 108,03 €	2 415,52 €
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	4 332,62 €	5 965,25 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	58 836 €	12 925 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	698 102,58 €	37 397,94 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	23 398,77 €	19 443,19 €
502 - Spotreba energie	828 474,79 €	828 790,01 €
- elektrická energia	230 351,81 €	229 376,03 €
- voda	39 263,08 €	38 549,46 €
- plyn	20 982,50 €	26 131,69 €
- teplo	537 877,40 €	534 732,83 €

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

b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	476 235,77 €	230 697,87 €
512 - Cestovné	0 €	67,70 €
513 - Náklady na reprezentáciu -	149,50 €	112,51 €
518 - Ostatné služby	385 084,34 €	374 937,06 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	356 400,41 €	374 691,51 €
524 - Záonné sociálne náklady	121 060,17 €	129 185,16 €
527 - Záonné sociálne náklady	23 323,37 €	33 745,08 €
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	222,96 €	466,50 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	274 924,16 €	293 558,96 €
553 - Tvorba ostatných rezerv -	58 234 €	58 836 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	500,25 €	560,05 €
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady -	1 704,17 €	13 003,32 €
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	2 405 942,59 €	2 502 175,35 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	169 370,01 €	105 376,26 €
i) ostatné náklady		
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 -	198,71 €	14 347,43 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	0 €	55,63 €
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	5,97 €	3,58 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☐ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok zverený do správy	186 622,71 €	771 -DHM v používaní
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

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

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

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

Textová časť k tabuľke č.11

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

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku 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

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové 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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom KSK dňa **06.12.2016** uznesením č. **436/2016**:

Program	Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Zdroj	Suma
0080300	0490	200 - Bežné príjmy	46-VI.príjmy KSK	2 470.000 €
0080300	0490	600 - Bežné výdavky	46-VI.príjmy KSK	2.222.660 €
0080300	0490	*610- Mzdy, platy a OOV	46-VI.príjmy KSK	339.000 €

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 07.03.2017 rozpočtovým opatrením predsedu KSK - **(B1)**
- druhá zmena schválená dňa 05.12.2016 rozpočtovým opatrením predsedu KSK - **(K1)**
- tretia zmena schválená dňa 12.06.2017 rozpočtovým opatrením predsedu KSK - **(B2)**
- štvrtá zmena schválená dňa 12.06.2017 rozpočtovým opatrením predsedu KSK - **(K2)**
- piata zmena schválená dňa 01.02.2017 rozpočtovým opatrením predsedu KSK - **(K3)**
- šiesta zmena schválená dňa 01.02.2017 rozpočtovým opatrením predsedu KSK - **(K4)**
- siedma zmena schválená dňa 10.04.2017 rozpočtovým opatrením predsedu KSK - **(K5)**
- ôsma zmena schválená dňa 23.10.2017 rozpočtovým opatrením predsedu KSK - **(K6)**
- deviata zmena schválená dňa 23.10.2017 rozpočtovým opatrením predsedu KSK - **(B3)**
- desiatu zmena schválená dňa 27.10.2017 rozpočtovým opatrením predsedu KSK - **(B4)**

	Program	Funkč.klas.	Ekon. klasifikácia	Zdroj	Rozpočet pred úpravou	Úprava	Suma
B1 -	0080300	0490	600 - Bežné výdavky	41-001	0	42.000,- €	42.000,- €
K1 -	0080300	0490	700 - Kapitálové výdavky	41-001	0	300.000,- €	300.000,- €
B2 -	0080300	0490	600 - Bežné výdavky	41-001	42.000,- €	56.500,- €	98.500,- €
K2 -	0080300	0490	700 - Kapitálové výdavky	41-007	0	50.000,- €	50.000,- €
K3 -	0080300	0490	700 - Kapitálové výdavky	41-008	0	43.062,- €	43.062,- €
K4 -	0080300	0490	700 - Kapitálové výdavky	41-001	300.000,- €	0	300.000,- €
K5 -	0080300	0490	700 - Kapitálové výdavky	41-007	50.000,- €	16.625,- €	66.625,- €
K6 -	0080300	0490	700 - Kapitálové výdavky	41-001	300.000,- €	150.000,- €	450.000,- €
	0080300	0490	700 - Kapitálové výdavky	46	0	7.200,- €	7.200,- €
B3 -	0080300	0490	600 - Bežné výdavky	46	2.222.660,- €	-7.200,- €	2.215.460,- €
B4 -	0080300	0490	600 - Bežné výdavky	41-001	98.500,- €	40.000,- €	138.500,- €

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.