

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Špeciálna základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. SNP 49, 053 42 Krompachy
Dátum založenia/zriadenia	01.01.2000
Spôsob založenia/zriadenia	Zriad'ovacia listina
Názov zriad'ovateľa	Okresný úrad Košice odbor školstva
Sídlo zriad'ovateľa	Zádielská 1, 040 78 Košice
IČO	31309666
DIČ	2021516893
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytuje žiakom výchovu a vzdelávanie
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Beáta Figľárová, Mgr.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Marta Kleinová, Mgr.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27,1
Počet riadiacich zamestnancov	2
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- iné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) **Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu** sa oceňuje obstarávacou cenou.

l) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) Účtovná jednotka **nie je** platiťom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiťmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

2. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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 smerom nahor (§ 26 zák. o dani z príjmov). Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0 EUR do 2 400,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 66,00 EUR do 1 700,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. V OTE vedieme drobný hmotný majetok do 66,00 €.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Spôsob a výška poistenia majetku

Celkové zaplatené poistné 411,53 zahrňa:

a) Poistenie budov a technologických zariadení

Dojednané druhy poistenia

1. pre prípad poškodenia živelnou udalosťou

b) Poistenie výpočtovej techniky

166,73 EUR

c) Poistenie úrazovosti žiakov

244,80 EUR

Dojednané druhy poistenia

1. pre prípad poškodenia vecí krádežou vlámaním alebo lúpežou

2. pre prípad poškodenia vecí živelnou udalosťou

3. pre prípad poškodenia vecí ostatnou udalosťou

2. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	3 427,27
Budovy, stavby	374 796,30
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	5 834,23

3. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	0
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnutelností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

B Obežný majetok

I. Pohľadávky

1. Pohľadávky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v EUR k 31.12.2018	Hodnota v EUR k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	0	0

2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota pohľadávok k 31.12.2018	Hodnota pohľadávok k 31.12.2017
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0,00	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0,00	0,00
Spolu	0,00	0

II. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2017
Bankové účty Sociálny fond)	088	508,27	5 378,94	5 260,75	626,46
Bankové účty (Depozitný účet)	088	47 507,04			44 007,666
Bankové účty (Darovací účet Dary a Granty)	088	100,00			0
Spolu		48 115,31			44 634,12

III. Časové rozlíšenie

Do nákladov budúcich období (účet 381) účtovná jednotka zaúčtovala výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov v budúcom roku. Jedná sa o predplatné časopisov, novin, odborných publikácií a poistenie nehnuteľností a výpočtovej techniky.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Závazky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpaných dovoleniak, priemernej dennej mzdy a % zdravotného a sociálneho poistenia.

II. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2018	Výška v EUR k 31.12.2017
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu	48 155,04	44 007,66
z toho		
Závazky v lehote splatnosti	48 155,04	44 007,66
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	508,27	626,46
Závazky v lehote splatnosti	508,27	626,46
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	48 663,31	44 634,12

Krátkodobé záväzky (r. 151) predstavujú (v EUR)

- dodávatelia	(321)	648,00
- mzdy zamestnancov-osobné účty	(331)	26 378,39
- mzdy zamestnancov- sociálne a zdravotné poistenie	(336)	16 888,82
- mzdy zamestnancov- daň z príjmov	(342)	3 929,66
- mzdy zamestnancov - pôžičky, sporenie	(379)	310,17
Spolu:		48 155,04

Dlhodobé záväzky (r. 140) predstavujú (v EUR)

- záväzky zo sociálneho fondu (472)

508,27

Spolu:**508,27****2. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:**

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2018	Výška v EUR k 31.12.2017
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	48 663,31	44 634,12
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	48 663,31	44 634,12

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	0
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	1 584,96
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	597 384,15
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	9782,90
Spolu		608 752,01

2. Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
078 11– Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky	602 – Tržby z predaja služieb	0
	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	5 330,34
	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
	681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	585 251,67
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	9782,90
Spolu		608 752,01

3. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	16 654,75
Služby	502 – Spotreba energie	11 596,63
	511 – Opravy a udržiavanie	2 012,00
	512 – Cestovné	465,48
	518 – Ostatné služby	23 632,78
	Osobné náklady	521 – Mzdové náklady
	524 – Záonné sociálne poistenie	136 449,24
	527 – Záonné sociálne základy	18 823,38
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	484,79
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku dlhodobého hmotného majetku	9 782,90
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. čin.	0
	568 - Ostatné finančné náklady	416,83
Spolu		612 214,28

4. Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR	
078 11– Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky	501 – Spotreba materiálu	16 654,75	
	502 – Spotreba energie	11 596,63	
	511 – Opravy a udržiavanie	2 012,00	
	512 – Cestovné	465,48	
	518 – Ostatné služby	23 632,78	
	521 – Mzdové náklady	391 895,50	
	524 – Záonné sociálne poistenie	136 449,24	
	525 – Ostatné sociálne poistenie	5 116,85	
	527 – Záonné sociálne základy	18 823,38	
	538 – Ostatné dane a poplatky	484,79	
	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku dlhodobého hmotného majetku	9 782,90	
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. čin.	0	
	568 - Ostatné finančné náklady	416,83	
	Spolu:		617 331,13

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok účet 351) v EUR

Popis zostatku účtu 351 /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2018	V bežnom účtovnom období <u>uhradené</u> odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do nákladov	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2017 z dôvodu neodvedených odvodov príjmov
		-	+	-	
Predpis odvodu rozpočtových príjmov	0	0	1 584,96	1 594,86	0
Spolu	0	0	1 584,96	1 594,86	0

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2018 6	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/	Stav záväzku k 31.12.2017 z dôvodu prijatých transferov
			+	-	-	
Účet: 353 - Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	267 247,13			9 782,90	0	277 030,03
Spolu	267 247,13			9 782,90	0	277 030,03

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky			
Prenajatý majetok		4 916,00	781
Prenajatý majetok spolu:		4 916,00	
Majetok prijatý do úschovy			
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany			
Odpísané pohľadávky		235,98	792
DHM v použ. spolu:		99 745,60	771
Spolu majetok na podsúv.účt.		104897,58	799

Čl. X

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

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

Druh obchodu	Hodnoty obchodu v €	Podiel obchodu na celkovom objeme obchodov v %	Hodnota ešte neukončených obchodov (môže byť aj v %)
Kúpa alebo predaj	0	0	0
Poskytnutie služby	0	0	0
Zmluvy o obchodnom zastúpení	0	0	0
Licenčné zmluvy	0	0	0
Transfery	0	0	0
Know-how	0	0	0
Úvery, pôžičky, výpomoci	0	0	0
Záruky	0	0	0
Iné obchody	0	0	0

2. Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Uznesením vlády SR č. 471 z 11.10.2017 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2018-2020 a zákonom č. 333/2017 Z.z. o štátnom rozpočte na rok 2018 boli schválené limity rozpočtu kapitoly MV SR na rok 2018.

V súlade s oznámeným limitom pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti Okresného úradu Košice z úrovne Ministerstva vnútra SR, listom č. SSMP-ORMP2-2018/000170-001 zo dňa 9.1.2018 nám oznamujú limit finančných prostriedkov v kategórii 610-Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania a v kategórii 620 - Poistné a príspevok do poisťovní. Nadväzne Ministerstvo financií SR svojím listom č. MF/020612/2017-441 zo dňa 20.12.2017 vykonalo rozpis ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2018 pre kapitolu Ministerstvo vnútra SR a následne MV SR listom č. SE-ORF-2018/000508-008 zo dňa 5.1.2018 pre odbor školstva okresného úradu Košice. 630 - Tovary a služby , 640 - Bežné transfery a 700 – kapitálové výdavky.

Pre našu organizáciu OÚ Košice odbor školstva stanovil **záväzný a orientačný ukazovateľ rozpočtu výdavkov** na rok 2018 v členení na funkčnú a ekonomickú klasifikáciu nasledovne (v €):

Zdroj krytia 111

Program 0D501 Výchova a vzdelávanie mládeže

Podprogram 0D501 Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách

Funkčná klasifikácia 09212

Bežné výdavky (600) celkom 537 652

Z toho:

Záväzný ukazovateľ:

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (610) 360 987

Orientačný ukazovateľ:

Poistné a príspevok do poisťovní (620) 126 165

Tovary a služby (630) 50 000

Bežné transfery (640) 500

Limit zamestnancov 26

V rozpise záväzných ukazovateľov na rok 2018 nie sú zohľadnené finančné prostriedky na nenormatívne príspevky.

- na odchodné
- na asistentov učiteľa
- na dopravné
- na vzdelávacie poukazy

úpravu ktorých OÚ Košice odbor školstva vykonal rozpočtovými opatreniami v priebehu roka.

Úpravy rozpočtu k 31.12.2018										
		RO	upravený	RO	upravený	RO	upravený	RO	uprav.	
P.č.	Rozp.opatrenie	610	610	620	620	630	630	640	640	SPOLU:
	schvál. rozpočet	360 987	370 616	126 165	134 180	63 000	60 415	500	2 735	567 946
1	normatívne									
2	Prisp.na žiakov zo ZZ		14 939		5 221					20 160
3	vzdel.poukazy 1-12.2018		2 424		846					3 270
4	Dopravné 1.-12.2017								101	101
5	Odchodné								720	720
6	ÚPSVAR		649		152					801
7	ESF AUZZ		3268		1142		780			5190
	SPOLU:	360 987	391 896	126 165	141 541	63 000	61 195	500	3 556	598 188

Pre kategóriu 620 boli finančné prostriedky rozpočtované v súlade s metodikou MF SR pre zamestnancov vo verejnom záujme v podiele 34,95% zo mzdových prostriedkov.

Počet zamestnancov bol oznámený rozpisom počtu zamestnancov z 28.11.2018 ktorý zohľadňuje aj počet asistentov učiteľa – 26 osôb (prepočítaný počet).

1.1. Prijmy

Druh rozpočtu	Zdroj	Položka	Podpoložka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Očakávaná skutočnosť	Skutočnosť k 31.12.2018
a	b	c	d	e	1	2	3	4
211	111	292	017	Prijmy z vratiek	0.00	783.00	0.00	783.80
211	72h	312	001	Tuzemské bežné transfery v rámci VS zo ŠR okrem preneseného výkonu štátnej správy	0.00	801.16	0.00	801.16
Úhrn					0.00	1584.16	0.00	1584.96

Časť I. Príjmy a výdavky

1.2. Výdavky													
Druh rozpočtu	Zdroj	Program	Oddiel	Skupina	Trieda	Podtrieda	Položka	Pod položka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Očakávaná skutočnosť	Skutočnosť k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	1	2	3	4
211	111	0D501	09	2	1	2	611		Tarifný plat,osobný plat,zákl.plat,funk.plat...vrátane ich náhrad	314059.00	314233.37	0.00	287597.34
211	111	0D501	09	2	1	2	612	001	Osobný príplatok	21660.00	18546.35	0.00	17006.12
211	111	0D501	09	2	1	2	612	002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	25268.00	35389,28	0.00	32405.79
211	111	0D501	09	2	1	2	614		Odmeny	0.00	19810.00	0.00	18554.00
211	111	0D501	09	2	1	2	621		Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	9300.00	13357.90	0.00	12296.61
211	111	0D501	09	2	1	2	623		Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	22000.00	24939.60	0.00	22708.83
211	111	0D501	09	2	1	2	625	001	Poistné do Sociálnej poisťovne na nemocenské poistenie	5054.00	5466.41	0.00	4995.07
211	111	0D501	09	2	1	2	625	002	Poistné do Sociálnej poisťovne na starobné poistenie	50538.00	54676.15	0.00	49961.89
211	111	0D501	09	2	1	2	625	003	Poistné do Sociálnej poisťovne na úrazové poistenie	2888.00	3127.29	0.00	2858.03
211	111	0D501	09	2	1	2	625	004	Poistné do Sociálnej poisťovne na invalidné poistenie	10830.00	11329.04	0.00	10402.42
211	111	0D501	09	2	1	2	625	005	Poistné do Sociálnej poisťovne na poistenie v nezamestnanosti	3609.00	3684.63	0.00	3384.26
211	111	0D501	09	2	1	2	625	007	Poistné do Sociálnej poisťovne do rezervného fondu solidarity	17146.00	18549.13	0.00	16949.56
211	111	0D501	09	2	1	2	627		Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	4800.00	5116.85	0.00	4689.94
211	111	0D501	09	2	1	2	631	001	Cestovné náhrady - tuzemské	800.00	466.10	0.00	465.48
211	111	0D501	09	2	1	2	632	001	Energie	10090.00	11233.54	0.00	11233.54
211	111	0D501	09	2	1	2	632	002	Vodné, stočné	1000.00	861.79	0.00	861.79
211	111	0D501	09	2	1	2	632	003	Poštové služby	1100.00	272.25	0.00	272.25
211	111	0D501	09	2	1	2	632	004	Komunikačná infraštruktúra	200.00	201.60	0.00	201.60
211	111	0D501	09	2	1	2	632	005	Telekomunikačné služby	0.00	1077.16	0.00	1077.16
211	111	0D501	09	2	1	2	633	001	Interiérové vybavenie	3000.00	1150.00	0.00	1150.00
211	111	0D501	09	2	1	2	633	002	Výpočtová technika	1000.00	2330.90	0.00	2330.90

211	111	0D501	09	2	1	2	633	003	Telekomunikačná technika	1000.00	475.90	0.00	475.90
211	111	0D501	09	2	1	2	633	004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	800.00	1697.84	0.00	1697.84
211	111	0D501	09	2	1	2	633	006	Všeobecný materiál	4000.00	6582.89	0.00	6582.89
211	111	0D501	09	2	1	2	633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky	3000.00	2118.91	0.00	2118.91
211	111	0D501	09	2	1	2	633	010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	200.00	140.71	0.00	140.71
211	111	0D501	09	2	1	2	633	013	Softvér	0.00	289.82	0.00	289.82
211	111	0D501	09	2	1	2	635	002	Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	1530.00	2171.40	0.00	2171.40
211	111	0D501	09	2	1	2	635	004	Rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	300.00	0.00	0.00	0.00
211	111	0D501	09	2	1	2	635	006	Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí	3500.00	2012.00	0.00	2012.00
211	111	0D501	09	2	1	2	635	009	Rutinná a štandardná údržba softvéru	800.00	803.09	0.00	803.09
211	111	0D501	09	2	1	2	637	001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	300.00	402.00	0.00	402.00
211	111	0D501	09	2	1	2	637	004	Všeobecné služby	5410.00	10524.26	0.00	10524.26
211	111	0D501	09	2	1	2	637	012	Poplatky a odvody	30.00	5.30	0.00	5.30
211	111	0D501	09	2	1	2	637	014	Stravovanie	7000.00	9952.48	0.00	9952.48
211	111	0D501	09	2	1	2	637	015	Poistné	400.00	411.53	0.00	411.53
211	111	0D501	09	2	1	2	637	016	Prídel do sociálneho fondu	4000.00	4386.74	0.00	4386.74
211	111	0D501	09	2	1	2	637	027	Odmeny pracovníkov mimo prac. pomeru	0.00	362.00	0.00	362.00
211	111	0D501	09	2	1	2	637	034	Zdravotníckym zariadeniam	360.00	308.00	0.00	308.00
211	111	0D501	09	2	1	2	637	035	Dane	180.00	176.79	0.00	176.79
211	111	0D501	09	2	1	2	642	013	Transfery na odchodné	0.00	1080.00	0.00	0.00
211	111	0D501	09	2	1	2	642	014	Transfery jednotlivcovi	0.00	101.00	0.00	99.70
211	111	0D501	09	2	1	2	642	015	Transfery na nemocenské dávky	500.00	2375.00	0.00	2013.17
211	3AC1	0D501	09	2	1	2	611		Tarifný plat, osobný plat, zákl. plat, funk. plat... vrátane ich náhrad	0.00	3268.20	0.00	2178.80
211	3AC1	0D501	09	2	1	2	621		Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0.00	327.00	0.00	218.00
211	3AC1	0D501	09	2	1	2	625	001	Poistné do Sociálnej poisťovne na nemocenské poistenie	0.00	45.60	0.00	30.40

211	3AC1	0D501	09	2	1	2	625	002	Poistné do Sociálnej poisťovne na starobné poistenie	0.00	457.80	0.00	305.20
211	3AC1	0D501	09	2	1	2	625	003	Poistné do Sociálnej poisťovne na úrazové poistenie	0.00	26.10	0.00	17.40
211	3AC1	0D501	09	2	1	2	625	004	Poistné do Sociálnej poisťovne na invalidné poistenie	0.00	97.80	0.00	65.20
211	3AC1	0D501	09	2	1	2	625	005	Poistné do Sociálnej poisťovne na poistenie v nezamestnanosti	0.00	32.70	0.00	21.80
211	3AC1	0D501	09	2	1	2	625	007	Poistné do Sociálnej poisťovne do rezervného fondu solidarity	0.00	154.80	0.00	103.20
211	3AC2	0D501	09	2	1	2	637	004	Všeobecné služby	0.00	240.00	0.00	240.00
211	3AC2	0D501	09	2	1	2	637	027	Odmeny pracovníkov mimo prac. pomeru	0.00	540.00	0.00	360.00
211	72h	0D501	09	2	1	2	611		Tarifný plat,osobný plat,zákl.plat,funk.plat...vrátane ich náhrad	0.00	649.06	0.00	649.06
211	72h	0D501	09	2	1	2	621		Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0.00	40.70	0.00	40.70
211	72h	0D501	09	2	1	2	625	001	Poistné do Sociálnej poisťovne na nemocenské poistenie	0.00	6.00	0.00	6.00
211	72h	0D501	09	2	1	2	625	002	Poistné do Sociálnej poisťovne na starobné poistenie	0.00	62.00	0.00	62.00
211	72h	0D501	09	2	1	2	625	003	Poistné do Sociálnej poisťovne na úrazové poistenie	0.00	3.40	0.00	3.40
211	72h	0D501	09	2	1	2	625	004	Poistné do Sociálnej poisťovne na invalidné poistenie	0.00	14.00	0.00	14.00
211	72h	0D501	09	2	1	2	625	005	Poistné do Sociálnej poisťovne na poistenie v nezamestnanosti	0.00	4.00	0.00	4.00
211	72h	0D501	09	2	1	2	625	007	Poistné do Sociálnej poisťovne do rezervného fondu solidarity	0.00	22.00	0.00	22.00
212	111	0D501	09	2	1	2	611		Tarifný plat,osobný plat,zákl.plat,funk.plat...vrátane ich náhrad	0.00	0.00	0.00	26635.27
212	111	0D501	09	2	1	2	612	001	Osobný príplatok	0.00	0.00	0.00	1540.23
212	111	0D501	09	2	1	2	612	002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	0.00	0.00	0.00	2983.49
212	111	0D501	09	2	1	2	614		Odmeny	0.00	0.00	0.00	1256.00
212	111	0D501	09	2	1	2	621		Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0.00	0.00	0.00	1061.26
212	111	0D501	09	2	1	2	623		Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0.00	0.00	0.00	2230.77
212	111	0D501	09	2	1	2	625	001	Poistné do Sociálnej poisťovne na nemocenské poistenie	0.00	0.00	0.00	471.34

212	111	0D501	09	2	1	2	625	002	Poistné do Sociálnej poisťovne na starobné poistenie	0.00	0.00	0.00	4714.26
212	111	0D501	09	2	1	2	625	003	Poistné do Sociálnej poisťovne na úrazové poistenie	0.00	0.00	0.00	269.26
212	111	0D501	09	2	1	2	625	004	Poistné do Sociálnej poisťovne na invalidné poistenie	0.00	0.00	0.00	926.62
212	111	0D501	09	2	1	2	625	005	Poistné do Sociálnej poisťovne na v nezamestnanosti	0.00	0.00	0.00	300.37
212	111	0D501	09	2	1	2	625	007	Poistné do Sociálnej poisťovne do rezervného fondu solidarity	0.00	0.00	0.00	1599.57
212	111	0D501	09	2	1	2	627		príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	0.00	0.00	0.00	426.91
212	111	0D501	09	2	1	2	642	013	Transfery na odchodné	0.00	0.00	0.00	1080.00
212	111	0D501	09	2	1	2	642	015	Transfery na nemocenské dávky	0.00	0.00	0.00	361.69
212	3AC1	0D501	09	2	1	2	611		Tarifný plat,osobný plat,zákl.plat,funk.plat...vrátane ich náhrad	0.00	0.00	0.00	1089.40
212	3AC1	0D501	09	2	1	2	621		Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	0.00	0.00	0.00	109.00
212	3AC1	0D501	09	2	1	2	625	001	Poistné do Sociálnej poisťovne na nemocenské poistenie	0.00	0.00	0.00	15.20
212	3AC1	0D501	09	2	1	2	625	002	Poistné do Sociálnej poisťovne na starobné poistenie	0.00	0.00	0.00	152.60
212	3AC1	0D501	09	2	1	2	625	003	Poistné do Sociálnej poisťovne na úrazové poistenie	0.00	0.00	0.00	8.70
212	3AC1	0D501	09	2	1	2	625	004	Poistné do Sociálnej poisťovne na invalidné poistenie	0.00	97.80	0.00	32.60
212	3AC1	0D501	09	2	1	2	625	005	Poistné do Sociálnej poisťovne na poistenie v nezamestnanosti	0.00	32.70	0.00	10.90
212	3AC1	0D501	09	2	1	2	625	007	Poistné do Sociálnej poisťovne do rezervného fondu solidarity	0.00	154.80	0.00	51.60
212	3AC2	0D501	09	2	1	2	637	027	Odmeny pracovníkov mimo prac. pomeru	0.00	0.00	0.00	180.00
Úhm										537652.00	598188.16	0.00	598185.31

Čl. XII

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

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

NAPRÍKLAD:

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti.

V Krompachoch 14.3.2019

Bc. Bandžuchová Regina
ekonómka

Mgr. Beáta Figľárová
riaditeľka