

## Poznámky k 31.12.2018

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Školská jedáleň
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 12, Sobrance
IČO	35545674
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Sobrance
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova 23, Sobrance
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zariadenie školského stravovania
----------------------------------	----------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Jozefína Polievková riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	6 1
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	

## 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

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,33
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 2 400,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 17,00 Eur do 1 700,00 €, 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   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

### 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.

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	30 968,69

#### B Obežný majetok

##### 1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	1 169,60	1 169,60	Neuhradené faktúry
Ostatné pohľadávky	065	1 665,71	1 665,71	Nedoplatky na stravnom
Iné pohľadávky	081	1 515,85	1 515,85	

b) pohľadávky podľa **dobý splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) – tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - krátkodobé pohľadávky vo výške 1 665,71 € ako nedoplatky na stravnom a 1 169,60 € ako neuhradené faktúry odberateľov.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky na nedoplatkoch na stravnom	936,38	1 665,71	
- odberatelia		1 169,60	
- iné pohľadávky		1 515,85	

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

Textová časť k tabuľke č.4 - pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka vo výške 1 665,71 € ako nedoplatky na stravnom a réžii zo stravovania a 1 169,60 € ako neuhradené faktúry odberateľov na podnikateľskej činnosti.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
<b>Pohľadávky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	936,38	4 351,16

#### 2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica - 211		50,6
Ceniny - 213		
Bankové účty		
221 : potravinový účet - SK53 0200 0000 0011 4994 1559	10 647,57	10 647,57
podnikateľský účet - SK33 0200 0000 0024 4301 2253	3 776,96	3 776,96
účet sociálneho fondu - SK30 0200 0000 0016 3251 1153	136,62	136,62
222 – výdavkový účet - SK85 0200 0000 0016 3250 3858	11,77	0,00
223 – príjmový účet - SK38 0200 0000 0016 8611 1657		0,00
261 – peniaze na ceste	- 37,87	-37,87

### 3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	258,92	129,46

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok z minulých rokov	-3 570,90		3 827,56	13 354,63	5 956,17	
Výsledok hospodárenia	13 354,63		11 382,30	- 13 354,63	-11 382,30	

#### B Závazky

##### 1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>62,10</b>	<b>101,72</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	62,10	101,72
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>10 404,33</b>	<b>8 166,35</b>
- záväzky voči dodávateľom	4 516,58	1 274,96
- záväzky voči zamestnancom	2 155,04	2 980,09
- záväzky voči poisťovniam	1 962,39	2 042,79
- záväzky voči daňovému úradu	736,98	368,43
- ostatné záväzky	1 033,34	1 500,08

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

Textová časť k tabuľke č.8 - všetky záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
<b>Závazky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 466,43	8 268,07

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb		
- strava	62 884,60	98 392,80
- réžia zo stravovania	24 340,64	30 550,00
- tržby na podnikateľskej činnosti	18 669,52	
<b>b) 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		
- bežný transfer na školskú jedáleň	85 407,13	77 187,61
- bežný transfer na školské stravovanie	57 607,76	
- bežný transfer na podnikateľskú činnosť	8 252,40	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	44,00	44,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho		
- bežný transfer z UPSVaR	5 364,02	
<b>c) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy		
- preplatok na zdravotnom poistení	751,04	1 178,37

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 263 321,11 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 197 180,70 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zmenou účtovania transferov na podnikateľskej činnosti a v školskom stravovaní.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- poplatok za stravné vo výške 62 884,60 €
- réžia zo stravovania vo výške 24 340,64 €
- tržby na podnikateľskej činnosti vo výške 18 669,52 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 5 364,02 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 151 267,29 € (účet 691)

*Školská jedáleň, Komenského 12, 073 01 Sobrance*  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu		83 563,96
- potraviny	67 865,47	
- materiál	3 673,99	
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	3 204,56	2 769,20
- voda	1 702,38	1 499,93
- teplo	7 785,57	6 718,73
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava strešnej krytiny		782,89
- oprava elektrospotrebičov	709,01	938,82
512 - Cestovné	14,50	
518 - Ostatné služby		
- telefónne poplatky	684,92	690,55
- prenájom kontajnera na odpad	126,72	134,16
- maľovanie		3 950,00
- deratizácia		310,00
- ostatné...	688,83	915,95
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	48 070,69	42 327,57
524 - Záonné sociálne náklady	17 237,31	14 803,71
527 - Záonné sociálne náklady	2 481,82	1 965,89
<b>d) dane a poplatky</b>		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- Miestny poplatok za komunálny odpad	1 224,12	
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	44,00	44,00
<b>f) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky banke	1 450,11	2 254,72
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	27 729,90	29 128,37
- predpis odvodu príjmov školské stravovanie	59 120,58	
- predpis odvodu príjmov podnikateľská činnosť	17 496,92	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	10 931,63	
<b>h) dane z príjmov</b>		
591 - Splatná daň z príjmov	342,75	58,93

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 274 360,66 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 183 737,14 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- náklady na nákup potravín vo výške 67 865,67 €
- mzdové náklady vo výške 48 070,69 €
- sociálne náklady vo výške 19 719,13. €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 115 279,03 € (účet 588, 589)

## Čl. VI

### 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 rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č.153/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.06.2018 uznesením č. 37/2018
- druhá zmena schválená dňa 30.08.2018 uznesením č. 69/2018
- tretia zmena schválená dňa 06.11.2018 uznesením č. 109/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 20.12.2018 rozpočtovým opatrením.

## Čl. VII

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.