

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Školská jedáleň
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 6, Sobrance
IČO	35545666
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 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	Zariadenie školského stravovania
----------------------------------	----------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Bc. Maroš Lendač
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	5
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ 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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 - V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 3 279,60 €, ktorý vznikol dokončením investície na zariadenie kuchyne.

b) 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/	34 192,71

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	415,81	415,81	Neuhradené faktúry
Ostatné pohľadávky	065	4 426,22	4 426,22	Nedoplatky na stravnom a réžii zo stravovania
Iné pohľadávky	081	1 022,12	1 022,12	

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

Textová časť k tabuľke č.4 - krátkodobé pohľadávky vo výške 5 844,15 ako neuhradené faktúry od odberateľov a nedoplatky na stravnom a réžii zo stravovania

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky na nedoplatkoch na stravnom a réžii zo stravovania	5 647,54	5 448,34	
- neuhradené faktúry za december 2018		415,81	

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 v hodnote 5 844,15 €, a to neuhradené faktúry za december 2018 a nedoplatky na stravnom a réžii zo stravovania

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 844,34	5 647,54

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	0,00	46,57
Ceniny - 213		
Bankové účty		
221 : potravinový účet - SK33 0200 0000 0011 4998 5957	378,91	329,52
podnikateľský účet - SK84 0200 0000 0035 7067 7754	2 359,48	990,79
účet sociálneho fondu - SK31 0200 0000 0016 3252 9759	94,51	106,76
222 – výdavkový účet - SK78 0200 0000 0016 3251 7758	40,54	0,00
223 – príjmový účet - SK80 0200 0000 0016 3252 6355	0,00	20,00
261 – peniaze na ceste	-72,14	-72,14

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	488,51		1 037,36	-2 027,16	-2 576,01	
Výsledok hospodárenia	-2 027,16	240,30		2 027,16	240,30	

B Záväzky

1. Záväzky 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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	144,23	153,01
- záväzky zo sociálneho fondu	144,23	153,01
Krátkodobé záväzky z toho:	10 122,38	11 992,30
- záväzky voči dodávateľom	4 661,41	4 628,30
- záväzky voči zamestnancom	2 221,18	3 241,08
- záväzky voči poisťovniam	1 777,40	621,09
- záväzky voči daňovému úradu	256,17	215,30
- ostatné záväzky	1 206,22	3 289,53

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.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 266,61	12 148,31

2. 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 - krátkodobý úver od mesta vo výške 10,18 € (záporný zostatok na bankovom účte)

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
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- strava	41 450,89	53 342,70
- réžia zo stravovania	14 488,96	14 920,00
- tržby z podnikateľskej činnosti	13 523,40	
b) 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 školskú jedáleň	74 373,11	74 318,60
- bežný transfer na školské stravovanie	39 151,81	
- bežný transfer na podnikateľskú činnosť	10 701,54	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	2 680,00	1 304,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na aktivačné práce		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy		
- preplatok na zdravotnom poistení	552,82	1 083,42

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 196 922,53 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 144 968,72 €.

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 41 450,89 €
- réžia zo stravovania vo výške 14 488,96 €
- tržby na podnikateľskej činnosti vo výške 13 523,40 €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 124 226,46 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 2 680,00 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu		57 128,66
- potraviny	46 215,97	
- spotrebný materiál	4 582,01	
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	7 533,22	6 991,89
- voda	631,95	728,90
- teplo	1 500,00	3 080,00
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava strešnej krytiny	839,78	2 632,30
- maľovanie	1 678,50	2 374,20
- oprava elektrospotrebičov	477,75	523,60
512 - Cestovné		87,88
518 - Ostatné služby		
- telefónne poplatky	607,77	474,80
- stočné	235,81	583,12
- prenájom kontajnera na odpad	158,40	177,80
- aktualizácia programov	155,40	739,97
- revízie a iné	2 427,86	

Školská jedáleň, Komenského 6, 073 01 Sobrance
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	38 729,92	35 785,46
524 - Záonné sociálne náklady	13 856,63	12 851,75
527 - Záonné sociálne náklady	3 471,53	1 569,87
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 170,11	
- Miestny poplatok za komunálny odpad		1 170,11
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	2 680,00	1 304,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky banke	1 206,32	959,64
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	15 963,53	16 003,42
- predpis odvodu príjmov zo školského stravovania	39 530,72	
- predpis odvodu príjmov z podnikateľskej činnosti	13 061,02	
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		44,14

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 198 714,20 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 146 951,74 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- náklady na nákup potravín vo výške 46 215,97 €
- mzdové náklady vo výške 38 729,92 €
- sociálne náklady vo výške 17 328,16 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 68 555,27 €

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 30.08.2018 uznesením č. 69/2018
- druhá zmena schválená dňa 27.09.2018 uznesením č. 99/2018
- 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.