

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestské divadlo
Sídlo účtovnej jednotky	Horný Val č.3, Žilina
IČO	30229839
Dátum zriadenia	1.1.1992 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Spôsob zriadenia, z	Príspevková organizácia rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Žilina
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Obetí komunizmu 1, Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ x riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ x áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ x áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Tvorba a produkcia divadelných predstavení, poskytovanie divadelných priestorov na kultúrne a spoločenské akcie, umelecká, folklórna, hudobná, propagačná, komerčná a iná kultúrna produkcia. Činnosť kultúrno – spoločenského a osvetového strediska
Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky (od 1.10.2013)	19.1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) 20.1. Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane pripojeného vozidla 22.2. Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu 22.5. Poskytovanie ostatných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach 25.2. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom 25.3. Prenájom hnutelných vecí 31.5. Reklamné a marketingové služby

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr.Art. Anton Šulík – riaditeľ divadla
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	45,95
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	48
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Technický, umelecký, ekonomicko-prevádzkový

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☐ áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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:

☒ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa vypočítavajú na centy. 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. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny (od 1.1.2015), individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Od 1.1.2008 účtovná jednotka odpisuje HIM :

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8 rokov	1/8
2	16 rokov	1/16
3,4	20 rokov	1/20
5,6	40 rokov	1/40

Drobný nehmotný majetok od 166,00 Eur 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 33,20 Eur do 1.700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásob do spotreby účet 501/AÚ/, tvorí inventúrny súpis majetku, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

Drobný hmotný majetok do 33,19 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

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 |

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:

90-180 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
180-300 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
viac ako 300 dní	najviac do výšky 100 % 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) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku poistná zmluva /Allianz Slovenská poisťovňa a.s. Košice/

Poškodenie alebo zničenie vecí živelnou pohromou: - Umelecké diela - Stroje, prístroje, zariadenia - Inventár - Drobný HIM	polročne	1,2‰ 0,9984‰ 096‰ 1,3312‰
Pre prípad škôd spôsobené Krádežou: - Stavebné súčasti miestnosti, budovy - Umelecké diela a zbierky - Stroje, prístroje, zariadenia - Inventár - Drobný HIM	polročne	3,64 € 1,5‰ 1,04‰ 1,0‰ 2,184‰

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku poistná zmluva / Generali Poist'ovňa, a.s. Bratislava /

Fiat Ducato : Záonné havarijné poistenie Poistenie pre prípad škody	Ročne-poistné od 27.9.2019 do 26.9.2019	611,53 € 154,04 €
--	--	----------------------

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma Hlavná činnosť	Suma Podnikateľská činnosť	Suma spolu
Pozemky	-	-	-
Budovy, stavby	-	-	-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	188.477,09	3.589,44	192.066,53
Dopravné prostriedky	31.315,00	-	31.315,00
Umelecké diela	5.681,90	-	5.681,90
Spolu:	225.473,99	3.589,44	229.063,43

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky/ zapožičaný od zriaďovateľa na základe zmluvy celkom:	143.354,59
Z toho: Stroje, prístroje, zariadenia (samostatné hnuťelné veci a súbory)	18.996,24
Dopravné prostriedky	61.860,68
Umelecké diela	15.010,29
Drobný hmotný majetok	23.416,68
Drobný dlhodobý hmotný majetok	22.470,70
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1.180,00
Drobné krátkodobé predmety - OTE	420,00

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky – tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.3 - Na účte 378-15.2.1. bola dňa 31.7.2018 BV/3410 uhradená zábezpeka vo výške 200 € na základe zmluvy č.009/TPO/A/2018 poskytnutí služieb uzatvorená v zmysle §268 ods.2 zák. č. 513/1191 Zb. Obchodného zákonníka s prevádzkovateľom SAD Žilina, a. s. a Mesto Žilina v zastúpení Mestské divadlo Žilina. Zábezpeka je určená na likvidáciu vzniknutých záväzkov správcu užívateľa voči prevádzkovateľovi v objekte užívateľa – Dispečing MHD za vodné a stočné od Sevak a. s. Žilina .

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky (378)	059	0	Iné pohľadávky
Odberatelia (311)	061	3.863,28	Odberateľské faktúry
Ostatné pohľadávky (315)	065	10.861,00	Ticketportal, Slevomat
Daň z pridanej hodnoty (343)	074	0	DPH
Iné pohľadávky (378)	081	13.070,40	Iné pohľadávky, zábezpeka 200€(SAD a.s.Žilina)
Spolu:		27.794,68	

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

Textová časť k tabuľke č.3 OP vytvorená na OF/99/2017 Umelecká agentúra Pinguino, Žilina

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP 1.1.2018	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP	Tvorba OP	Suma OP 31.12.2018	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia (311)	122,22		488,88	611,10	Vytvorená OP =611,10 OF/099/Umel.ag.Pinguino,ZA
Iné pohľadávky (378)	10.037,81		0,00	10.037,81	
Spolu:	10.160,03	0,00	0,00	10.648,91	

3. **Finančný majetok** – tabuľka č. 14

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica (211)	086	2.438,91	168.087,41	159.968,82	10.557,50
Bankové účty (221/-261)	088	129.905,38	1.500.289,54	1.523.533,13	106.661,79
Ceniny (213)	087	0,00			0,00

4. **Časové rozlíšenie**

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho: (381)	111	4.734,05	4.976,87	4.734,05	4.976,87
Príjmy budúcich období spolu z toho: (385)	113	0,00	0,00	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	OR z precenenia majetku a záväzkov	OR z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný VH z min.rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok k 31.12.2017	0,00	0,00	3.325,69	0,00	16.717,60	913,78
Prírastky	0,00	0,00	913,78	0,00	0,00	1.139,24
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	913,78
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatok k 31.12.2018	0,00	0,00	4.239,47	0,00	16.717,60	1.139,24

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Rezervy vytvorené na odstupné, odchodné (pri dlhodobej PN)

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé rezervy záonné (323)	131	7.490,08	6.717,31	-	14.207,39	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

r.144/ Závazky zo sociálneho fondu (472) = 2.650,06 € /dlhodobé

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

Závazky	Účet	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:				
- záväzky zo sociálneho fondu	472	144	2.760,63	2.650,06
Krátkodobé záväzky z toho:				
- záväzky voči dodávateľom	321	152	7.253,51	21.826,01
- záväzky – nevyfakturované dodávky	326	156	3.131,73	111,00
- záväzky iné	379	160	7.517,91	8.278,02
- záväzky voči zamestnancom	331	163	36.787,85	26.938,12
- záväzky voči poisťovniam	336	165	24.990,72	18.381,87
- záväzky voči daňovému úradu	341	166	254,50	1.028,99
- záväzky voči daňovému úradu	342	167	6.204,83	4.211,07
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	343	168	2.289,20	1.017,17
- ostatné dane a poplatky	345	169	0,00	33,75
- Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	372	172	0,00	6.700,00
Spolu:140+151			91.190,88	91.176,06

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho: (383)	181	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho: (384)	182	7.870,22	2.153,00	3.391,00	6.632,22

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

Kapitálový transfer		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
KT od iných: Nadácia Kia Pontis – Pásový schodolez	5.000,00	3.437,52	2.812,52
KT od iných: nadácia Kia Pontis – scéna Idomeneus	2.500,00	1.979,20	1.666,72

Poznámka: 5.000,00 € - 2.187,48 € (312,48+625+625+625) = 2.812,52 €
: 2.500,00 € - 833,28 € (208,32+312,48+312,48) = 1.666,72

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Hlavná činnosť 31.12.2018	Podnikateľ. činnosť 31.12.2018	Spolu HČ + PC 31.12.2018	Spolu HČ+PČ 31.12.2017
Spolu: z toho:	1133054,71	26387,08	1159441,79	1132265,32
a) tržby za vlastné výkony a tovar				
601 – Tržby za vlastné výrobky	0,00	23115,51	23115,51	19323,97
602 - Tržby z predaja služieb	286988,47	1296,67	288285,14	272374,41
604 – Tržby za tovar	0,00	1333,55	1333,55	2177,30
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
c) aktívacia				
621 – Aktivácia materiálu	1629,89	0,00	1629,89	0,00
624 - Aktivácia DHM	0,00	0,00	0,00	0,00

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov				
632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00	0,00	0,00	0,00
633 - Výnosy z poplatkov	0,00	0,00	0,00	0,00
e) finančné výnosy				
661 - Tržby z predaja CP	0,00	0,00	0,00	0,00
662 - Úroky	210,04	0,00	210,04	210,00
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	
f) mimoriadne výnosy				
672 - Náhrady škôd	0,00	0,00	0,00	0,00
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	742619,00	0,00	742619,00	719000,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	14776,06	0,00	14776,06	11404,30
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	31763,00	0,00	31763,00	16710,10
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00	0,00	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	0,00	0,00	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	0,00	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00	0,00	13400,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	937,50	0,00	937,50	937,48
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00	0,00	0,00
h) ostatné výnosy				
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00	611,10
648 - Ostatné výnosy	54130,75	641,35	54772,10	51929,46
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia				
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	0,00	0,00	0,00	7043,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	0,00	0,00	0,00	17144,20

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Hlavná činnosť 31.12.2018	Podnikateľ. činnosť 31.12.2018	Spolu HČ + PČ 31.12.2018	Spolu HČ + PČ 31.12.2017
Náklady spolu: z toho:	1132475,02	25827,53	1158302,55	1131351,54
a) spotrebované nákupy				
501 - Spotreba materiálu	70699,75	10068,60	80768,35	88357,65
502 - Spotreba energie, z toho:	53359,17	3840,00	57199,17	55999,88
- elektrická energia	21365,30	2040,00	23405,30	22218,25
- voda	775,29	240,00	1015,29	939,41
- plyn	31218,58	1560,00	32778,58	32842,16
504 – Predaný tovar	0,00	1008,39	1008,39	1847,75
b) služby				
511 - Opravy a udržiavanie	23463,78	371,40	23835,18	19717,33
512 - Cestovné	807,85	0,00	807,85	1570,30

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

513 - Náklady na reprezentáciu	2006,46	0,00	2006,46	1995,88
518 - Ostatné služby	306300,19	2202,37	308502,56	332785,60
c) osobné náklady				
521 - Mzdové náklady	453362,40	4497,69	457860,09	410089,78
524 - Záonné sociálne náklady	159550,41	1755,83	161306,24	145123,59
527 - Záonné sociálne náklady	23903,47	72,16	23975,63	21444,11
d) dane a poplatky				
531 - Daň z motorových vozidiel	33,75	0,00	33,75	0,00
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	955,80	0,00	955,80	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky				
551 - Odpisy DNM a DHM	15778,56	1719,94	17498,50	12855,46
- odpisy z vlastných zdrojov	14841,06	1719,94	16561,00	11852,98
- odpisy z cudzích zdrojov	937,50	0,00	937,50	1002,48
553 - Tvorba ostatných rezerv	6717,31	0,00	6717,31	7490,08
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	488,88	0,00	488,88	122,22
- k daňovým pohľadávkam				
- k nedaňovým pohľadávkam				
f) finančné náklady				
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00
563 - Kurzové straty	38,23	0,00	38,23	5,97
568 - Ostatné finančné náklady	4999,28	130,86	5130,14	4588,93
g) mimoriadne náklady				
572 - Škody	0,00	0,00	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov				
i) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť				
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00	248,45
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	28,20	0,00	28,20	43,20
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00	0,00	17144,20
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	986,82	11,56	998,38	1806,98
549 - Manká a škody	0,00	0,00	0,00	0,00
j) dane z príjmov	8994,71	148,73	9143,44	8114,18
591 - Splatná daň z príjmov				

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie HČ 31.12.2018	Bežné účtovné obdobie PČ 31.12.2018	Bežné účtovné obdobie HČ+PČ 31.12.2018	Bezprostredne predch. účt.obdobie 31.12.2017
a	b	c			1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	23115,51	23115,51	19323,97
602	Tržby z predaja služieb	02	286988,47	1296,67	288285,14	272374,41
604	Tržby za tovar	03	0,00	1333,55	1333,55	2177,30
504	Predaný tovar	04	0,00	1008,39	1008,39	1847,75
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	286988,47	24737,34	311725,81	292027,93
501	Spotreba materiálu	06	70699,75	10068,60	80768,35	88357,65
502	Spotreba energie	07	53359,17	3840,00	57199,17	55999,88
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	23463,78	371,40	23835,18	19717,33
512	Cestovné	10	807,85	0,00	807,85	1570,30
513	Náklady na reprezentáciu	11	2006,46	0,00	2006,46	1995,88
518	Ostatné služby	12	306300,19	2202,37	308502,56	332785,60
521	Mzdové náklady	13	453362,40	4497,69	457860,09	410089,78

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

524	Zákonné sociálne poistenie	14	159550,41	1755,83	161306,24	145123,59
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	23903,47	72,16	23975,63	21444,11
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	33,75	0,00	33,75	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	955,80	0,00	955,80	0,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	15778,56	1719,84	17498,50	12855,48
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1110221,59	24527,99	1134749,58	1089939,60

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

☒ **x áno** ☐ **nie**

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	143.354,59	771.1.-6,7,8
Drobný hmotný majetok	350979,82	771.1.11-21,3,4,5,9
Majetok v OTE	39.845,95	771.1.-1,3,4,5,9

Čl. VII.

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 obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 4.12.2017 uznesením č.274/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.2.2018 uznesením č.37/2018
- druhá zmena schválená dňa 14.5.2018 uznesením č. 123/2018
- tretia zmena schválená dňa 25.6.2018 uznesením č. 176/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 24.9.2018 uznesením č. 247/2018

Čl. VIII.

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

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

- a) 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,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,

- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

alebo

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