

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Školský internát Antona Garbana
Sídlo účtovnej jednotky	Werferova 10, 041 15 Košice
IČO	00164119
Dátum zriadenia	Zriaďovacia listina ROPO KSK č. 1712/208 – RU 17/27662 zo dňa 2.9.2008
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 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	Ubytovanie a stravovanie žiakov stredných škôl
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Katarína Takácsová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ladislav Blichá
Funkcia	vedúci technicko-ekonomickej činnosti
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	53
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	53
- počet vedúcich zamestnancov	5
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	-

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

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 majetku a záväzkov

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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 1.700 Eur, 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 16,60 Eur do 1.700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a sleduje sa na podsúvahových účtoch.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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 podnikateľskej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 021 v celkovej sume 281 550,75 €, ktorý vznikol prevodom budovy na Turgenevovej 36 vo výške 279 513,97 a vodovodnej prípojky na Turgenevovej 36 vo výške 2 036,78 € do Správy majetku KSK na základe Zmluvy o prevode správy nehnuteľného majetku KSK zo dňa 4. 9. 2018 a Protokolu o odovzdaní nehnuteľného majetku zo dňa 5. 10. 2018.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Nehuteľnosti	poistenie pre prípad poškodenia	1 076,04
Huteľnosti	zničenia – poisťná zmluva KSK	1,28
	č. 2-862-004956	

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

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	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	117 310,29
Dopravné prostriedky	13 639,38
DHM	375,76
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	467 362,72
Budovy, stavby	663 930,37

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	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme.	

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke 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

Textová časť k tabuľke č.1

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. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017

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. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017

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. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota 31.12.2017

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

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 brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
311 Odberateľ B.O.Z. trade	061	1 270,01	1 270,01	neuhradená pohľadávka v PČ do dátumu splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.3 Vytvorená opravná položka ku krátkodobej pohľadávke v podnikateľskej činnosti voči B.O.Z. trade za ubytovanie a stravovanie z roku 2017 – vydaný exekučný príkaz.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia PČ- B.O.Z. trade	0	1 270,01			1 270,01	Tvorba OP - neuhradená pohľadávka v PČ do dátumu splatnosti – vydaný exekučný príkaz

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

Textová časť k tabuľke č.4

Školský internát Antona Garbana, Werferova 10, 041 15 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	15 976,27	7 355,38	
- odberatelia	3 899,01	3 553,18	1 270,01 - B.O.Z. trade v PČ- za stravu a ubytovanie
- preddavky na energie	8 300,16	0	
- režijné náklady na stravu žiakov a zamestnancov	3 701,26	0	
- pohľadávky voči zamestnancom	0	60,31	
- iné pohľadávky	0	3 741,89	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	7 355,38	15 976,27
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	7 355,38	15 976,27
- odberatelia	3 553,18	3 899,01
- pohľadávky voči zamestnancom	60,31	
- iné pohľadávky	3 741,89	
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

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)		

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	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	521,73	381,85
Ceniny	4 000,00	3 104,50
Bankové účty	117 621,40	105 621,28

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 31.12.2018	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017

5. 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:	142,22	828,38
- predplatné časopisov, novín a publikácií	141,73	827,89
- telekomunikačné služby	0,49	0,49
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Pres un	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-11 163,55	235 656,38	202 401,24		22 091,59	
Výsledok hospodárenia bežného roka	31 905,14	2 886,79	34 791,93		-31 551,59	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné /31 327,00 €	2019
Rezerva na jubilejné odmeny/ 2 600,00 €	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 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

.....
.....
.....

Školský internát Antona Garbana, Werferova 10, 041 15 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	1 349,11	1 188,74
- záväzky zo sociálneho fondu	1 349,11	882,35
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
- ostatné záväzky		306,39
Krátkodobé záväzky z toho:	104 429,06	94 372,99
- záväzky voči dodávateľom	3 181,66	1 260,75
- záväzky voči zamestnancom	40 577,33	37 866,31
- záväzky voči poisťovniam	27 980,02	26 222,43
- záväzky voči daňovému úradu	8 730,04	7 563,63
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- preddavky na ubytovanie a stravné	22 294,68	17 442,00
- ostatné záväzky	1 665,33	4 017,87

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

Textová časť k tabuľke č.8

.....

.....

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	105 778,17	95 561,73
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	104 429,06	94 372,99
- záväzky voči dodávateľom	3 181,66	1 260,75
- záväzky voči zamestnancom	40 577,33	37 866,31
- záväzky voči poisťovniam	27 980,02	26 222,43
- záväzky voči daňovému úradu	8 730,04	7 563,63
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0	0
- preddavky na ubytovanie a stravné	22 294,68	17 442,00
- ostatné záväzky	1 665,33	4 017,87
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 349,11	882,35
- záväzky zo sociálneho fondu	1 349,11	882,35
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis

3. 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

.....

.....

b) opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017

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 31.12.2018	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3 978,15	2 511,60
- dary	3 978,15	2 511,60
-		
-		

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
-		
-		
-		
....		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	371 223,73	387 422,34
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	371 223,73	387 422,34
- ubytovanie	109 262,50	124 666,64
- strava	176 814,51	185 680,72
- réžia zo stravného	43 580,12	36 569,34
- tržby z podnikateľskej činnosti	41 566,60	40 505,64
- ostatné		

Školský internát Antona Garbana, Werferova 10, 041 15 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

604 - Tržby za tovar z toho: -		
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho: -		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho: -		
624 - Aktivácia DHM z toho: -		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho: - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -		
633 - Výnosy z poplatkov z toho: - správne poplatky - KO a DSO -		
e) finančné výnosy	11,65	10,02
661 - Tržby z predaja CP z toho: - predaj akcií -		
662 - Úroky z toho: -	11,65	10,02
668 - Ostatné finančné výnosy z toho: -		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho: -		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 178 490,74	1 227 460,89
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na prevádzku internátu a školskú jedáleň -	1 130 060,84	1 189 564,19
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	45 191,90	34 715,70
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na vzdelávacie poukazy pre žiakov -	3 238,00	3 181,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	1 336,31	1 746,53
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		

Školský internát Antona Garbana, Werferova 10, 041 15 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	1 336,31	1 746,53
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	8 813,00	16 681,50
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	8 813,00	16 681,50
- rezervy na odchodné a jubilejné odmeny zamestnancov	8 813,00	16 681,50
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 559 878,43 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 633 321,28 €.

Pokles výnosov bol spôsobený predovšetkým nižšími výnosmi z transferov od zriaďovateľa.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- za ubytovanie žiakov vo výške 109 262,50 €
- za stravovanie vo výške 176 814,51 €
- za réžiu zo stravovania žiakov vo výške 43 580,12 €
- za turistické služby (za ubytovanie a stravovanie) vo výške 41 566,60 €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 130 060,84 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 45 191,90 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 3 238,00 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	270 674,19	283 556,50
501 - Spotreba materiálu z toho:	238 966,88	248 161,24
- interiérové vybavenie	10 417,99	
- výpočtová technika	5 600,30	
- prevádzkové stroje, technika a náradie	4 585,40	
- kancelárske potreby	4 497,55	
- čistiace potreby na upratovanie	14 491,71	
- potraviny	181 454,90	
- ostatný materiál	17 919,03	
502 - Spotreba energie z toho:	31 707,31	35 395,26
- elektrická energia	15 083,36	18 683,32
- voda	11 221,70	12 696,90
- plyn	3 639,00	3 523,00
- tepelná energia	1 763,25	492,04
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby	264 200,90	339 490,16
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	92 337,10	179 301,16
- oprava a údržba prevádzkových zariadení	40 208,49	139 917,32
- oprava a údržba budov, objektov alebo ich častí	46 722,21	34 329,68
- ostatné opravy a údržby	5 406,40	5 054,16
512 – Cestovné	92,10	198,80
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	115,13	116,08
-		
518 - Ostatné služby z toho:	171 656,57	159 874,12
- stočné a zrážková voda	12 938,67	12 648,78
- energetická služba	143 328,59	103 782,52
- upratovanie, čistenie, deratizácia, dezinfekcia	3 678,48	2 435,09
- ostatné služby	11 710,83	41 007,73

Školský internát Antona Garbana, Werferova 10, 041 15 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

c) osobné náklady	814 913,70	767 216,99
521 - Mzdové náklady	576 146,48	541 609,79
524 - Záonné sociálne náklady	197 574,25	185 324,31
525 - Ostatné sociálne náklady	19 585,00	17 510,00
527 - Záonné sociálne náklady	21 607,97	22 772,89
d) dane a poplatky	4 483,98	4 538,10
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	4 483,98	4 538,10
- daň a poplatky za komunálny odpad	4 324,32	4 324,32
- ostatné poplatky	159,66	213,78
e) odpisy, rezervy a opravné položky	80 528,91	44 152,00
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	45 331,90	35 339,00
- odpisy z vlastných zdrojov	45 331,90	34 715,70
- odpisy z cudzích zdrojov		623,30
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	33 927,00	8 813,00
- odchodné a jubilejné odmeny	33 927,00	8 813,00
557 - Tvorba zákonných opravných položiek	1 270,01	
- k daňovým pohľadávkam	1 270,01	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	372,15	390,90
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	372,15	390,90
- poplatky na bankových účtoch	372,15	390,90
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	154 853,23	160 792,54
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	154 689,58	157 091,28
- predpis odvodu príjmov RO	154 689,58	157 091,28
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	163,65	3 701,26
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	163,65	3 701,26
i) ostatné náklady	592,01	0
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
542 - Predaný materiál z toho:		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	519,77	0
- za porušenie finančnej disciplíny	500,00	
- penále	19,77	
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	72,24	0
- členské poplatky	72,20	

Školský internát Antona Garbana, Werferova 10, 041 15 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

549 - Manká a škody z toho: -		
j) dane z príjmov	807,95	1 278,95
591 - Splatná daň z príjmov	806,14	1 277,35
	1,81	1,60

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 591 427,02 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 601 416,14 €.

Pokles nákladov bol spôsobený nižšími nákladmi na opravu a udržiavanie budov a objektov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 576 146,48 €
- sociálne náklady vo výške 197 574,25 €
- spotreba materiálu vo výške 238 966,88 (z toho najvyššiu položku tvoria potraviny vo výške 181 454,90 €)
- služby za opravy a udržiavanie majetku vo výške .92 337,10 €
- energetické služby vo výške 143 328,59 €
- odpisy vo výške 45 331,90 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 154 853,23 €.

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2018
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
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

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný majetok v používaní	458 144,76	771
Drobný hmotný majetok v sklade CO	156,34	789
Vyrovňovací účet	458 301,10	799

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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.

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 31.12.2018

- 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:

- 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
- 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

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 ~~obecným/mestským~~
Zastupiteľstvom KSK dňa 23. 4. 2018 uznesením č. 72/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22. 5. 2018 rozpočtovým opatrením B1 č.2347/2018/OSK-16002,
- druhá zmena schválená dňa 4. 6. 2018 rozpočtovým opatrením B2 č.2347/2018/OSK-17677,
- tretia zmena schválená dňa 12. 9. 2018 rozpočtovým opatrením B3 č.4876/2018/OSK-29637,
- štvrtá zmena schválená dňa 3. 10. 2018 rozpočtovým opatrením B4 č.2347/2018/OSK-32264,
- piata zmena schválená dňa 6. 11. 2018 rozpočtovým opatrením B5 č.2347/2018/OSK-36209,
- šiesta zmena schválená dňa 13. 11. 2018 rozpočtovým opatrením B6 č.2347/2018/OSK-37471,
- siedma zmena schválená dňa 21. 11. 2018 rozpočtovým opatrením B7 č.4876/2018/OSK-38568,
- ôsma zmena schválená dňa 11. 12. 2018 rozpočtovým opatrením B8 č.2347/2018/OSK-40923,
- deviata zmena schválená dňa 18. 12. 2018 rozpočtovým opatrením B9 č.4876/2018/OSK-42125.

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 je uvedená v tabuľke č.15.

Čl. X

**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

Opis skutočností:

.....
.....

alebo

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