

## POZNÁMKY

k 31.12.2018

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Účtovná závierka:

☒

riadna

☐

mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac Rok  
0 1 2 0 1 8do Mesiac Rok  
1 2 2 0 1 8

IČO

3 7 8 6 5 0 8 1

Názov účtovnej jednotky

Z á k l a d n á š k o l a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

P r í b i n o v a 1

PSČ

9 5 3 0 1

Názov obce

Z l a t é M o r a v c e

Telefónne číslo

0 3 7 6 4 2 6 0 5 8

Faxové číslo

0 3 7 6 4 2 6 0 5 6

E-mailová adresa

z s p r í b i n o v a @ p r í b i n k a . s k

Zostavená dňa:

0 1 0 4 2 0 1 9

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena  
štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

**Poznámky k 31.12.2018**

**Čl. I**

**Všeobecné údaje**

**1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

|                                                                 |                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| a)                                                              |                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Základná škola                    |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Pribinova 1, Zlaté Moravce 953 01 |
| IČO                                                             | 37865081                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 01.05.2002                        |
| Spôsob zriadenia                                                | Zriaďovacia listina č. 11/2002    |
| Názov zriaďovateľa                                              | Mesto Zlaté Moravce               |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Zlaté Moravce                     |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | riadna                            |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | áno                               |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | áno                               |

**2. Opis činnosti účtovnej jednotky**

|                                  |                                         |
|----------------------------------|-----------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Výchova a vzdelávanie v základnej škole |
|----------------------------------|-----------------------------------------|

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

|                                                                                               |                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Lenka Herdová                          |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľka školy                            |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Anna Hasprová                          |
| Funkcia                                                                                       | zást. riaditeľky školy                      |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 43,9                                        |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 47                                          |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 4- riad.školy, dvaja zástupcovia, vedúca ŠJ |
| Organizačné členenie účtovnej jednotky:                                                       | ZŠ, ŠJ, ŠKD                                 |

**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 a výsledky hospodárenie | Peňažné vyjadrenie                      |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Zaúčtovanie faktúr | Neuhradené faktúry z roku 2018<br>Nevysporiadaný VH minulých rokov 2017 | Výsledok hospodárenie za účtovné obdobie                         | -779,69<br>-2 633,75<br><b>1 854,06</b> |

**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, rezerv                   | menovitou hodnotou<br>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. ÚJ odpisuje majetok metódou rovnomerného odpisovania. Evidencia majetku je vedená prostredníctvom výpočtovej techniky za použitia programu Korwin-modul Majetok.

ÚJ uskutočňuje účtovné odpisy.

ÚJ urobila v r. 2017 zmenu v odpisovom pláne na základe usmernenia zriaďovateľa.

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|----------------------------------------|-----------------------|
| 1                | 6                                      | 1/6                   |
| 2                | 8                                      | 1/8                   |
| 3,4              | 12                                     | 1/12                  |
| 5,6              | 40                                     | 1/40                  |

Drobný dlhodobý nehmotný majetok od 1 500 Eur do 2 400 €, doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Uvedený majetok sa bude financovať z kapitálových výdavkov.

Drobný dlhodobý hmotný majetok od 1000 Eur do 1700 € a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok sa bude financovať z kapitálových výdavkov.

Majetok od 100 € do 1000 € vrátane sa účtuje ako zásoby a bude sa financovať z bežných výdavkov.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

|                              |                                         |
|------------------------------|-----------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

(tabuľka č.1)

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 3433,93€, ktorý vznikol zverením majetku do správy od zriaďovateľa, na základe dokladu č. GEN-403/2018, zo dňa: 28.09.2018 (ŠJ- elek.smažiacia panva).

Odpisy v roku 2018 boli v hodnote 27 911 € - 36,00 € oprávky = 27 875,00 €

b) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe ÚJ, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

| Majetok,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma v €   |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Majetok, ktorý je v správe ÚJ ZŠ, Pribinova 1</b>          | 916 056,57 |
| SU 021 - budovy, stavby                                       | 890 307,39 |
| SU 022 – stroje, prístroje, zariadenia, inventár              | 20 143,50  |
| SU 028 – drobný dlhodobý hmotný majetok                       | 5 605,68   |

**SU 355 – 640 170,65 € - evidujeme zverený odpisovaný majetok do správy školy v hodnote ZC.**

###### c) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia,<br>hodnota poisteného majetku | Výška poistenia |
|-------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|
| Dlhodobý majetok ZŠ     | Poistenie výpočtovej techniky                   | 166,39 €        |

#### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby

Za zásoby, ktoré sa účtujú priamo do spotreby účtovná jednotka považuje: kancelárske potreby a ostatný kancelársky materiál, materiál a náhradné diely, pracovné náradia, čistiace, dezinfekčné a hygienické prostriedky, palivá ako zdroj energie, tlačivá, knihy a časopisy, školské potreby, drobné učebné pomôcky, bielizeň, odev a obuv. V útvaru školskej jedálne účtovná jednotka považuje za zásoby potraviny nakupované od dodávateľov na sklad, ktoré obstaráva vedúca ŠJ prostredníctvom bankového účtu (výhradne používaného na tento účel.) Mesačne sa o nich účtuje v školskej jedálni:

| Zásoby               | Riadok súvahy | Účtovné obdobie | Predchádz.úč.obdobie |
|----------------------|---------------|-----------------|----------------------|
| SU 112 – zásoby v ŠJ | 035           | 2 413,11        | 2 675,54             |

##### 2. Pohľadávky

###### a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

(tabuľka č.4)

| Pohľadávky                 | Riadok súvahy | Účtovné obdobie | Predch.úč.obdobie |
|----------------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| SU 315-ostatné pohľad.v ŠJ | 065           | 756,98          | 0                 |

##### 3. Finančný majetok

**Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/**

Ako krátkodobý finančný majetok v našej ÚJ vystupujú všetky bankové účty, ktoré má ÚJ založené – sú to: bežný účet, účet sociálneho fondu, účet školskej jedálne, príjmový účet a depozitný účet:

| Finančný účet             | Riadok súvahy | Účtovné obdobie | Predch.úč.obdobie |
|---------------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| SU 221 – fin.bankové účty | 088           | 71 472,44       | 73 213,44         |

**tabuľka č. 1**  
**k čl. III, A ods. 1 a 2 Neobežný majetok k 31.12.2018**

| v celých €                                                           |                                                         |                  |             |             |                                  |                                                         |                  |          |             | Opravy a opravné položky |          |             |                                  | Zostatková hodnota                                      |                                  |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|----------|-------------|--------------------------|----------|-------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky                                              | 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Obsahovacia časť |             |             | 31.12. bežného účtovného obdobia | 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Prirastky        |          |             | Prirastky                | Úbytky   | cenové vyr. | 31.12. bežného účtovného obdobia | 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | 31.12. bežného účtovného obdobia |
|                                                                      |                                                         | Prirastky        | Úbytky      | cenové vyr. |                                  |                                                         | Prirastky        | Úbytky   | cenové vyr. |                          |          |             |                                  |                                                         |                                  |
| Aktívované náklady na vývoj                                          | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Softvér                                                              | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Oceniteľné práva                                                     | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok                                     | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                    | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                             | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                    | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                               | <b>0</b>                                                | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                                | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                         |
| Pozemky                                                              | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Umelecké diela a zbierky                                             | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Predmety z drahých kovov                                             | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Stavby                                                               | 890 307,39                                              | 0,00             | 0           | 0           | 890 307,39                       | 230 388,67                                              | 27 121,00        | 0        | 0           | 27 121,00                | 0        | 0           | 257 509,57                       | 65 591,72                                               | 632 797,72                       |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                        | 16 709,57                                               | 3 433,93         | 0           | 0           | 20 143,50                        | 11 980,57                                               | 790,00           | 0        | 0           | 12 770,57                | 0        | 0           | 47 291,00                        | 73 72,93                                                | 73 72,93                         |
| Dopravné prostriedky                                                 | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                      | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok                                       | 5 605,68                                                | 0                | 0           | 0           | 5 605,68                         | 5 605,68                                                | 0                | 0        | 0           | 5 605,68                 | 0        | 0           | 5 605,68                         | 0                                                       | 0                                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                      | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku                               | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                      | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                 | <b>912 622,14</b>                                       | <b>3 433,93</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>916 056,57</b>                | <b>247 974,92</b>                                       | <b>27 911,00</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>27 911,00</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>27 911,00</b>                 | <b>66 464,72</b>                                        | <b>640 170,65</b>                |
| Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke       | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Realizovateľné cenné papiere a podiely                               | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnosti                            | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Požičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku                     | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Ostatné pôžičky                                                      | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok                                    | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetku                             | 0                                                       | 0                | 0           | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                | 0        | 0           | 0                        | 0        | 0           | 0                                | 0                                                       | 0                                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                               | <b>0</b>                                                | <b>0</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                                | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                         |
| <b>Neobežný majetok sp. lu</b>                                       | <b>912 622,14</b>                                       | <b>3 433,93</b>  | <b>0,00</b> | <b>0</b>    | <b>916 056,57</b>                | <b>247 974,92</b>                                       | <b>27 911,00</b> | <b>0</b> | <b>0,00</b> | <b>27 911,00</b>         | <b>0</b> | <b>0,00</b> | <b>247 974,92</b>                | <b>66 464,72</b>                                        | <b>640 170,65</b>                |

**Zostatok fin.prostriedkov na bankovom účte v ŠJ**

(tabuľka č. 14 )

| Bankový účet ŠJ | Riadok súvahy | Účtovné obdobie | Prech.účt.obdobie |
|-----------------|---------------|-----------------|-------------------|
| SU 221          | 088           | 253,03          | 511,08            |

**Čl. IV**

**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie -**

( tabuľka č.5 )

| Výsledok hospodárenia | Riadok súvahy | Účtovné obdobie | Prech.účt.obdobie |
|-----------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| Výsledok hospodárenia | 123           | -779,69         | 0                 |
| Z minulých rokov      | 124           | -2 633,75       | 0                 |
| Za účtovné obdobie    | 125           | 1 854,06        | 0                 |

Z dôvodu zaúčtovania neuhradených faktúr od dodávateľov, za účtovné obdobie k 31.12.2018 – vo výške 779,69 a nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (2017) vo výške 2 633,75 € vznikol výsledok hospodárenia vo výške 1 854,06 €.

**B/ Závazky**

**1. Závazky podľa doby splatnosti**

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 152 a 172 súvahy) -

( tabuľka č. 8 )

V účtovná jednotka mesačne účtuje záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho zabezpečenia a zdravotným poisťovniam, voči daňovému úradu a iné záväzky sa používa SU 379-iné záväzky

| Závazky – riad.súvahy 151  | Riadok súvahy | Účtovné obdobie  | Predch.účt.obdobie |
|----------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| SU 321 – neuhrad.Fa v ŠJ   | 152           | 4 202,46         | 2 789,95           |
| SU 333 záväzky voči zamest | 164           | 39 464,61        | 40 148,74          |
| SU 336 záväzky voči ZP,SP  | 165           | 24 641,27        | 25 078,83          |
| SU 342 ostatné priame dane | 167           | 5 786,37         | 6 031,19           |
| SU 379 iné záväzky         | 160           | 815,07           | 1 253,98           |
| <b>SPOLU r. súvahy</b>     | <b>151</b>    | <b>74 909,78</b> | <b>75 302,69</b>   |

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 144 súvahy) –

( tabuľka č.8 )

Záväzky zo sociálneho fondu /v €/ riadok súvahy 144

| Dlhodobé záväzky | Riadok súvahy | Účtovné obdobie | Prech.účt.obdobie |
|------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| SU 472 zo SF     | 144           | 512,44          | 586,29            |

**C/ Časové rozlíšenie nákladov a výnosov**

| Časové rozlíšenie         | Riadok súvahy | Účtovné obdobie | Prech.účt.obdobie |
|---------------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| SU 381 náklady bud.období | 111           | 848,80          | 1 365,28          |
| SU 384 výnosy bud.období  | 182           | 848,80          | 1 365,28          |

ÚJ eviduje k 31.12.2018 časové rozlíšenie nákladov a výnosov na SU 381 a SU 384 z dôvodu zúčtovania platieb vopred na budúce účtovné obdobie : poisťné, aSc agenda.

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

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/**

| Druh výnosov                                                                                                                      | Popis /číslo účtu a názov/          | Suma<br>k 31.12.2018 | Suma<br>K 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar                                                                                                   | 602 – Tržby-réžia ŠJ, ŠKD           | 71 065,93            | 65 452,16            |
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                                                                                            | 648 – preplatky RZZP                | 2 213,00             | 4 778,19             |
| Finančné výnosy                                                                                                                   | 662-úroky                           | 0                    | 0                    |
| Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov<br>v obciach, VÚC, a v RO a PO<br>zriadených obcou<br>Výnosy z kapitálových transferov | 691-výnosy z bežných transferov     | 197 358,50           | 123 089,08           |
|                                                                                                                                   | 693-výnosy samosprávy z bež.transf. | 749 179,10           | 699 574,52           |
|                                                                                                                                   | 692-výnosy z kapit.transferov       | 27 875,00            | 27 809,00            |
| <b>Spolu</b>                                                                                                                      |                                     | <b>1 047 691,53</b>  | <b>920 702,95</b>    |
| <b>Výsledok hospodárenia</b>                                                                                                      |                                     | <b>1 854,06</b>      | <b>0</b>             |

**2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/**

| Druh nákladov                                   | Popis /číslo účtu a názov/    | Suma<br>k 31.12.2018 | Suma<br>k 31.12.2017 |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Spotrebované nákupy                             | 501 – Spotreba materiálu      | 110 974,20           | 98 405,09            |
|                                                 | 502 – Spotreba energie        | 27 305,79            | 34 156,68            |
| Služby                                          | 511 – Opravy a udržiavanie    | 30 247,22            | 12 534,79            |
|                                                 | 512 – Cestovné                | 253,00               | 725,90               |
|                                                 | 513- Reprezentačné            | 274,45               | 152,40               |
|                                                 | 518 – Ostatné služby          | 18 976,38            | 22 412,45            |
| Osobné náklady                                  | 521 – Mzdové náklady          | 537 169,34           | 504 467,61           |
|                                                 | 524-zákonné soc.poistenie     | 190 141,91           | 178 020,60           |
|                                                 | 527-zákonné soc.náklady       | 14 409,91            | 13 172,58            |
| Ostatné náklady na prev.činnosť                 | 548 – Ostatné náklady         | 14 480,62            | 9 599,80             |
| Odpisy, rezervy a opravné položky               | 551-Odpisy                    | 27 875,00            | 27 809,00            |
| Finančné náklady                                | 568-ostatné finančné náklady  | 1 448,55             | 955,97               |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 587-Náklady na osta.transfery | 0                    | 0                    |
|                                                 | 588-Náklady z odvodu príjmov  | 72 398,50            | 18 290,08            |
| <b>Spolu</b>                                    |                               | <b>1 045 837,47</b>  | <b>920 702,95</b>    |

**Čl. VI**

**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Naša účtovná jednotka na základe vnútornej smernice na vedenie účtovníctva eviduje na podsúvahovom účte majetok, ktorý sa neodpisuje. Hodnota majetku na podsúvahovom účte k 31.12.2018 je v hodnote: 167 476,19 €.

**Čl. IX**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**220 -Administratívne a iné nedaňové príjmy:**

(tabuľka č.12)

|                                                               |                    |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|
| - poplatok za ŠKD na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť ŠKD | 7 949,30 €         |
| - réžia ŠJ na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť v ŠJ       | 6 363,63 €         |
| - poplatok za používanie studne                               | 5,00 €             |
| - stravné – potraviny v ŠJ                                    | 55 356,49 €        |
| <b>spolu:</b>                                                 | <b>69 674,42 €</b> |

**290-iné nedaňové príjmy – preplatok RZZP** 2 213,00 €

**Schválený rozpočet a rozpočet po zmenách :**

( tabuľka č.13 )

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č.759/2017 - v hodnote **842 115,00 €**

Zmeny rozpočtu:

|                                                          |                     |
|----------------------------------------------------------|---------------------|
| - prvá zmena schválená dňa 22.02.2018 Uznes.817/2017     | 511,00 €            |
| - druhá zmena schválená dňa 28.03.2018 RO 7/2018         | 58 546,00 €         |
| - tretia zmena schválená dňa 20.06.2018 Uznesen.č.891/18 | 1 858,00 €          |
| - štvrtá zmena schválená dňa 27.06.2018 RO č. 16/2018    | 19 884,00 €         |
| - piata zmena schválená dňa 27.09.2018 RO č.24/2018      | 511,00 €            |
| - šiesta zmena schválená dňa 18.10.2018 Uznes. 970/2018  | 2 218,00 €          |
| - siedma zmena schválená dňa 27.12.2018 RO č.30/2018     | 21 009,00 €         |
| <b>Spolu:</b>                                            | <b>104 537,00 €</b> |
| - <b>Rozpočet po zmene spolu:</b>                        | <b>946 652,00 €</b> |

**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2018:** **946 021,12 €**

**Čl. X**

**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.