

Poznámky k 31.12.2019**Čl. I Všeobecné údaje 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Zemplínske osvetové stredisko |
| Sídlo účtovnej jednotky | Gorkého 1 Michalovce |
| IČO | 31297722 |
| Dátum zriadenia | 01.04.2002 |
| Spôsob zriadenia | ROPO - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy Zriaďovacia listina |
| Názov zriaďovateľa | Košický samosprávny kraj |
| Sídlo zriaďovateľa | Námestie Maratónu mieru 1 Košice |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|--------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Kultúrna a vzdelávacia činnosť |
|----------------------------------|--------------------------------|

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

| | |
|--|--------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Mgr. Eva Raffayová |
| Funkcia | |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | |
| Funkcia | |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 19 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov | 18 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet) | |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet) | |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet) | |

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

| | |
|---|--|
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet) | |
|---|--|

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka 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

| 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 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

| | |
|--------------------------------------|--|
| 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 odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 4 | 1/4 |
| 2 | 6 | 1/6 |
| 3 | 8 | 1/8 |
| 4 | 12 | 1/12 |
| 5 | 20 | 1/20 |
| 6 | 40 | 1/40 |

Drobný nehmotný majetok od1..... Eur do1660..... 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 od1..... Eur do996..... Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu.

Textová časť.....

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

| | | | |
|-----|--------------------------|-----|-------------------------------------|
| áno | <input type="checkbox"/> | nie | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | <input type="checkbox"/> | | <input checked="" type="checkbox"/> |
| áno | <input type="checkbox"/> | nie | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | <input type="checkbox"/> | | <input checked="" type="checkbox"/> |
| áno | <input type="checkbox"/> | nie | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | áno | |
| | | nie | |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- 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: Informácie odporúčam čerpať z vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

| | | | |
|------|------------------|------|--|
| 365 | najviac do výšky | 25 % | menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 720 | najviac do výšky | 50% | menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1080 | 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

.....

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

| Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------------|-----------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

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

.....

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 | |
| Budovy, stavby | |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 33314,27 |
| Dopravné prostriedky | |
| | |
| | |

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

| | |
|--|----------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | |
| Pozemky | 3705,77 |
| Budovy, stavby | 8975,47 |
| Dopravné prostriedky | 11675,00 |

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 | |
| | |
| | |

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

| Druh DM | Suma OP | 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 |
|----------|---------|--|
| | | |
| | | |
| | | |

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. 2019 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018 |
|-------------------|--------------|---|---|--------------------------------------|---|---|--|--|
| | | | | | | | | |

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

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. 2019 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|---|---|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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. 2019 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018 | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|---|---|----------------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2019 | Hodnota 31.12.2018 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

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 |
|----------------------|---------|--------------------------------------|
| | | |
| | | |

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

| | | |
|--|--|--|
| | | |
| | | |

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 | Opis |
|------------|---------------|--------------------|------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------|---------|--------------------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

Textová časť k tabuľke č.4

Odberatelia (311)-2856,50

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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

Textová časť k tabuľke č.4

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 31.12.2019 |
|-----------------------------|-----------------------|
| ceniny | 760,20 |
| Bankové účty | 48492,60 |
| | |

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 31.12.2019 | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018 |
|---------------|-----------|------|------------------|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

5. Časové rozlíšenie Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | | |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

| | | |
|--------------------------------------|--|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | | |
| | | |
| | | |

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|--|--|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (428) | 16553,05 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (431) | 631,28 |
| | |
| | |
| | |

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma v € | Predpokladaný rok použitia |
|--------------------------|----------------------------|
| | |
| | |
| | |

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky zo SF(472)-364,31

Dodávatelia (321)-590,77

Iné záväzky(379)-508,50

Zamestnanci(331)-11415,43

Zúčt. S org. SP(336)- 8643,69

Daň z príjmov(341)-967,55

Ostatné priame dane(342)-559,65

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

Textová časť k tabuľke č.8

.....

c) popis významných položiek záväzkov

| Záväzok | Hodnota záväzku k 31.12.2019 v € | Hodnota záväzku k 31.12.2018 v € | 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) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

| Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Popis 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 31.12.2019 | Stav k 31.12.2018 |
|----------------------|--|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

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 31.12.2019 | Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2018 |
|---------------------------------|---|---------------|------------------|--|--|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

4. Časové rozlíšenie a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2019 | Zostatok k 31.12.2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | | |
| | | |
| | | |
| | | |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Stav k 31.12.2019 | Stav k 31.12.2018 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2019 | Suma k 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | | |
| 602 - Tržby z predaja služieb | 26149,54 | 23298,48 |
| - školné | | |
| - strava | | |
| - kopírovacie služby | | |
| - vyhlasovanie rozhlasom | | |
| - | | |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | |
| c) aktivácia | | |
| 624 - Aktivácia DHM | | |
| | | |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | | |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy | | |
| - podielové dane | | |
| - daň z nehnuteľností | | |
| - daň za psa | | |
| - | | |
| 633 - Výnosy z poplatkov | | |
| - správne poplatky | | |
| - KO a DSO | | |
| - | | |
| e) finančné výnosy | | |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií | | |
| 662 - Úroky | 3,95 | 4,72 |
| 668 - Ostatné finančné výnosy - | | |
| f) mimoriadne výnosy | | |
| 672 - Náhrady škôd | | |
| 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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň - | 302387,00 | 271698,00 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | 11002,90 | 11179,50 |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na - | 21383,92 | 34478,23 |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | | |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ - | | |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ | | |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - | | |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | | |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO | | |
| h) ostatné výnosy | | |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 648 - Ostatné výnosy - | 30751,74 | 30360,96 |
| i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | | |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - | | |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti - | | |

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2019 | Suma k 31.12.2018 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| a) spotrebované nákupy | | |
| 501 - Spotreba materiálu | 13513,27 | 15577,65 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 502 - Spotreba energie | 18613,85 | 17852,66 |
| - elektrická energia | 6457,83 | 5994,26 |
| - voda | 724,68 | 936,10 |
| - plyn | 10468,82 | 9948,98 |
| - tepelná energia | 962,52 | 973,32 |
| b) služby | | |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 25435,08 | 20385,97 |
| - oprava xxx | | |
| 512 - Cestovné | 4253,87 | 5208,03 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | | |
| - | | |
| 518 - Ostatné služby | 51355,04 | 51220,24 |
| - | | |
| c) osobné náklady | | |
| 521 - Mzdové náklady | 189975,37 | 179157,13 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 63836,97 | 60678,73 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 10806,88 | 10633,63 |
| d) dane a poplatky | | |
| 532 - Daň z nehnuteľností | 170,18 | 170,18 |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 602,16 | 853,12 |
| - | | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 324,00 | 140,00 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 11045,00 | 11226,00 |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 125,90 | 46,50 |
| - odpisy z cudzích zdrojov | | |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | | |
| - | | |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | | |
| - k daňovým pohľadávkam | | |
| - k nedaňovým pohľadávkam | | |
| f) finančné náklady | | |
| 561 - Predané CP a podiely | | |
| 562 - Úroky | | |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 100,30 | 100,00 |
| - | | |
| g) mimoriadne náklady | | |
| 572 - Škody | | |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | | |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa | | |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy | | |
| - bežný transfer xxx | | |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

| | | |
|---|---------|---------|
| 587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx | | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO | | |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO | | |
| i) ostatné náklady | | |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM | | |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 546 - Odpis pohľadávky - | | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - | | |
| 549 - Manká a škody - | | |
| j) dane z príjmov | | |
| 591 - Splatná daň z príjmov | 1015,80 | 1153,60 |

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

| | |
|--|--|
| Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6 | |
| Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: | |
| a) overenie účtovnej závierky | |
| b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | |
| e) súvisiace audítorské služby, | |
| d) daňové poradenstvo, | |
| e) ostatné neaudítorské služby | |

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Suma k 31.12.2019 | Suma k 31.12.2018 |
|------------|---|--------------|-------------------|-------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 01 | | |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 02 | 26149,54 | 23298,48 |
| 604 | Tržby za tovar | 03 | | |
| 504 | Predaný tovar | 04 | | |
| | Tržby celkom /01+02+03-04/ | 05 | 26149,54 | 23298,48 |
| 501 | Spotreba materiálu | 06 | 13513,27 | 15577,65 |
| 502 | Spotreba energie | 07 | 18613,85 | 17852,66 |
| 503 | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 08 | | |
| 511 | Oprava a udržiavanie | 09 | 25435,08 | 20385,97 |
| 512 | Cestovné | 10 | 4253,87 | 5208,03 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 11 | | |
| 518 | Ostatné služby | 12 | 51355,04 | 51220,24 |
| 521 | Mzdové náklady | 13 | 189975,37 | 179157,13 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 14 | 63836,97 | 60678,73 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 15 | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 16 | 10806,88 | 10633,63 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

| | | | | |
|-----|--|-----------|------------------|------------------|
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 17 | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 18 | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 19 | 170,18 | 170,18 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 20 | 602,16 | 853,12 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21 | 11045,00 | 11226,00 |
| | Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/ | 22 | 389607,67 | 372141,72 |

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

| Popis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|--|-----------------|--------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

2. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|--------------------------------------|---------|------|
| Prenajatý majetok | 349,57 | 781 |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá | | |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany | | |
| Prijaté depozitá a hypotéky | | |
| Iné | | |

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.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

| 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 31.12.2019 |
|---|--------------|----------------|----------------|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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 **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Zemplínske osvetové stredisko spravuje budovu – kultúrne stredisko (budova ZOS)

.....

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)

Na základe usmernenia MF SR: Ako informácie o spriaznených osobách sa uvádzajú obchody a transakcie medzi účtovnou jednotkou a inými právnickými osobami, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou. Nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi poskytovateľom transferu zo štátneho rozpočtu (správca rozpočtovej kapitoly alebo Ministerstvo financií SR) na jednej strane a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami štátnej správy na druhej strane. Tiež nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi obcou resp. vyšším územným celkom a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami v ich zriaďovateľskej pôsobnosti). Uvádzajú sa tu najmä transfery a iné vzťahy voči obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

| 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 | | | |
| | | | | |
| Základná škola | Poskytnutý transfer na bežné výdavky | | | |
| Základná škola | Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky | | | |
| OS XXX | Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti | | | |
| OS XXX | Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti | | | |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

| | | | | |
|--------|--|--|--|--|
| 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 | | | |
| | | | | |
| Obce | Prijatý transfer na bežné výdavky | | | |
| Obce | Prijatý 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 dňa 18.12.2019 uznesením č.141/2018 Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.1.2019 rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 24.7.2019 rozpočtovým opatrením č. B2
- tretia zmena schválená dňa 8.8.2019 rozpočtovým opatrením č. B3
- prvá zmena schválená dňa 8.10.2019 rozpočtovým opatrením č.K1
- štvrtá zmena schválená dňa 25.10.2019 rozpočtovým opatrením č. B4
- piata zmena schválená dňa 25.11.2019 rozpočtovým opatrením č. B5
- šiesta zmena schválená dňa 3.12.2019 rozpočtovým opatrením č. B6
- siedma zmena schválená dňa 12.12.2019 rozpočtovým opatrením č. B7

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 - tabuľka 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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- 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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.