

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2019**

**Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	Škola pre mimoriadne nadané deti a gymnázium
Sídlo účtovnej jednotky	Teplická 7, Bratislava, 831 02
Dátum zriadenia	01.01.1998
Spôsob zriadenia	Zakladateľskou listinou
IČO	31787088
DIČ	2021380911

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou ÚJ je vzdelávanie v oblasti základného a stredného školstva.
ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán	PhDr. Jolana Laznibatová CSc.
Zástupca štatutárneho orgánu	Mgr. Helena Nagyová
Zástupca štatutárneho orgánu	PhDr. Milan Bujňák
Zástupca štatutárneho orgánu	PaedDr. Jozef Cimra

Názov položky	2019	2018
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	97,3	96,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	100	100
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6

**Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná závierka

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. ÚJ neeviduje.

Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou. ÚJ neeviduje.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. ÚJ neeviduje.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. ÚJ neeviduje.

Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie). ÚJ neeviduje.

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) 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.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH – ÚJ nie je platcom DPH

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov..

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov dlhodobého majetku

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 dve desatinné miesta smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 33,19 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. ÚJ neeviduje.

Doba odpisovania dlhodobého majetku je určená zadaným percentom a to nasledovne :

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 – 70 rokov	2 % - 1,43 %
stavby –inžinierske, drobné	40 – 50 rokov	2,5 % - 2%
výpočtová technika	4 roky	25 %
nábytok	10 rokov	10 %
koberce	6 rokov	16,7 %
trezory a ost. zabezpečovacie zar.	20 rokov	5 %
motorové vozidlá	8 rokov	12,5 %
výťahy	12 rokov	8,33 %
drobný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	25 %

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace po splatnosti – 25% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

6 mesiace po splatnosti – 50% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

12 mesiace po splatnosti – 100% z celkovej menovitej hodnoty pohľadávky

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

8. 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.

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 nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2019 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

Významné pohyby položiek majetku sú najmä (€):

Obstaranie dlhodobého HM vo výške 570 430,81. Zateplenie budovy, výmena okien na ZŠ.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

ÚJ má majetok poistený v GENERALI poisťovni, a. s. Bratislava.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Komplexné, prípadne združené živelné poistenie na časovú cenu	453,59 €
Dlhodobý hmotný majetok, obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí na prvé riziko	0 €

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, úrazom až do výšky 0. eur.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- ÚJ neeviduje.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	2 489,54
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	892 987,35
Budovy, stavby	1 785 964,45
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	135 852,21
Dopravné prostriedky	
Umelecké diela a zbierky	
Majetok daný do správy RO a PO	

Spolu:	2 817 293,55
--------	--------------

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo. ÚJ neeviduje.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eurách
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

f) **dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. ÚJ neeviduje.

Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku sú vytvorené k účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku, stav k 31. 12. 2019 je 0 €

V roku 2019 došlo k zníženiu opravnej položky k obstaraniu dlhodobého hmotného majetku vo výške 0 € a tvorbe opravných položiek vo výške 0x €.

Názov investície	účet	% opravnej položky	Suma v €	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia opravnej položky
	042	20		s investičnou akciou sa v roku 2020 neuvažuje
	042	30		s investičnou akciou sa v roku 2020 neuvažuje
Zníženie spolu			0	
	042	25		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	100		zvýšenie OP na 100 %, nie je predpoklad realizácie
	042	20		v roku 2020 -2022 sa neuvažuje s realizáciou
Zvýšenie spolu			0	

2. Dlhodobý finančný majetok . ÚJ neeviduje.

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*. (tabuľka č. 1)

b) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku –

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach. ÚJ neeviduje.

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel:

Obchodná spoločnosť	Základné imanie	Podiel na ZI	Vlastné imanie ÚO	Vlastné imanie MO	Účtovná hodnota ÚO	Účtovná hodnota MO

Podiel obce na hlasovacích právach je vo všetkých uvedených spoločnostiach rovnaký ako podiel obce na základom imaní týchto spoločností.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.2).

b) spôsob a výška poistenia zásob (v €)

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma v €
Súbor zásob	poistenie pre prípad odcudzenia	0

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
311 - odberatelia	61		
314- poskytnuté preddavky	64		
315 - ostatné pohľadávky	65		
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68		
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70		
341 - daň z príjmov	72		
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	12 149,80	Vyšle, refundačné faktúry
Spolu			

Neuhradené vyšle a refundačné faktúry. Na faktúry nad 100 dní bola vytvorená OP vo výške 6 009,80.

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

Nad sto dní po lehote splatnosti.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Fa za bufet	6 009,80	Nad 100 dní po lehote splatnosti

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti (tabuľka č. 4)

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2

Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	01	2 445,58	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	700,00	5 180,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 177,80	829,80
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	1 177,80	6 009,80
Spolu	06	4 323,18	7 149,80

Neuhradené vyšlé a refundačné faktúry.

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86				
Ceniny	87	8 082,60	54 054,60	61 697,20	440,00
Bankové účty	88	346 049,35	283 890,83	402 924,48	227 015,70
Spolu		354 131,75	337 945,63	464 621,68	227 455,70

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať,

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci – ÚJ neeviduje.

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Spolu						

5. Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade:

v eur

	31.12.2019	31.12.2018
Členské poplatky		765,48
Predplatné - ostatné	69 840,00	72 540,00
Predplatné poisťné	7 260,95	5365,69
Náklady budúcich období spolu	77 100,95	78 671,17

Čl. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5) .

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok 31.12. bežné účtovné obdobie
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 672,97		27 470,66		-25 797,69
Výsledok hospodárenia					
Spolu					

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:

Opravy minulých období:

a) Zvýšenie vlastného imania	0	€
oprava účtovanie významných výnosov	0	€
b) Zníženie vlastného imania	0	€
Oprava účtovania významných nákladov....	0	.€

Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia z roku 2018 27 470 66 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv účtovnej jednotky od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

Opis významných položiek rezerv:

Tvorba rezerv na jubilejné odmeny vo výške 10 834,50 a odchodné vo výške 6 419,00.

a) rezervy dlhodobé

tvorba rezervy na odchodné a jubileá v zmysle kolektívnej zmluvy: 17 253,50 €

- vytvorená rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory, v tom:
 - so spoločnosťou vo výške0..... €,
 - b) rezervy krátkodobé
 - c) ÚJ ne tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na nevyúčtované, nevyfakturované dodávky

2. Záväzky

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 8).

Ostatné dlhodobé záväzky- 3 632,29 – sociálny fond

Názov položky	Výška k 31.12.2019	Výška k 31.12.2018	Opis
Sociálny fond	3 632,29	3 230,28	

Závazky zo sociálneho fondu (€)

Sociálny fond	Rok 2019	Rok 2018
Stav k 1.januáru	3 230,28	1 885,08
Tvorba sociálneho fondu	14 708,62	12 843,39
Čerpanie sociálneho fondu	14 306,61	12 323,10
Stav k 31.decembru	3 632,29	3 230,28

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,25 % z vyplatených miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov, príspevok na sociálnu výpomoc, na regeneráciu pracovnej sily.

3. Časové rozlíšenie pasív

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

b) Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív ÚJ je uvedený v nasledovnom prehľade

Výdavky budúcich období /383 - neevidujeme	31.12.2019	31.12.2018
Nájomné		
Ostatné		
Výdavky budúcich období spolu		
Výnosy budúcich období / 384		
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR		
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	80 795,19	98 079,50
Výnosy BO – vopred prijaté nájomné		
Ostatné	57 700,95	33 959,37
Výnosy budúcich období spolu	138 496,14	132 038,87

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek

Prehľad o nedaňových výnosov ÚJ:

Druh výnosov	31.12.2019	31.12.2018
Tržby z predaja služieb - ŠKD	35 080,00	36 405,20

Prehľad o ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti:

v €

	31.12.2019	31.12.2018
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		
Výnosy z prenájmu	3 017,80	10 038,96
Poistné plnenia		
Inventúrne prebytky		
Náhrada za škodu		
Ostatné	43 201,08	20 855,87
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	46 218,88	38 894,83

Významnou položkou finančných výnosov sú výnosy z porušovania predpisov vo výške:

- 37 894,53 €

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2019	31.12.2018
501-spotreba materiálu	84 756,40	107 429,25
502-spotreba energií	97 656,33	113 559,78
511-opravy a udržiavanie	123 949,21	8 441,78
521-mzdové náklady	1 721 372,33	1 504 981,88
524-zákonné sociálne poistenie	594 730,98	519 263,07
527-zákonné sociálne náklady	56 167,03	51 340,53
538-ostatné dane a poplatky	3 761,57	4 463,06
545-ostatné pokuty, úroky z omeškania	1 352,00	
551-odpisy dlhodobého hmotného majetku	37 832,40	29827,90
553-tvorba ostatných rezerv	17 253,50	16 992,50
558-tvorba opravných položiek	6 009,80	
568-ostatné finančné náklady	12,55	
588-náklady z odvodu príjmov	80 530,88	64 803,45
589-náklady z budúceho odvodu príjmov	30,20	

Prehľad o nákladoch na služby 518

	31.12.2019	31.12.2018
Poistenie	8 504,13	9 474,09
Prenájom	815,97	1 675,60
Členské poplatky	33,00	501,67
	1 630,02	
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		1 014,13
Náklady na audit		
Poradenstvo - hardvare, software		

Náklady na vysielanie mestskej televízie		
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	1 610,00	374,00
Telekomunikačné služby	3 202,49	2 903,69
Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby		
Reklama, inzercia		
Spotreba poštových známok a poštové služby	228,20	218,54
Ostatné služby	55 714,71	47 689,30
Spolu	71 738,52	63 851,02

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch 548: ÚJ neeviduje.

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Opravy chýb min. rokov nevýznamného charakteru		
Príspevky na stravu dôchodcom		
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a pod.)		
Členské príspevky		
Iné		
Spolu		

Prehľad o ostatných finančných nákladoch 568:

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Poistenie majetku		
Bankové poplatky	12,55	11,95
Spolu	12,55	11,95

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	
Iné uisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	

Čl. VI

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad položiek, ktoré eviduje ÚJ na podsúvahových účtoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh položky	Opis položky	Hodnota €	Účet 7xx
Drobný hmotný majetok	Majetok v operatívnej evidencii	444 022,14	750 1
OTE	OTE	51 261,91	750 3
Odpísané pohľadávky	Pohľadávky za DzN		
Prenajatý majetok	Zapožičaný	170 580,35	750 2

Zdroje na náhradnú výsadbu	Evidencia zdrojov na náhradnú výsadbu		
Ostatné	Manká a škody školské zariadenia		
Spolu		665 864,40	

Čl. VIII

INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek, vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z toho dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb

Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
Bežný transfér – prenesený výkon	2 118 538,17
Bežný transfér - VUC	597 071,12
Kapitálový transfér - VUC	425 994,20

:

Čl. IX

INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2019 bol schválený Zastupiteľstvom BSK dňa 14.12.2018 uznesením č. 101-2018 ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu v roku 2019:

- prvá zmena schválená dňa 14.6.2019 uznesením č. 154
- druhá zmena schválená dňa 8.11.2019 uznesením č. 190

Schválený rozpočet – prenesené kompetencie 2019:	1 967 065,00
Upravený rozpočet – prenesené kompetencie 2019:	2 129 445,40
Čerpanie 2019:	2 093 199,07
Zostatok 2019:	36 246,33

Schválený rozpočet – originálne kompetencie 2019:	452 923,00
Upravený rozpočet – originálne kompetencie 2019:	608 050,53
Čerpanie 2019:	603 551,12
Zostatok 2019:	4 499,41

Schválený rozpočet – príjmy:	92 500,00
Upravený rozpočet:	106 084,03
Navýšenie:	241 871,35

- prvá zmena schválená dňa 08.01.2019 uznesením č. 3	6 480,00
- druhá zmena schválená dňa 18.01.2019 uznesením č. 13	3 644,00
- tretia zmena schválená dňa 22.01.2019. uznesením č. 16	21 978,91
- štvrtá zmena schválená dňa 24.01.2019 uznesením č. 18	3 600,00
- piata zmena schválená dňa 24.01.2019 uznesením č. 19	25 339,10
- šiesta zmena schválená dňa 24.01.2019 uznesením č. 21	5 000,00
- siedma zmena schválená dňa 25.01.2019. uznesením č. 16	7 749,00
- ôsma zmena schválená dňa 05.02.2019 uznesením č. 33	650,00
- deviata zmena schválená dňa 07.02.2019 uznesením č. 38	7 500,00
- desiatu zmena schválená dňa 07.02.2019 uznesením č. 39	902,00
- jedenásta zmena schválená dňa 11.02.2019 uznesením č. 43	17 699,72
- dvanásta zmena schválená dňa 13.02.2019 uznesením č. 45	5 395,00
- trinásta zmena schválená dňa 22.01.2019 uznesením č. 51	102 677,00
- štrnásť zmena schválená dňa 21.02.2019 uznesením č. 54	2 138,64
- pätnásť zmena schválená dňa 25.02.2019. uznesením č. 57	2 423,41
- šestnásť zmena schválená dňa 04.03.2019 uznesením č. 61	- 115 415,00
- sedemnásť zmena schválená dňa 12.03.2019 uznesením č. 78	13 428,00
- osemnásť zmena schválená dňa 20.03.2019. uznesením č. 90	5 787,00
- devätnásť zmena schválená dňa 08.04.2019 uznesením č. 112	11 293,63
- dvadsiata zmena schválená dňa 15.04.2019 uznesením č. 119	7 081,00
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 15.04.2019. uznesením č. 120	3 644,00
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 17.04.2019 uznesením č. 126	29 900,00
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 18.04.2019 uznesením č. 133	8 637,00
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 25.04.2019. uznesením č. 140	26 180,02
- dvadsiata piata zmena schválená dňa 06.05.2019 uznesením č. 158	- 2 850,00
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa 14.05.2019 uznesením č. 166	62 376,00
- dvadsiata siedma zmena schválená dňa 22.05.2019 uznesením č. 184	8 106,00
- dvadsiata ôsma zmena schválená dňa 22.05.2019 uznesením č. 185	1 220,00
- dvadsiata deviata zmena schválená dňa 06.06.2019 uznesením č. 200	5 000,00
- tridsiata zmena schválená dňa 13.06.2019 uznesením č. 210	- 62 376,00
- tridsiata prvá zmena schválená dňa 14.06.2019 uznesením č. 216	15 635,60
- tridsiata druhá zmena schválená dňa 17.06.2019 uznesením č. 217	- 4 136,92
- tridsiata tretia zmena schválená dňa 17.06.2019. uznesením č. 218	1 418,00
- tridsiata štvrtá zmena schválená dňa 17.06.2019 uznesením č. 219	135,86
- tridsiata piata zmena schválená dňa 17.06.2019 uznesením č. 220	6 467,00

- tridsiata šiesta zmena schválená dňa 18.06.2019. uznesením č. 222	388 332,66
- tridsiata siedma zmena schválená dňa 21.06.2019 uznesením č. 226	5 000,00
- tridsiata ôsma zmena schválená dňa 25.06.2019 uznesením č. 231	3 049,00
- tridsiata deviata zmena schválená dňa 08.07.2019 uznesením č. 245	205,00
- štyridsiata zmena schválená dňa 10.07.2019. uznesením č. 255	1 916,00
- štyridsiata prvá zmena schválená dňa 11.07.2019 uznesením č. 257	5 145,00
- štyridsiata druhá zmena schválená dňa 17.07.2019. uznesením č. 270	7 989,60
- štyridsiata tretia zmena schválená dňa 06.08.2019 uznesením č. 294	- 2 100,00
- štyridsiata štvrtá zmena schválená dňa 06.08.2019. uznesením č. 295	202,00
- štyridsiata piata zmena schválená dňa 07.08.2019 uznesením č. 298	2 200,00
- štyridsiata šiesta zmena schválená dňa 15.08.2019. uznesením č. 308	731,84
- štyridsiata siedma zmena schválená dňa 16.2.2019 uznesením č. 311	2 735,00
- štyridsiata ôsma zmena schválená dňa 03.09.2019 uznesením č. 325	31 274,00
- štyridsiata deviata zmena schválená dňa 17.09.2019 uznesením č. 349	- 1 530,00
- päťdesiata zmena schválená dňa 19.09.2019 uznesením č. 354	8 781,40
- päťdesiata prvá zmena schválená dňa 20.09.2019 uznesením č. 356	- 16 458,06
- päťdesiata druhá zmena schválená dňa 15.10.2019 uznesením č. 386	2 542,00
- päťdesiata tretia zmena schválená dňa 18.10.2019 uznesením č. 396	430,83
- päťdesiata štvrtá zmena schválená dňa 21.10.2019 uznesením č. 397	2 699,00
- päťdesiata piata zmena schválená dňa 24.10.2019 uznesením č. 403	3 777,00
- päťdesiata šiesta zmena schválená dňa 28.10.2019 uznesením č. 410	2 146,00
- päťdesiata siedma zmena schválená dňa 29.10.2019 uznesením č. 415	- 5 670,00
- päťdesiata ôsma zmena schválená dňa 11.11.2019 uznesením č. 427	398,00
- päťdesiata deviata zmena schválená dňa 12.11.2019 uznesením č. 432	303,00
- šesťdesiata zmena schválená dňa 12.11.2019 uznesením č. 433	11 722,00
- šesťdesiata prvá zmena schválená dňa 13.11.2019 uznesením č. 441	3 113,66
- šesťdesiata druhá zmena schválená dňa 18.11.2019 uznesením č. 445	163,00
- šesťdesiata tretia zmena schválená dňa 19.11.2019 uznesením č. 449	910,00
- šesťdesiata štvrtá zmena schválená dňa 20.11.2019 uznesením č. 451	1 006,00
- šesťdesiata piata zmena schválená dňa 21.11.2019 uznesením č. 454	260,00
- šesťdesiata šiesta zmena schválená dňa 22.11.2019 uznesením č. 459	12 411,00
- šesťdesiata siedma zmena schválená dňa 25.11.2019 uznesením č. 465	12 685,00
- šesťdesiata ôsma zmena schválená dňa 26.11.2019 uznesením č. 468	270,00
- šesťdesiata deviata zmena schválená dňa 26.11.2019 uznesením č. 469	- 2 800,00
- sedemdesiata zmena schválená dňa 28.11.2019 uznesením č. 472	9 000,00
- sedemdesiata prvá zmena schválená dňa 09.12.2019 uznesením č. 491	120,00
- sedemdesiata druhá zmena schválená dňa 11.12.2019 uznesením č. 499	5 123,00
- sedemdesiata tretia zmena schválená dňa 09.12.2019 uznesením č. 501	546,00
- sedemdesiata štvrtá zmena schválená dňa 09.12.2019 uznesením č. 504	261,84
- sedemdesiata piata zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 505	345,00
- sedemdesiata šiesta zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 509	10 536,00
- sedemdesiata siedma zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 510	422,00
- sedemdesiata ôsma zmena schválená dňa 17.12.2019 uznesením č. 522	- 1 991,00
- sedemdesiata deviata zmena schválená dňa 17.12.2019 uznesením č. 523	- 2 200,00
- osemdesiata zmena schválená dňa 17.12.2019 uznesením č. 528	2 456,09

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľky č. 12 - 14)

Čl. X

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2019 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.