

# Poznámky k 31.12.2019- textová časť

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|   |  |
|---|--|
| a)  |  |
| Názov účtovnej jednotky   | Hornozemplínske osvetové stredisko   |
| Sídlo účtovnej jednotky   | Sídlisko 1.mája 74,<br>09301 Vranov nad Topľou   |
| IČO   | 37781120   |
| Dátum zriadenia   | 01.04.2002<br>na dobu neurčitú   |
| Spôsob zriadenia  | PSK podľa §21 až 23 Zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 303/1995 Z.z o rozpočtových pravidlách v znení neskorších právnych noriem, na základe §9 ods. 2 Zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 61/2000 Z. z. o osvetovej činnosti v znení zákona č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a vyššie územné celky a v súlade so Zákonom č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov |
| Názov zriaďovateľa  | Prešovský samosprávny kraj   |
| Sídlo zriaďovateľa  | Námestie mieru č. 2, 080 01 Prešov   |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna  |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie  |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie  |

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                           |
|----------------------------------|---------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Kultúrno výchovná činnosť |
|----------------------------------|---------------------------|

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

|   |                                    |
|---|------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia  | Mgr. Martina Jurčová<br>riaditeľka |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia  |                                    |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia  | 9                                  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 9                                  |
| - počet vedúcich zamestnancov   | 1                                  |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:  |                                    |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                           |                                    |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                          |                                    |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                   |                                    |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                                  |                                    |

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

**Ak áno:**

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|--|--------------------|
|            |             |  |                    |
|            |             |  |                    |

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| Položky  | Spôsob oceňovania  |
|--|--|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný                                    | obstarávacou cenou   |
| b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                  | vlastnými nákladmi   |
| c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný                                      | obstarávacou cenou   |
| d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                    | vlastnými nákladmi   |
| e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reálnou hodnotou   |
| f) dlhodobý finančný majetok   | obstarávacou cenou   |
| g) zásoby nakupované   | obstarávacou cenou   |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi   |
| i) zásoby získané bezodplatne  | reálnou hodnotou   |
| j) pohľadávky  | menovitou hodnotou   |
| k) krátkodobý finančný majetok   | menovitou hodnotou   |
| l) časové rozlíšenie na strane aktív                                       | náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov                           | menovitou hodnotou   |
| n) rezervy   | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku  |
| o) časové rozlíšenie na strane pasív                                       | výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| p) deriváty pri nadobudnutí  | obstarávacou cenou   |

#### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1                | 5 rokov                                | 20,00%                    |
| 2                | 8 rokov                                | 12,50%                    |
| 3                | 15 rokov                               | 6,66%                     |
| 4                | 15 rokov                               | 6,66%                     |
| 4                | 25 rokov                               | 4,00%                     |
| 6                | 50 rokov                               | 2,00%                     |
| 55               | neodpisovaný                           | Neodpisuje sa             |

Drobný nehmotný majetok od 33,10 € do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,10€ do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |                              |   |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

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:

|  |                  |  |
|--|------------------|--|
|  | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
|  | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
|  | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

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.

## 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** 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).

## 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

Prírastky – 10 800,- €

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

| Druh poisteného majetku                 | Spôsob poistenia  | Výška poistenia |
|---|---|-----------------|
| PB01 Poistenie budov                    | Alianz poisťovňa Poistka č. 510012199<br>od 01.01.2019.-31.12.2019      | 612,84          |
| PB02 Poistenie hnuiteľných vecí         | Alianz poisťovňa Poistka č. 510012203<br>od 01.01.2019.-31.12.2019      | 229,60          |
| PB03 Budova MEK                         | Alianz poisťovňa Poistka č. 511077091<br>od 30.09.2019-29.09.2020       | 222,20          |
| Havarijné poistenie VT688BE             | Komunálna poisťovňa Poistka č. 6805500990<br>od 19.06.2019.-18.06.2020  | 210,59          |
| Povinné zmluvné poistenie vozík VT376C  | Alianz poisťovňa Poistka č. 1000892411<br>od 01.01.2019.-31.12.2019     | 25,99           |
| Povinné zmluvné poistenie vozík VT688BR | Kooperatíva poisťovňa Poistka č. 6546595832<br>od 01.01.2019-31.12.2019 | 193,39          |

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,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma      |
|---|-----------|
| Pozemky   |           |
| Budovy, stavby  |           |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     |           |
| Dopravné prostriedky  |           |
|   |           |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  | 233842,72 |
|   |           |
|   |           |

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

| Majetok,<br>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.

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

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019 | 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 |
|----------------------|---------|--------------------------------------|
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |

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) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka             | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                      |
|------------------------|---------------|--------------------|---------------------------|
| 315-Ostatné pohľadávky | 065           | 3620,56            | Preplatok plyn, elektrina |
| <b>Spolu</b>           |               | <b>3745,46</b>     |                           |

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

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

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

Textová časť k tabuľke č.4

| Pohľadávka             | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Pohľadávka zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka |
|------------------------|---------------|--------------------|--|
| 315-Ostatné pohľadávky | 065           | 3620,56            | 3620,56  |
| <b>Spolu</b>           |               | <b>3620,56</b>     | <b>3620,56</b>   |

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

Textová časť k tabuľke č.4

| Pohľadávka             | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Popis                     |
|------------------------|---------------|--------------------|---------------------------|
| 315-Ostatné pohľadávky | 065           | 3620,56            | Preplatok plyn, elektrina |
| <b>Spolu</b>           |               | <b>3620,56</b>     |                           |

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 (uviest' 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) významné zložky krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok  | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2018 | Prírastky +      | Úbytky -         | Zostatok k 31.12.2019 |
|------------------------------|---------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 213 – ceniny, stravné lístky | 087           | 3504                  | 9792-            | 10084,80         | 3211,20               |
| 221 – bankové účty           | 088           | 18773,49              | 264278,59        | 259531,99        | 23520,09              |
| <b>Spolu</b>                 |               | <b>22277,49</b>       | <b>174070,59</b> | <b>269616,79</b> | <b>26731,29</b>       |

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 | Riadok súvahy | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2019 |
|---------------|---------------|-----------|------|------------------|-----------------------|-----------------------|
|               |               |           |      |                  |                       |                       |
| <b>Spolu</b>  |               |           |      |                  |                       |                       |

#### 5. Časové rozlíšenie

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

| Opis položky časového rozlíšenia      | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2018 | Prírastky +   | Úbytky -       | Zostatok k 31.12.2018 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: |               |                       |               |                |                       |
| Poistenie budov                       | 111           | 472                   | 363,04        | 472            | 363,04                |
| Poistenie hnutelných vecí             | 111           | 114,80                | 114,80        | 114,80         | 114,80                |
| Poistenie dopravných p                | 111           | 306,49                | 315,19        | 303,79         | 315,19                |
| Ostatné                               | 111           | 259,12                | 153,23        | 259,12         | 153,23                |
|                                       |               |                       |               |                |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:  |               |                       |               |                |                       |
|                                       |               |                       |               |                |                       |
| <b>Spolu</b>                          |               | <b>1152,41</b>        | <b>946,26</b> | <b>1152,41</b> | <b>946,26</b>         |

### Čl. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

##### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

1. Zákonný rezervný fond vo výške 16 021,35 €
2. Hospodársky výsledok roku 2019 v sume 39,25 €
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov spolu: 31 793,8

Z toho:

- Prevod z bývalého Fondu reprodukcie: 16 257,1
- Prevod z bývalého fondu inv. majetku 7 988,46
- Hospodársky výsledok do r. 2008 7548,24

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

| Názov položky | Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|---------------|---|
|               |   |
|               |   |
|               |   |
|               |   |
|               |   |

##### B Záväzky

###### 1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 - 7

Predpokladaný rok použitia rezerv

| Názov položky        | Predpokladaný rok použitia |
|----------------------|----------------------------|
| Rezervy na dovolenku |                            |



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

Opis významných položiek rezerv

| Názov položky | Opis významných položiek rezerv |
|---------------|---------------------------------|
|               |                                 |

## 2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Závazok                       | Riadok súvahy | Hodnota záväzku | Opis                                      |
|-------------------------------|---------------|-----------------|---|
| 472- Závazky zo sociálneho f. | 144           | 389,64          | Zostatok na sociálnom fonde               |
| 321- Dodávatelia              | 152           | 5222,73         | Decembrové faktúry vystavené v januári    |
| 341 – Daň z príjmu            | 166           | 627,91          | Daň z prenájmu                            |
| 325 – Ostatné záväzky         | 155           | 737,96          | Vrátenie preplatiek za energie nájomníkom |
| <b>Spolu</b>                  |               | <b>2090,61</b>  |   |

### Účet 472 - Závazky zo sociálneho fondu

| Účet 472 - Závazky zo sociálneho fondu | Suma v € |
|--|----------|
| ZS k 1.1.                              | 377,65   |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 %    | 867,34   |
| Úbytky - závodné stravovanie           | 735,35   |
| Úbytky – ostatné                       | 120,00   |
| KZ k 31.12.                            | 389,64   |

## 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 | Hodnota k 31.12.2019 | Hodnota k 31.12.2018 |
|----------------------|--|--------------------|------------------|----------------------|----------------------|
|                      |  |                    |                  |                      |                      |
|                      |  |                    |                  |                      |                      |
| <b>Spolu</b>         |  |                    |                  |                      |                      |

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

| Poskytovateľ návratnej výpomoci | Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/ | Účel použitia | Dátum splatnosti | Hodnota k 31.12.2019 | Hodnota k 31.12.2018 |
|---------------------------------|---|---------------|------------------|----------------------|----------------------|
|                                 |   |               |                  |                      |                      |
|                                 |   |               |                  |                      |                      |
| <b>Spolu</b>                    |   |               |                  |                      |                      |

#### 4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

| Opis položky časového rozlíšenia  | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2018 | Prírastky +    | Úbytky -       | Zostatok k 31.12.2019 |
|---|---------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:                                     |               |                       |                |                |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:                                      |               |                       |                |                |                       |
| Nájomné prijaté vopred  | 182           | 1023,85               | 1015,38        | 1023,85        | 1015,38               |
| Zúčtovanie kapitálového transferu zo štátneho rozpočtu /prekrytá tribúna/ | 182           | 986,29                |                | 986,29         | 0                     |
| <b>Spolu</b>  |               | <b>2010,14</b>        | <b>1015,38</b> | <b>2010,14</b> | <b>1015,38</b>        |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer  | Stav záväzku k 31.12.2018 | Prijem kapitálového transferu | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku k 31.12.2019 |
|--|---------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|
| Zúčtovanie kapitálového transferu zo štátneho rozpočtu /prekrytá tribúna | 986,29                    |                               | 986,29  | 0                                     | 0                         |
| <b>Spolu</b>   | <b>986,29</b>             |                               | <b>986,29</b>                                   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                  |

### Čl. V

#### Informácie o výnosoch a nákladoch

##### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Druh výnosov                                  | Popis /číslo účtu a názov/  | Suma  |
|---|---|---|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar            | 602 - Tržby z predaja služieb   | 5740,00                                       |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob      |   |   |
| c) aktivácia                                  | 624 - Aktivácia DHM   |   |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 632 - Daňové výnosy samosprávy<br>633 - Výnosy z poplatkov  |   |
| e) finančné výnosy                            | 661 - Tržby z predaja CP<br>662 - Úroky<br>668 - Ostatné finančné výnosy  |   |
| f) mimoriadne výnosy                          | 672 - Náhrady škôd  |   |
| g) výnosy z transferov                        | 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR<br>694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR<br>695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ<br>696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ<br>697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | 207 084,27<br>8 688,48<br>22 170,38<br>986,29 |
| h) ostatné výnosy                             | 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania<br>645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania  |   |

|  |                                      |           |
|--|--------------------------------------|-----------|
|  | 648 - Ostatné výnosy                 | 18 196,10 |
| i) výnosy podľa rozpočtových programov | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň |           |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Druh nákladov                                      | Popis /číslo účtu a názov/   | Suma      |
|--|--|-----------|
| a) spotrebované nákupy                             | 501 - Spotreba materiálu   | 14763,68  |
|  | 502 - Spotreba energie   | 23776,49  |
| b) služby  | 511 - Opravy a udržiavanie   | 18,75     |
|  | 512 - Cestovné   | 126,90    |
|  | 513 - Náklady na reprezentáciu   | 576,71    |
|  | 518 - Ostatné služby   | 62 884,21 |
| c) osobné náklady                                  | 521 - Mzdové náklady   | 98 091,41 |
|  | 524 - Záonné sociálne náklady  | 32 106,14 |
|  | 527 – Ostatné sociálne poistenie   | 6 822,41  |
| d) dane a poplatky                                 | 532 - Daň z nehnuteľností  | 1512,73   |
|  | 538 - Ostatné dane a poplatky  | 633,38    |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky               | 551 - Odpisy DNM a DHM   | 9 741,13  |
|  | 553 - Tvorba ostatných rezerv  |           |
|  | 558 - Tvorba ostatných opravných položiek  |           |
| f) finančné náklady                                | 561 - Predané CP a podiely   |           |
|  | 562 - Úroky  |           |
|  | 568 - Ostatné finančné náklady   | 1 639,85  |
| g) mimoriadne náklady                              | 572 - Škody  |           |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC |           |
|  | 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy   |           |
|  | 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy       |           |
|  | 587 - Náklady na ostatné transfery   |           |
|  | 588 - Náklady z odvodu príjmov   |           |
|  | 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov  |           |
| 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   | 3 398,75  |
|  | 549 - Manká a škody  |           |
| j) dane z príjmov                                  | 591 – Splatná daň z príjmov  | 3 516,23  |

## 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: |  |
|--|--|--|
|  | - overenie účtovnej závierky   |  |
|  | - uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky           |  |
|  | - súvisiace audítorské služby,   |  |
|  | - daňové poradenstvo,  |  |
|  | - ostatné neaudítorské služby  |  |

## 4. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: 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**

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

**2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách**

| Druh položky                         | Hodnota   | Účet  |
|--------------------------------------|-----------|-------|
| Prijaté depozitá a hypotéky          |           |       |
| Prenajatý majetok                    |           |       |
| Majetok prijatý do úschovy           |           |       |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |           |       |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |           |       |
| Odpísané pohľadávky                  |           |       |
| Iné - Drobný hmotný majetok          | 56 446,71 | 750-1 |
| Iné - Drobný nehmotný majetok        | 3 260,59  | 750-2 |

**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 **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11 .....

.....

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku<br>Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---|----------------|
| Iné aktíva |   |                |
| Iné pasíva |   |                |

## 2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10 .....

.....

.....

## Čl. VIII

### Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

#### 1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

| Spriaznená osoba | Druh obchodu/<br>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  |  |   |   |
|                  | Transféry   |  |   |   |
|                  | 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 |  |   |   |
| OS XXX           | Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci          |  |   |   |

|        |  |  |  |  |
|--------|--|--|--|--|
| OS XXX | Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci |  |  |  |
|        |  |  |  |  |
| Obec   | Prijatý transfer na bežné výdavky                  |  |  |  |
| Obec   | 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:

Uznesením č. 132/2018 z 10. Zasadnutia Zastupiteľstva PSK zo dňa **10.12.2018** bol schválený Rozpočet PSK na rok 2019. Záväzný ukazovateľ zaslaný dňa 02.01.2019 rozpočtovým opatrením 10/SR/2019

V sume 173 026,-€

Zmeny rozpočtu bežné výdavky:

|                               |            |                      |                   |                   |
|-------------------------------|------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| - prvá zmena schválená dňa    | 25.03.2019 | rozpočtové opatrenie | 686/3/K/BV/2019   | 3 984,-€          |
| - druhá zmena schválená dňa   | 06.05.2019 | rozpočtové opatrenie | 823/7/BV/2019     | 3 000,-€          |
| - tretia zmena schválená dňa  | 22.05.2019 | rozpočtové opatrenie | 971/9/BV/2019     | 14 000,-€         |
| - štvrtá zmena schválená dňa  | 11.06.2019 | rozpočtové opatrenie | 1118/11/BV/K/2019 | 1 000,-€          |
| - piata zmena schválená dňa   | 23.07.2019 | rozpočtové opatrenie | 1560/15/K/BV/2019 | 1 000,-€          |
| - šiesta zmena schválená dňa  | 31.07.2019 | rozpočtové opatrenie | 1579/16/K/BV/2019 | 209,-€            |
| - siedma zmena schválená dňa  | 05.08.2019 | rozpočtové opatrenie | 1588/17/K/BV/2019 | 3 500,-€          |
| - ôsma zmena schválená dňa    | 22.11.2019 | rozpočtové opatrenie | 3017/29/BV/K/2019 | 6 300,-€          |
| - deviatá zmena schválená dňa | 03.12.2019 | rozpočtové opatrenie | 3202/30/K/BV/2019 | 1 066,-€          |
| -                             |            |                      |                   |                   |
| <b>SPOLU</b>                  |            |                      |                   | <b>207 085,-€</b> |

Zmeny rozpočtu kapitálové výdavky:

|                       |            |                      |                 |            |
|-----------------------|------------|----------------------|-----------------|------------|
| - zmena schválená dňa | 04.02.2019 | rozpočtové opatrenie | 289/1/K/KV/2019 | 377 352,-€ |
|-----------------------|------------|----------------------|-----------------|------------|

## 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

- 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,
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,

g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

.....  
.....