

Poznámky k 31.12.2019

Ľ.Ľ. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Stredná odborná škola obchodu a služieb
Sídlo účtovnej jednotky	Ľkolská 4, Michalovce
IĽO	17078385
Dátum zriadenia	2.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	VÚC
Sídlo zriaďovateľa	Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Ľkolstvo
----------------------------------	----------

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

Štatutárny zástupca(meno a priezvisko)	Ing. Miroslav Sivý Ľ riaditeľ školy
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaďDr. Paďinková Eva - zástupkyňa
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	68,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	71
- počet vedúcich zamestnancov	8
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou(počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou(počet)	1
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou(počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou(počet)	

I.1. 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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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 oľakávanej 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, ěsa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisová 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.

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.-4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok použitia.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba použitia v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	40	25
2	6	16,7
3	4	5

Drobný nehmotný majetok od 16,60 € do 1700.- €,

Účelové pomôcky od 16,60 € do 1700.- €,

Software v OE do 1700.- €,

ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní na podsúvahové účty.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, nakoľko neevidujeme neuhradené pohľadávky.

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 súhlasne, 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

Ľ.I. 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 Ľ.1)

Textová časť k tabuľke Ľ.1

.....

.....

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia

Majetok je poistený VÚC Košice.

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	141 744,67
Budovy, stavby	1 684 055,18
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	157 830,59
Dopravné prostriedky	33 233,07
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	56 889,40
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 871,-
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 075 623,91

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	Zmluva zo dňa 12. Apríla 2007

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Projektová dokumentácia	56 889,40	Zmarená investícia

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka 1.1

Účtovná jednotka nevedie dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017

Účtovná jednotka nemá žiadny majetkový podiel v spoločnostiach.

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

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok.

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

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé 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 I.2

Textová časť k tabuľke I.2

Účtovná jednotka vedie iba zásoby potravín v školskej jedálni, v stravovacej prevádzke a školskom bufete, ku ktorým nerobí opravné položky.

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	

Účtovná jednotka nevedie zásoby na ktoré je zriadené záložné právo.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311	061	707,97	
			Extradent 540,22 ú
			ČG 50,21 ú
			Centrum pre rodiny a deti Medzilaborce 32,76 ú
			Centrum pre rodiny a deti Remetské Hámre 37,80 ú
			Centrum pre rodiny a deti Svidník 46,98 ú
315	064	0	
	065	3151,44	Ubytovanie študentov - 1200,21 ú
			Stravovanie - 1 951,23 ú
335	070	2029,70	PHM KIA 70,75 ú
			PHM DACIA 66,45 ú
			ŠKODA FELÍCIA 2,64 ú
			Pohľadávky voči zam. 1889,86
378	081	11 059,74	Projekt IROP - 10 026,64 ú
			Slovakia Energy 599,67 ú
			SPP 433,43 ú

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka 1.3

Textová časť k tabuľke 1.3

Účtovná jednotka nevedie opravy k pohľadávkam, nakoľko všetky pohľadávky sú do lehoty splatnosti.

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti**(riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka 1.4

Textová časť k tabuľke 1.4

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti**(riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka 1.4

Textová časť k tabuľke 1.4

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)		

Účtovná jednotka nevedie pohľadávky na ktoré by sa zriadilo záložné právo.

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
213 Ceniny	79,35
221 Bankové účty	174 062,56
Z toho : Hlavná časť	159181,70
Sociálny fond	1692,08
Stravovací účet	13 188,78

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	

Účtovná jednotka nemá finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí 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

--	--	--	--	--	--

Účtovná jednotka nevedie návratné finančné výpomoci.

5. Ľasové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek Ľasového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	843,96
Predplatné: ASC - 271,33	
Prof.register - 225,-	
PoisŠovRa GENERALI - 449,-	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0

Ľ.I. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie- tabuľka Ľ.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 minulých rokov 428	107775,42
Výsledok hospodárenia za rok 2019	- 44 891,86

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka Ľ.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

Účtovná jednotka vytvorila ostatné krátkodobé rezervy v hodnote

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke Ľ.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky zo sociálneho fondu.

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

Textová časť k tabuľke Ľ.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky len do doby splatnosti.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	3949,79	Tvorba a Ľerpanie sociálneho fondu
Dodávatelia	11 311,24	Obchodný styk

Stredná odborná škola obchodu a služieb, Ľvovská 4, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Iné záväzky	23 545,26	
Prijaté preddavky	3 006,56	
Z toho :	1 592,96	Ľvpendia
	842,08	Rekreačné poukazy
	8 426,50	Strava
	2 229,71	Zrážky z miezd
	0,01	Nevyfakturované dodávky
Zamestnanci	60 737,89	Mzdy december
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	40 883,13	Odvody december
Ostatné priame dane	9 598,94	Daň zo mzdy december
Zúčtovanie s európskymi spoločnosťami		

SPOLU 149 083,03

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery- tabuľka 1.9

Textová časť tabuľky 1.9

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne návratné finančné výpomoci.

3. Ľasové rozlíšenie

a) popis významných položiek ľasového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky ľasového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	

Výnosy budúcich období spolu z toho:	161 845,96
Majetok obstaraný z prostriedkov ĽR	161 845,96

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** začlenených na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Rekonštrukcia civiliálnych priestorov	90 729,- Projekt IROP

Účtovná jednotka v roku 2019 prijala kapitálový transfer ĽĽ,

Ľ.Ľ. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis / číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	144 373,46
602 - Tržby z predaja služieb	
- Stravovacia prevádzka - akcie	39 938,51
- Kozmetika	2139,75
- Ubytovanie štáti	27424,-
- Tržby z nájmu	4931,19
- Tržby Centrum voľného času	1062,80
- Tržby strava štáti	9656,68
- Tržby strava zamestnanci	17720,53
- Tržby Eúropa na taniery	1 500,-
604 - Tržby za predaný tovar	10 399,24
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 - Aktivácia DHM	
622-Aktivácia vnútroorganizačných služieb	
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	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	22,66
668 - Ostatné finančné výnosy	13,86
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
V tom : zmena mena na letenke	
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	249375,92

Stredná odborná škola obchodu a služieb, Ľudská 4, 071 01 Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- bežný transfer na školský internát	171 655,-
- bežný transfer na školskú jedáleň	78 563,-
- bežný transfer na školu	16 488,-
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	38708,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	34 767,40
- Multifunkčné ihrisko	3 941,-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo SR	1 378 599,35
- z toho : bežný transfer na	1 232 246,68
- vzdelávacie poukazy	15059,-
- odchodné	1963,-
- mimoriadne výsledky žiakov	400,-
- Projekt mesta Michalovce	500,-
- Projekt úrad práce	4452,16
- Lyžiarsky kurz	14850,-
- Projekt Promotions Partnerst	1150,-
- Ľipendia	17186,19
- Projekt IROP	90792,32
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo SR	4184,50
- zúčtovanie kapitálového transferu zo SR	4184,50
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	1630,-
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	1 630,-
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- Projekt plánuj a pracuj	
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	
692 ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	2935,03
-	
693 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
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	71 029,31
502 - Spotreba energie	32505,64
- elektrická energia	17 501,66
- voda	9 262,85
- plyn MO	5 741,13
504 - Predaný tovar	7 933,59
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	54911,24
- Oprava budov, objektov škola	14 053,24
- Opravy strojov, prístrojov a zariadení	4 473,29
- Bežné OaU interierového vybavenia	36 384,71
512 - Cestovné	2429,63
- Tuzemské	1 880,73
- Zahraničné	548,90
513 - Náklady na reprezentáciu	-
-	
518 - Ostatné služby	156797,45
- Dalkia	91 615,64
- Stolné	8 853,21
- Likvidácia TKO	4 932.-
- Internet	2 463,43
- Telefóny	1 831,95
- Poštovné	701,38
- Ostatné služby- Projekty	940.-
- Pranie	2 262,81
- Ľkolenia	597.-
- Software	4 883,35
- Ostatné náklady	37 716,68
c) osobné náklady	1 221 856,61
521 - Mzdové náklady	1 002 879,77
524 - Záonné sociálne náklady	365 956,29
527 - Záonné sociálne náklady	35 866,99
528 - Ostatné sociálne náklady	6343,36
d) dane a poplatky	189,52
532 - Daň z nehnuteľností	189,52
538 - Ostatné dane a poplatky	
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	52 003,50
- odpisy z vlastných zdrojov	7 480,60
- odpisy z cudzích zdrojov	5814,50
- odpisy zriaďovacieho imania	31 952,40
- multifunkčné ihrisko	6 756.-
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	1560,19

-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Ľkody	
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	
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	17093,59
-	
549 - Manká a Ľkody	
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v súvisení na náklady za:	
a) overenie účtovnej zvierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej zvierky	
c) 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	144373,46	136127,44
604	Tržby za tovar	03	10399,24	9806,09
504	Predaný tovar	04	7933,59	8011,80
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	162 706,29	153 945,33
501	Spotreba materiálu	06	138406,52	131239,66
502	Spotreba energie	07	32505,64	38719,19

503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	54 911,24	51 787,78
512	Cestovné	10	2 429,63	1 645,66
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	156 797,45	217 438,30
521	Mzdové náklady	13	1 002 879,77	918 319,93
524	Zákonné sociálne poistenie	14	365 956,29	336 926,54
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0	0
527	Zákonné sociálne náklady	16	35 866,99	22 084,31
528	Ostatné sociálne náklady	17	6 343,36	0
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	189,52	189,52
538	Ostatné dane a poplatky	20		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	52 260,50	51 179,-
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 848 546,91	1 769 529,89

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

x áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Účtovná knižnica	1 919,36	7711
Čiacka knižnica	1 936,80	
Účebnice	41 083,96	
DHM v OE do 16,60 ú	26 620,46	
DHM v OE do 1700.- ú	466 402,63	
Účebné pomôcky do 16,60 ú	4 997,90	
Účebné pomôcky do 1700.- ú	38 740,24	
Software v OE	14 061,43	
Ochr.pomôcky, prádlo	196,59	

Spolu: 595 959,37

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 31.12.2016

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:

1. **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
2. **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 **nehnutelých kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č. 11

Textová časť k tabuľke č. 11.....

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

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	Čatna pokladnica 221	174 141,91
Iné pasíva	KSK 355	496 457,25
	Sociálna poisťovňa 336	7 589,50 + 20 718,97 28 308,47
	VZP	3 358,23 + 8396,18 11 754,41
	MF SR 357	1 549,49

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č. 10

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

Textová časť k tabuľke č. 10

Účtovná jednotka nevedie významné položky, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Ľ.I. 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

Účtovná jednotka nemá obsahujú náplň k týmto informáciám.

Ľ.I. 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 príspevkovej organizácie schválený uznesením č. 141/2018 Zastupiteľstva KSK konaného dňa 17.12.2018

Zmeny rozpoľtu:

- | | |
|--|-----------------------------|
| - prvá zmena schválená dĎa 28.01.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B1 |
| - druhá zmena schválená dĎa 18.02.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B2 |
| - tretia zmena schválená dĎa 12.04.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B3 |
| - štvrtá zmena schválená dĎa 16.07.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B4 |
| - priata zmena schválená dĎa 23.07.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B5 |
| - ģiesta zmena schválená dĎa 19.08.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B6 |
| - siedma zmena schválená dĎa 09.10.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B7 |
| - ôsma zmena schválená dĎa 10.10.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B8 |
| - deviata zmena schválená dĎa 14.10.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B9 |
| - desiata zmena schválená dĎa 05.11.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B10 |
| - jedenásta zmena schválená dĎa 13.11.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B11 |
| - dvanásta zmena schválená dĎa 02.12.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B12 |
| - trinásta zmena schválená dĎa 03.12.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B13 |
| - ģrnnásta zmena schválená dĎa 09.12.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B14 |
| - pätnásta zmena schválená dĎa 18.12.2019 | rozpoľtové opatrenie ľ. B15 |

Rozpoľtové opatrenie : zo dĎa 21.11.2019 ľ. K1
zo dĎa 28.11.2019 ľ. K2

Projekt IROP : rozpoľtové opatrenie zo dĎa 27.11.2019 ľ. K2
04.12.2019 ľ. K4
31.12.2019 ľ. K5

Ľ.Ľ. X

Informácie o skutoľnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka do dĎa zostavenia úľtovnej závierky

Informácie o skutoľnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka do dĎa zostavenia úľtovnej závierky

- a) pokles alebo zvýģenie trhovej ceny finanľného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka do dĎa zostavenia úľtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výģky rezerv a opravných poloģiek,
- c) zmeny významných poloģiek dlhodobého finanľného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy úľtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie úľtovnej jednotky, napríklad ģivelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutoľnosti

Popis skutoľností:

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyģadovali zverejnenie alebo vykázanie v úľtovnej závierke za rok 2019.