

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Školský internát Antona Garbana
Sídlo účtovnej jednotky	Werferova 10, 041 15 Košice
IČO	00164119
Dátum zriadenia	Zriaďovacia listina ROPO KSK č. 1712/208 – RU 17/27662 zo dňa 2.9.2008
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 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	Ubytovanie a stravovanie žiakov stredných škôl
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Katarína Takácsová riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Ladislav Blicha vedúci technicko-ekonomickej činnosti
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	53
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	53
- počet vedúcich zamestnancov	5
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	-
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	-

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

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 majetku a záväzkov

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 1.700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 16,60 Eur do 1.700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a sleduje sa na podsúvahových účtoch.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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 |

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 kontajnerové stojisko vo výške 3 868,80 € a na účte 022 prírastok plynový varný kotol vo výške 4 320.00 €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Nehuteľnosti	poistenie pre prípad poškodenia	1 076,04
Huteľnosti	zničenia – poisťná zmluva KSK	1,28
	č. 2-862-004956	

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

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

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	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	118 550,31
Dopravné prostriedky	13 639,38
DHM	375,76
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	467 362,72
Budovy, stavby	667 799,17

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	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

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

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	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

Textová časť k tabuľke č.1

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2019	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018

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

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Popis zabezpečenia pôžičky

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota 31.12.2018

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia PČ- B.O.Z. trade	1 270,01				1 270,01	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	7 355,38	4 922,90	
- odberatelia			
	3 553,18	4 643,75	1 270,01 - B.O.Z. trade v PČ- za stravu a ubytovanie
- preddavky na energie	0		
- režijné náklady na stravu žiakov a zamestnancov	0		
- pohľadávky voči zamestnancom	60,31	60,42	
- iné pohľadávky	3 741,89	218,73	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:	4 922,90	7 355,38
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	4 922,90	7 355,38
- odberatelia	4 643,75	3 553,18
- pohľadávky voči zamestnancom	60,42	60,31
- iné pohľadávky	218,73	3 741,89
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	623,17	521,73
Ceniny	980,00	4 000,00
Bankové účty	151 431,61	117 621,40

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2019	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	689,12	142,22
- predplatné časopisov, novín a publikácií	689,12	141,73
- telekomunikačné služby		0,49
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	22 091,59	16 347,29	47 898,88		-9 460,00	
Výsledok hospodárenia bežného roka	-31 551,59	-21 352,29		31 551,59	-21 352,29	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na odchodné /43 162,00 €	2020
Rezerva na jubilejné odmeny/ 5 459,00 €	2020

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

.....

.....

.....

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	3 021,08	1 349,11
- záväzky zo sociálneho fondu	3 021,08	1 349,11
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
- ostatné záväzky		

Školský internát Antona Garbana, Werferova 10, 041 15 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Krátkodobé záväzky z toho:	140 736,49	104 429,06
- záväzky voči dodávateľom	3 886,18	3 181,66
- záväzky voči zamestnancom	47 429,85	40 577,33
- záväzky voči poisťovniam	32 474,73	27 980,02
- záväzky voči daňovému úradu	10 750,41	8 730,04
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- preddavky na ubytovanie a stravné	39 284,33	22 294,68
- ostatné záväzky	6 837,49	1 665,33
- ostatné dane a poplatky	73,50	

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

Textová časť k tabuľke č.8

.....

.....

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:	143 757,57	105 778,17
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	140 736,49	104 429,06
- záväzky voči dodávateľom	3 886,18	3 181,66
- záväzky voči zamestnancom	47 429,85	40 577,33
- záväzky voči poisťovniam	32 474,73	27 980,02
- záväzky voči daňovému úradu	10 750,41	8 730,04
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		0
- preddavky na ubytovanie a stravné	39 284,33	22 294,68
- ostatné záväzky	6 837,49	1 665,33
- ostatné dane a poplatky	73,50	
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	3 021,08	1 349,11
- záväzky zo sociálneho fondu	3 021,08	1 349,11
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Záväzky voči zamestnancom	47 429,85	40 577,33	mzdy za december 2019
Záväzky voči poisťovniam	32 474,73	27 980,02	odvody z miezd SP a zdravot. poisť.
Záväzky voči daňovému úradu	10 750,41	8 730,04	zrážková daň z miezd a daň z príjmov
Preddavky na ubytovanie a stravné	39 284,33	22 294,68	vopred platené poplatky žiakov

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) **opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis 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

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 223,15	3 978,15
- dary	2 223,15	3 978,15
-		
-		

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
-		
-		
-		
....		

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	410 924,79	371 223,73
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	410 924,79	371 223,73
- ubytovanie	109 211,26	109 262,50
- strava	205 076,59	176 814,51
- réžia zo stravného	44 078,92	43 580,12
- tržby z podnikateľskej činnosti	52 558,02	41 566,60
- ostatné		
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		

Školský internát Antona Garbana, Werferova 10, 041 15 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

c) aktívacia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	12,04	11,65
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	12,04	11,65
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
-		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 263 501,84	1 178 490,74
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer na prevádzku internátu a školskú jedáleň	1 216 969,07	1 130 060,84
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	40 191,77	45 191,90
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy pre žiakov	3 341,00	3 238,00
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- z darov	3 000,00	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	2 708,89	1 336,31
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	2 708,89	1 336,31

Školský internát Antona Garbana, Werferova 10, 041 15 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	33 927,00	8 813,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	33 927,00	8 813,00
- rezervy na odchodné a jubilejné odmeny zamestnancov	33 927,00	8 813,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 711 074,56 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 559 878,43 €.

Nárast výnosov bol spôsobený predovšetkým vyššími výnosmi z transferov od zriaďovateľa, vyššími tržbami za stravovanie žiakov a za turistické služby v podnikateľskej činnosti.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- za ubytovanie žiakov vo výške 109 211,26 €,
- za stravovanie vo výške 205 076,59 €,
- za réžiu zo stravovania žiakov vo výške 44 078,92 €,
- za turistické služby (za ubytovanie a stravovanie) vo výške 52 558,02 €,
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 216 969,07 €,
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 40 191,77 €,
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 3 341,00 €,
- výnosy z bežných transferov od subjektov mimo verejnej správy vo výške 3 000,00 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	300 948,72	270 674,19
501 - Spotreba materiálu z toho:	271 253,42	238 966,88
- interiérové vybavenie	13 932,19	10 417,99
- výpočtová technika	4 158,90	5 600,30
- prevádzkové stroje, technika a náradie	3 143,64	4 585,40
- kancelárske potreby	5 252,46	4 497,55
- čistiace potreby na upratovanie	12 438,13	14 491,71
- potraviny	209 768,70	181 454,90
- ostatný materiál	22 559,40	17 919,03
502 - Spotreba energie z toho:	29 695,30	31 707,31
- elektrická energia	16 274,98	15 083,36
- voda	10 843,32	11 221,70
- plyn	2 577,00	3 639,00
- tepelná energia		1 763,25
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby	183 539,97	264 200,90
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	20 870,38	92 337,10
- oprava a údržba prevádzkových zariadení	2 983,29	40 208,49
- oprava a údržba budov, objektov alebo ich častí	15 298,68	46 722,21
- ostatné opravy a údržby	2 588,41	5 406,40
512 – Cestovné	10,00	92,10
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	117,80	115,13
-		
518 - Ostatné služby z toho:	162 541,79	171 656,57
- stočné a zrážková voda	12 079,52	12 938,67
- energetická služba	126 726,07	143 328,59
- upratovanie, čistenie, deratizácia, dezinfekcia	10 377,38	3 678,48
- ostatné služby	13 358,82	11 710,83

Školský internát Antona Garbana, Werferova 10, 041 15 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

c) osobné náklady	981 185,92	814 913,70
521 - Mzdové náklady	693 243,84	576 146,48
524 - Záonné sociálne náklady	235 388,39	197 574,25
525 - Ostatné sociálne náklady	20 717,00	19 585,00
527 - Záonné sociálne náklady	31 836,69	21 607,97
d) dane a poplatky	4 522,63	4 483,98
532 - Daň z nehnuteľností	140,23	
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	4 382,40	4 483,98
- daň a poplatky za komunálny odpad	4 382,40	4 324,32
- ostatné poplatky		159,66
e) odpisy, rezervy a opravné položky	88 952,77	80 528,91
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	40 331,77	45 331,90
- odpisy z vlastných zdrojov	40 331,77	45 331,90
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	48 621,00	33 927,00
- odchodné a jubilejné odmeny	48 621,00	33 927,00
557 - Tvorba zákonných opravných položiek		1 270,01
- k daňovým pohľadávkam		1 270,01
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	404,15	372,15
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	404,15	372,15
- poplatky na bankových účtoch	404,15	372,15
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	164 305,75	154 853,23
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	164 305,75	154 689,58
- predpis odvodu príjmov RO	164 305,75	154 689,58
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		163,65
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		163,65
i) ostatné náklady	6 791,64	592,01
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
542 - Predaný materiál z toho:		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	6 719,04	519,77
- za porušenie finančnej disciplíny	6 719,04	500,00
- penále		19,77
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	72,60	72,24
- členské poplatky	72,60	72,20

Školský internát Antona Garbana, Werferova 10, 041 15 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

549 - Manká a škody z toho: -		
j) dane z príjmov	1 775,30	807,95
591 - Splatná daň z príjmov – z podnikateľskej činnosti	1 773,47	806,14
- z hlavnej činnosti	1,83	1,81

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 732 426,85 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 591 427,02€.

Nárast nákladov bol spôsobený vyššími nákladmi na mzdy, odvody, potraviny a energetické služby.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- náklady na energie vo výške 29 695,30 €,
- mzdové náklady vo výške 693 243,84 €,
- sociálne náklady vo výške 235 388,39 €,
- spotreba materiálu vo výške 271 253,42 (z toho najvyššiu položku tvoria potraviny vo výške 209 768,70 €),
- služby za opravy a udržiavanie majetku vo výške 20 870,38 €,
- energetické služby vo výške 126 726,07€,
- odpisy vo výške 40 331,77 €,
- ostatné rezervy na odchodné a jubilejné odmeny vo výške 48 621,00 €,
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 164 305,75 €.

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2019
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej zvierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej zvierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05		
501	Spotreba materiálu	06		
502	Spotreba energie	07		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12		
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20		

Školský internát Antona Garbana, Werferova 10, 041 15 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22		

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☐ áno

☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný majetok v používaní	460 994,56	771
Drobný hmotný majetok v sklade CO	156,34	789
Vyrovňovací účet	461 150,90	799

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.

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'ných 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		
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/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
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			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			

	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet ~~obce~~/rozpočtovej organizácie/~~príspevkovej organizácie~~ bol schválený ~~obecným/mestským~~
Zastupiteľstvom KSK dňa 17. 12. 2018 uznesením č. 141/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18. 2. 2019 rozpočtovým opatrením B1 č.2219/2019/OSK-7113,
- druhá zmena schválená dňa 19. 2. 2019 rozpočtovým opatrením B2 č.2309/2019/OSK-7119,
- tretia zmena schválená dňa 12. 4. 2019 rozpočtovým opatrením B3 č.2219/2019/OSK-13679,
- štvrtá zmena schválená dňa 17. 4. 2019 rozpočtovým opatrením B4 č. 2309/2019/OSK-14509,
- piata zmena schválená dňa 10. 5. 2019 rozpočtovým opatrením B5 č. 2309/2019/OSK-16788,
- šiesta zmena schválená dňa 24. 6. 2019 rozpočtovým opatrením B6 č. 2309/2019/OSK-22779,
- siedma zmena schválená dňa 3. 7. 2019 rozpočtovým opatrením B7 č. 2219/2019/OSK-24305,
- ôsma zmena schválená dňa 16. 7. 2019 rozpočtovým opatrením B8 č. 2219/2019/OSK-26000,
- deviata zmena schválená dňa 23. 7. 2019 rozpočtovým opatrením B9 č. 2219/2019/OSK-27051,
- desiatu zmena schválená dňa 22. 8. 2019 rozpočtovým opatrením B10 č. 2309/2019/OSK-30540,
- jedenásta zmena schválená dňa 22. 8. 2019 rozpočtovým opatrením K1 č. 2554/2019/OF-30438,
- dvanásta zmena schválená dňa 3. 9. 2019 rozpočtovým opatrením B11 č. 2219/2019/OSK-31713,
- trinásta zmena schválená dňa 10. 10. 2019 rozpočtovým opatrením B12 č. 2219/2019/OSK-37921,
- štrnásť zmena schválená dňa 23.10. 2019 rozpočtovým opatrením B13 č. 2219/2019/OSK-39603,
- pätnásť zmena schválená dňa 6. 11. 2019 rozpočtovým opatrením B14 č. 2219/2019/OSK-41797,
- šestnásť zmena schválená dňa 13.11. 2019 rozpočtovým opatrením K2 č. 6561/2019/OF-42640,
- sedemnásť zmena schválená dňa 13.11. 2019 rozpočtovým opatrením B15 č. 2219/2019/OSK-42655,
- osemnásť zmena schválená dňa 3.12. 2019 rozpočtovým opatrením B17 č. 2219/2019/OSK-45505,

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č.15.

Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Opis skutočností:

.....
.....

alebo

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