

Stredná odborná škola polygrafická, Račianska 190, 835 26 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Poznámky individuálnej účtovnej závierky PO zostavenej k 31. decembru 2020

Čl. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	Stredná polygrafická škola
Sídlo účtovnej jednotky	Račianska 190, 835 26 Bratislava
Dátum zriadenia	1.9.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
IČO	00894915
DIČ	2020325186

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Predmetom účtovníctva v ÚJ je účtovanie skutočností

o stave a pohybe majetku

o stave a pohybe záväzkov

o rozdieli majetku a záväzkov

o výnosoch a nákladoch

o príjmoch a výdavkoch

o výsledku hospodárenia ÚJ

Tieto skutočnosti sú uvedené vo výkazoch Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a Výkaze ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01.

ÚJ účtuje v sústave podvojného účtovníctva v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

ÚJ za kalendárny rok 2020 zostavila riadnu účtovnú závierku.

Účtovná jednotka má predpoklad, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky:

Stredná odborná škola polygrafická poskytuje úplné stredné odborné vzdelanie a odborné vzdelanie pre žiakov, ktorí úspešne ukončili 9. ročník základnej školy v nasledovných študijných odboroch:

- Polygrafia, polygrafická technológia,
- grafika tlačovín,
- grafik tlačových médií,
- grafik digitálnych médií,
- operátor tlače
- operátor knižárskych technológií

Základnou úlohou ÚJ je poskytovanie úplného stredného odborného vzdelania.

ÚJ je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Štatutárny orgán	Ing. Roman Šíp
Zástupca štatutárneho orgánu	Mgr. Margita Čížiková

Názov položky	2020	2019
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	77,93	78,74
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	80	86
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	8

Čl. II

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 podľa platnej slovenskej legislatívy a platných zákonov a predpisov, a to najmä podľa:

- platného zákona o účtovníctve,
- platného zákona o rozpočtových pravidlách a
- postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve. Z dôvodu preukázateľnosti sa zásoby účtujú spôsobom A. Účtovníctvo je vedené v jednotnej zákonnej mene € a účtovná závierka za rok 2020 je zostavená v Eurách.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi – ÚJ neeviduje Dlhodobý majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

V prípade technického zhodnotenia vykonaného na hnuťelnom hmotnom majetku sa ocenenie jednotlivého majetku zvýši o náklady na dokončené technické zhodnotenie, ak náklady v úhrne za účtovné obdobie sú vyššie ako stanovená výška uvedená v platnom zákone o dani z príjmov.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Prevzatie materiálu a tovaru na sklad sa účtuje v účtovníctve ÚJ obstarávacích cenách pri nákupoch. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž a iné. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi – ÚJ neeviduje. Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky a krátkodobé pohľadávky z obchodných vzťahov sa účtujú v účtovej triede 3. V prípade možnosti sú vzájomne započítavané so samostatne vykazovanými záväzkami, na základe dohody medzi zúčastnenými stranami v súlade s platným Obchodným zákonníkom. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok z podnikateľskej činnosti. V roku 2018 nebola tvorená.

e) Krátkodobý finančný majetok

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív

Na účtoch účtovnej skupiny 38 – **Časové rozlíšenie nákladov a výnosov** sa časovo rozlišujú náklady a výnosy.

Náklady a výdavky, ktoré sa týkajú budúcich účtovných období sa časovo rozlišujú ako

a) Náklady budúcich období na účtoch 381

b) Výdavky budúcich období na účte 383.

Výnosy a príjmy, ktoré sa týkajú budúcich účtovných období, sa časovo rozlišujú ako

a) Výnosy budúcich období na účte 384

b) Príjmy budúcich období na účte 385.

Kritériom na účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týkajú.

Na účty časového rozlíšenia sa vzťahuje dokladová inventúra.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou a v obstarávacej cene pri ich prevzatí.

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

Rozdiel je zaúčtovaný na účte záväzkov so súvzťažným zápisom na ľarchu príslušného účtu nákladov alebo v prospech príslušného účtu výnosov.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti, tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Účtovná jednotka tvorila rezervy iba z podnikateľskej činnosti.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) DPH

ÚJ je mesačným platiteľom dane z pridanej hodnoty (DPH). Postupuje podľa platného zákona č. 222/2004 Z.z. o DPH v znení neskorších predpisov.

l) Finančný prenájom

Hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu (lízingu) je odpisovaný počas doby trvania finančného prenájmu.

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

Účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovanie hmotného majetku sa riadi všeobecne záväznými predpismi a prípustnou formou rovnomerného odpisovania pre organizácie tohto typu.

Pre účely daňovej evidencie sú brané do úvahy len daňové odpisy, kde je uplatňovaný rovnomerný spôsob odpisovania.

Súhrn daňových odpisov z podnikateľskej činnosti sa uvádza priamo do daňového priznania.

Od 01.01.2012 nie je možné uplatniť daňový odpis v plnej ročnej výške, ale iba pomernú časť z ročného odpisu v závislosti od počtu mesiacov, t.j. počnúc mesiacom zaradenia do užívania, do konca príslušného zdaňovacieho obdobia.

Drobný nehmotný majetok do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov, (účet 518 – zakúpenie softwaru a pod.).

Drobný hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov, (účet 501- spotreba materiálu).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku.

Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty

Stredná odborná škola polygrafická, Račianska 190, 835 26 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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 iba v rámci PČ - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

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

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

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

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje

inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

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 platným kurzovým lístkom ECB.

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 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

Stredná odborná škola polygrafická, Račianska 190, 835 26 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou 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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa prepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Čl. III

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1)

Úbytok majetku oproti roku 2019 je z dôvodu vyradenia majetku motorového vozidla, nakoľko bol opotrebovaný a nefunkčný v celkovej sume 7 281,75 EUR

Prírastky majetku oproti roku 2019 ÚJ zaznamenala v celkovej sume 191 343,09 EUR.
Z toho technické zhodnotenie stavieb 94 577,42 EUR, polygrafické stroje 96 766,67 EUR.

Na obstaraní dlhodobého hmotného majetku ÚJ eviduje projektovú dokumentáciu COVP v sume 258 414,48 EUR, ktorá bude zaradená po vykonaní rekonštrukcie.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný majetok – dopravné prostriedky	PZP, havarijné poistenie	1 232,30 €
Dlhodobý hmotný majetok – polygrafické stroje	Komplexné poistenie pre prípad poškodenia, odcudzenia	3 040,27 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	7 169
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	
Pozemky	1 959 365,66
Budovy, stavby	3 106 072,79
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	901 761,20
Dopravné prostriedky	31 952,69
Umelecké diela a zbierky	13 277,57
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	446 789,97
Majetok v správe PO - celkom	6 466 388,88

Stredná odborná škola polygrafická, Račianska 190, 835 26 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

d) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

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

Účtovná jednotka neeviduje žiaden majetok ku ktorému by nemala vlastnícke právo.

e) dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

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

Opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku v roku 2020 ÚJ netvorila.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok ÚJ neeviduje.

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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

ÚJ nemá majetkový podiel v iných spoločnostiach

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

Obchodná spoločnosť	Základné imanie	Podiel na ZI	Vlastné imanie 2020	Vlastné imanie 2019	Účtovná hodnota 2020	Účtovná hodnota 2019

Stredná odborná škola polygrafická, Račianska 190, 835 26 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

B) Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.2).
Opravné položky k zásobám v r. 2020 neboli tvorené.

b) spôsob a výška poistenia zásob

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

2. Pohľadávky

b) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311 - odberatelia	61	19 306,40	Zábezpeka – Slov. pošta
314- poskytnuté preddavky	64	0	
315 - ostatné pohľadávky	65	265,55	
318 - pohľadávky z nedaňových príjmov	68	0	
335 - pohľadávky voči zamestnancom	70	5,91	Pohľadávka za benzín Nadmerný odpočet
343 - daň z pridanej hodnoty	74	4 040,91	
378 - iné pohľadávky – krátkodobé	81	0	
Spolu		23 618,77	

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
311 - odberatelia	2 821,06	Prebiehajúci súdny spor

Stredná odborná škola polygrafická, Račianska 190, 835 26 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12.2019 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	01	14 590,91	13 985,95
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	14 590,91	13 985,95
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	9027,86	7 534,46
Spolu	06	23 618,77	21 520,41

Pohľadávky po splatnosti ÚJ vymáha prostredníctvom právneho zástupcu.

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2019 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia
Pokladnica	86	0,00	0,00	0,00	0
Ceniny	87	953,00	328,00	0,00	1 281,00
Bankové účty	88	231 018,22	0,00	29 997,70	201 020,52
Spolu		231 971,22	328	29 997,70	202 301,52

Ako finančný majetok sú vykázané ceniny a bankové účty.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Spolu						

Účtovná jednotka nevykazuje finančné výpomoci.

Stredná odborná škola polygrafická, Račianska 190, 835 26 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

5. Časové rozlíšenie aktív

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

	31.12.2020	31.12.2019
Predplatné	342,96	973,63
Predplatné poistné	801,26	1064,45
Ostatné	699,28	483,19
Náklady budúcich období spolu	1843,50	2521,27

Čl. IV

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 5).

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	46 806,71			-4 607,11	42 199,60
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia	- 4 607,11	- 19 948,35		4 607,11	-19 948,35

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľky č. 6 a č. 7).

a) dlhodobé rezervy

ÚJ vykazuje k 31.12.2020 dlhodobé rezervy v podobe odchodného zamestnancov nad 1 rok vo výške 12 630,71 €.

b) krátkodobé rezervy

ÚJ vykazuje k 31.12.2020 krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a odchodné do 1 roka vo výške 21 384,33€, z toho 19 445,02 – odchodné a jubileá, 1 939,31 – nevyčerpané dovolenky.

Stredná odborná škola polygrafická, Račianska 190, 835 26 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

2. Závazky

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

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2020	Zostatok 2019
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	01	234 281,98	192 418,67
Z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	216 902,32	180 053,36
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	17 379,66	12 365,31
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Závazky po lehote splatnosti	05	1 710,07	11 562,88
Spolu	06	235 992,05	203 981,55

ÚJ eviduje záväzky v lehote splatnosti voči: dodávateľia, Sociálna poisťovňa, zdravotné poisťovne, Ministerstvo financií SR.

b) Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2020	Rok 2019
Stav k 1.januáru	1 647,41	1 183,16
Tvorba sociálneho fondu	13 314,80	13 993,69
Čerpanie sociálneho fondu	8 300,45	13 529,44
Stav k 31.decembru	6 661,76	1 647,41

Tvorba sociálneho fondu je v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 1,5 % zo zúčtovaných miezd. SF sa čerpá najmä na príspevok na stravovanie zamestnancov a na regeneráciu pracovnej sily.

Stredná odborná škola polygrafická, Račianska 190, 835 26 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

3. Časové rozlíšenie pasív

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

	31.12.2020	31.12.2019
Nájomné	3 453,44	10 531,43
Ostatné	13 829,95	14 740,10
Výnosy budúcich období účet 384 - spolu	17 283,39	25 271,53
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	3 222 172,01	3 151 548,55
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	5 595,02	1 252,57
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	0	0
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	0	0
Ostatné – dary od iných subjektov	15 441,25	14 554,35
Erasmus	41 266	0,00
Výnosy budúcich období účty 355, 357, 372 - spolu	3 296 757,67	3 192 627

Ostatné výnosy budúcich období ÚJ predstavujú: nájomné, ubytovanie a stravovanie na rok 2021.

Čl. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) popis a výška významných položiek výnosov

Významnú položku vo výnosoch predstavujú tržby podnikateľskej činnosti, ktoré k 31.12.2020 dosiahli výšku 331 319,60 €

Druh výnosov	31.12.2020	31.12.2019
Účtovná trieda 6	1 993 737,93	2 637 038,56
Z toho významné položky:		
- nájomné	123 755,33	104 121,84
- ubytovacie služby	72 190,20	74 400,60
- ubytovanie žiakov	17 671,50	36 085,50
- stravovanie	41 487,96	100 934,06
- polygrafická výroba	249 588,20	357 479,49

b) prehľad o ostatných výnosoch z prevádzkovej činnosti:

	31.12.2020	31.12.2019
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	0	0
Poistné plnenia	0	1 946,67
Inventúrne prebytky	0	0
Náhrada za škodu	2756,33	205
Ostatné	10 181,15	4 392,42
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu	12 937,48	6 604,09

Stredná odborná škola polygrafická, Račianska 190, 835 26 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

2. Náklady

a) popis a výška významných položiek

Druh nákladov	31.12.2020	31.12.2019
Účty triedy 5	2 343 978,97	2 641 645,67
Z toho významné položky:		
- spotreba materiálu	158 600,18	298 764,21
- spotreba energie	128 278,21	142 012,57
- osobné náklady	1 603 761,06	1 559 870,69
- služby	137 882,81	208 726,52
- odpisy	108 062,08	108 343,38

b) Prehľad nákladov na služby

	31.12.2020	31.12.2019
Kooperácia PV	14 684,64	23 342,39
Prenájom (lízing)	0	0
Odvoz komunálneho odpadu	5 684,71	26 073,29
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 351,50	8 459,10
Náklady na audit	0	0
Stočné	6 696,63	9 039,94
Náklady na vysielanie mestskej televízie	0	0
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	3 399,76	4 089,11
Telekomunikačné služby, počítačové siete	12 934,86	17 424,28
Verejná zeleň, zimná údržba ciest a súvisiace služby	0	0
Reklama, inzercia	687,03	1300,66
Spotreba poštových známok a poštové služby	4 183,48	3 365,03
Ostatné služby	44 636,99	90 493,15
Upratovanie	293,69	1 428,92
Revízie	18 687,71	18 790,65
Obsluha kotolne	4 920,02	4 920
Opravy	143 496,38	206 737,30
Spolu	266 657,40	415,463,82

Stredná odborná škola polygrafická, Račianska 190, 835 26 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Čl. VI INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Drobný majetok neeviduje ÚJ na podsúvahových účtoch. Drobný hmotný majetok ÚJ eviduje v operatívnej evidencii, podľa inventarizácie k 31.12.2020 na nasledovných položkách:

Druh položky	Opis položky	Hodnota €	Účet 7xx
Drobný hmotný majetok	Počítače, inventár a, ostatné v nadobúdajúcej hodnote od 50.00 €	419 759,98	
Učebné pomôcky	Učebnice	45 909,87	
Odpísané pohľadávky			
Prenajatý majetok			
Sklad športových potrieb	Lyže, inventár	2 042,21	
Ostatné			
Spolu		467 712,06	

Čl. VII INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota iných aktív

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov Ú, resp. zriaďovateľa neuhradených/nerefundovaných a necertifikovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2020

b) opis a hodnota iných pasív

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva a pasíva, ani kultúrne pamiatky.

Čl. VIII

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

Spriaznenými osobami sú:

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

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijatý transfer	
	Prijaté výnosové úroky	
	Nákup služieb	

ÚJ neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami

Stredná odborná škola polygrafická, Račianska 190, 835 26 Bratislava

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Čl. IX

INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet ÚJ na rok 2020 bol schválený listom 08939/2019/ROZ/2 z 13.12.2019

Dotácia na bežné výdavky - kód zdroja 111 program 008.03 v sume 1 101 075,00 €

Dotácia na bežné výdavky – kód zdroja 41 v sume 13 611.00 €

Prehľad čerpania rozpočtu za rok 2020

ZF	program	schválený rozpočet	Príjmy			Výdavky			Zostatok - skutočnosť
			upravený rozpočet	PS	skutočnosť	skutočnosť celkom	upravený rozpočet	skutočnosť	
111	008.03.10	1 216 790,00	1 315 978,48	0,00	1 315 609,72	1 315 609,72	1 315 978,48	1 280 915,06	34 694,66
111	008.04.20	0,00	4 469,00	0,00	4 469,00	4 469,00	4 469,00	0,00	4 469,00
41 ŠJ	008.04.20	52 330,00	83 100,00	0,00	83 100,00	83 100,00	83 100,00	83 100,00	0,00
41 ŠI	008.05.16	100 380,00	100 380,00	0,00	100 380,00	100 380,00	100 380,00	100 380,00	0,00
41 ŠK	008.09.02	0,00	846,00	0,00	846,00	846,00	846,00	846,00	0,00
41 ŠK	009.	0,00	7 430,02	0,00	6 318,57	6 318,57	7 430,02	6 318,57	0,00
41 Ú	003.03.01	0,00	179 520,75	0,00	139 925,48	139 925,48	179 520,75	139 925,48	0,00
52 Ú	003.03.01	0,00	5 600,00		5 600,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00	0,00
41 vuc	003.03.02	0,00	67 600,00	0,00	67 600,00	67 600,00		67 600,00	0,00
46 vuc	003.03.02	0,00	4 950,00		4 527,60	4 527,60	4 950,00	4 527,60	0,00
52 vuc	003.03.02	0,00	117 622,70		81 420,75	81 420,75	117 622,70	81 420,75	0,00
71 DAR	008.03.10	0,00	37 987,81	18 257,81	18 280,00	36 537,81	37 987,81	20 183,07	16 354,74
42 PČ	008.03.10	0,00	547 651,83	117 651,83	367 664,57	485 316,40	547 651,83	436 139,97	49 176,43
71 potrav	008.04.20	0,00	69 575,32	17 200,32	25 233,81	42 434,13	69 575,32	31 213,82	11 220,31
46	008.03.10, 008.04.20, 008.05.16	0,00	258 601,99	39 601,99	219 333,37	258 935,36	258 601,99	227 455,37	31 479,99
71 ZAB	008.03.10	0,00		6 400,00	1 905,00	8 305,00		2 045,00	6 260,00
1105	008.03.10	0,00	53 578,00	0,00	42 863,00	42 863,00	53 578,00	1 597,00	41 266,00
131J	008.03.10	0,00	30 631,84	30 631,84	0,00	30 631,84	30 631,84	30 631,84	0,00
účet SF				1 274,43					6 099,39
účet VUB				0,00					0,00
Celkom		1 369 500,00	2 885 523,74	231 018,22	2 485 076,87	2 714 820,66	2 817 923,74	2 519 899,53	201 020,52

Čl. X

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

ÚJ neviduje žiadne podstatné skutočnosti, ktoré nastali v období od zostavenie účtovnej závierky po jej odoslanie a schválenie, až na vplyv Covid 19 , ktorý zhoršuje našu finančnú situáciu /pokles tržieb/. Celkový dopad na hospodárenie ÚJ v roku 2021 si netrúfame odhadovať.

Tabuľka č. 1

K čl. III. A ods. 1 a 2 - Neobčasný majetok

Začiatok r. 1	K čl. III, 1 a ods. 1 a z - Nebodový majetok	Odstupenečná cena	Optický										Opravné položky										Zostatková hodnota	
			2019					2020					2019					2020					2019	2020
			Prírastky	Úbytky	Presuny			Prírastky	Úbytky	Presuny			Prírastky	Úbytky	Presuny									
Popis majetku	Číslo riadku	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17						
Akumulované náklady na vývoj Softvéru	01						4 481,50	750,00	0,00	0,00	5 231,50		0,00	0,00	0,00		2 687,50	1 937,50						
Ostatné náklady	02	7 169,00	0,00	0,00	0,00	7 169,00																		
Ostatné náklady	03																							
Úbytky dlhodobý nehmotný majetok	04																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05																							
Ostatné náklady na dlhodobý nehmotný majetok	06																							
Prírastky z predaja nehmotného majetku	07																							
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	08	7 169,00	0,00	0,00	0,00	7 169,00	4 481,50	750,00	0,00	0,00	5 231,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 687,50	1 937,50						
Prírastky	09	1 939 385,66	0,00	0,00	0,00	1 939 385,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 939 385,66	1 937,57						
Úbytky	10	13 277,57	0,00	0,00	0,00	13 277,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 277,57							
Uplatnenie dotácie a zmlúv	11																							
Prírastky z ďalších ložísk	12	3 107 546,19	0,00	0,00	4 927,60	3 106 072,79	2 288 523,13	61 861,53	0,00	0,00	2 331 205,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832 022,06	774 867,73						
Stavky	13	901 761,20	0,00	0,00	0,00	901 761,20	756 736,94	41 912,51	0,00	0,00	798 651,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 022,36	103 109,65						
Samostatné tržby a služby tržby	14	39 254,44	0,00	7 281,75	0,00	31 952,69	28 054,75	3 747,80	7 281,75	0,00	24 555,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 135,68	7 381,88						
Doplnkové príjmy	15																							
Prírastky z ostatných majetkových	16																							
Získané služby a služby zmlúv	17																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	18																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	19	259 974,48	161 343,09	0,00	4 927,60	446 789,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 974,48	446 789,97						
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	20																							
Ostatné náklady na dlhodobý nehmotný majetok	21	6 275 159,34	161 343,09	7 281,75	0,00	6 433 219,88	3 054 356,73	107 342,24	7 281,75	0,00	3 154 417,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 228 891,51	3 304 802,86						
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	22																							
Prírastky z predaja nehmotného majetku	23																							
Prírastky z predaja nehmotného majetku	24																							
Prírastky z predaja nehmotného majetku	25																							
Prírastky z predaja nehmotného majetku	26																							
Prírastky z predaja nehmotného majetku	27																							
Ostatné náklady	28																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	29																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	30																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	31	6 282 527,54	161 343,09	7 281,75	0,00	6 465 388,86	3 058 638,23	108 092,24	7 281,75	0,00	3 159 646,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 229 489,31	3 306 746,16						
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	32																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	33																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	34																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	35																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	36																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	37																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	38																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	39																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	40																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	41																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	42																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	43																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	44																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	45																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	46																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	47																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	48																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	49																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	50																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	51																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	52																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	53																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	54																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	55																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	56																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	57																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	58																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	59																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	60																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	61																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	62																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	63																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	64																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	65																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	66																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	67																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	68																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	69																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	70																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	71																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	72																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	73																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	74																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	75																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	76																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	77																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	78																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	79																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	80																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	81																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	82																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	83																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	84																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	85																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	86																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	87																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	88																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	89																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	90																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	91																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	92																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	93																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	94																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	95																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	96																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	97																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	98																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	99																							
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	100																							

Tabuľka č. 3

K čl. III. B - Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2019	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2020
a	b	1	2	3	4	5
311	Odberatelia	4 519,25	0,00	1 698,19	0,00	2 821,06
Spolu		4 519,25	0,00	1 698,19	0,00	2 821,06

Tabuľka č. 4

K čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2020	Zostatok 2019
	a	b	c
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	14 590,91	13 985,95
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	14 590,91	13 985,95
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	9 027,86	7 534,46
Spolu	06	23 618,77	21 520,41
(r. 01 + r. 05)			

Tabuľka č. 5

k št. IV. A - Všechné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z presadenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
A	1	2	3	4	5	6
Zostatok 2019	0,00	0,00	46 806,71	0,00	0,00	-4 607,11
Přírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19 948,35
Úbytky	0,00	0,00	-4 607,11	0,00	0,00	4 607,11
Přesun	0,00	0,00	42 199,60	0,00	0,00	-19 948,35
Zostatok 2020	0,00	0,00	42 199,60	0,00	0,00	-19 948,35

č. 2 k čl. IV, B - Rezervy ostatné

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2019	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2020
Rezervy ostatné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok odpadov po jej uzavretí	01						
Zamestnanecké pôžičky	02	16 419,05	0,00	12 630,71	0,00	16 419,05	12 630,71
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	03						
Priebiehajúce a hroziace súdne spory	04						
iné	05						
Spolu rezervy ostatné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 05)	06	16 419,05	0,00	12 630,71	0,00	16 419,05	12 630,71
Rezervy ostatné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok odpadov po jej uzavretí	07						
Zamestnanecké pôžičky	08	32 404,86	0,00	19 445,02	1 850,00	30 554,86	19 445,02
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	09						
Nevykulturované dočasy a služby	10						
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	11						
Priebiehajúce a hroziace súdne spory	12						
iné	13						
Spolu rezervy ostatné krátkodobé (súčet r. 7 až r. 13)	14	32 404,86	0,00	19 445,02	1 850,00	30 554,86	19 445,02

Tabuľka č. 8

K čl. IV. B - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2020	Zostatok 2019
a			
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	b	1	2
01 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	01	234 281,98	192 418,67
02 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	02	216 902,32	180 053,36
03 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	03	17 379,66	12 365,31
04 Záväzky po lehote splatnosti	04		
05	05	1 710,07	11 582,88
Spolu	06	235 992,05	203 981,55
(t. 01 + r. 05)			

Tabuľka č. 9

K čl. IV, B - Bankové úvery									
Charakter bankového úveru	Poskytovateľ bankového úveru	Mena	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Krátkodobá časť		Dlhodobá časť		Nákladový úrok za rok 2020
					Zostatok 2020	Zostatok 2019	Zostatok 2020	Zostatok 2019	
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
									9
Spolu	X	X	X	X					