

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | MATERSKÁ ŠKOLA |
| Sídlo účtovnej jednotky | Jarná 20, 078 01 Sečovce |
| IČO | 35544597 |
| Dátum zriadenia | 01.04.2002 |
| Spôsob zriadenia | Zriaďovacia listina |
| Názov zriaďovateľa | MESTO SEČOVCE |
| Sídlo zriaďovateľa | Nám. sv. Cyrila a Metóda 43/27, 078 01 Sečovce |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|----------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Školstvo |
|----------------------------------|----------|

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

| | |
|---|-----------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Mgr. Martina Dulaiová |
| Funkcia | riaditeľka školy |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Bc. Zlatuša Hajduová |
| Funkcia | zástupca riaditeľa |

| | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 20 | 21 |
| z toho: | | |
| - počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 0 | 0 |

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Obec má v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti:

| Názov organizácie | Sídlo | Právna forma | IČO | Štatutárny zástupca |
|-------------------|--------------------------|------------------------|----------|-----------------------|
| Materská škola | Jarná 20, 078 01 Sečovce | Rozpočtové organizácie | 35544597 | Mgr. Martina Dulaiová |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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 alebo poistno-matematickými metódami |
| 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený 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 | 2 | |
| 2 | 4 | |
| 3 | 6 | |
| 4 | 50 | |
| | | |
| | | |

Drobný nehmotný majetok od 16,60 Eur do 100 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 0 Eur do 16,60 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť.....
.....
.....

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

- | | | |
|---------------|------------------------------|---|
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

| | | |
|----------|------------------|--|
| 365 dní | najviac do výšky | 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 720 dní | najviac do výšky | 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1080 dní | najviac do výšky | 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku | Výška poistenia |
|-------------------------|--|-----------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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 | |
| Budovy, stavby | |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 64 273,59 |
| Dopravné prostriedky | |
| | |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | 64 273,59 |
| | |
| | |

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

| Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|------|
|---|------|

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

| | |
|--|--|
| 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 31.12.2021 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2022 | Dôvod zvýšenia, 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 zvýšenia, 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. 2022 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021 |
|-------------------|--------------|---|---|--------------------------------------|---|---|--|--|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

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. 2022 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|------------------|---|---|
| | | | | | | |

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

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. 2022 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021 | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|---|---|----------------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota 31.12.2021 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

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

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

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 31.12.2021 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2022 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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

Textová časť k tabuľke č.4

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2021 | Zostatok k 31.12.2022 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| Dlhodobé pohľadávky z toho: | | | |
| | | | |
| | | | |
| Krátkodobé pohľadávky z toho: | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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

Textová časť k tabuľke č.4

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Pohľadávky z toho: | | |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho: | | |
| - | | |
| - | | |
| 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**

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

| 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 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica | | |
| Ceniny | | |
| Bankové účty | 23 369,56 | 36 619,70 |

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 31.12.2022 | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021 |
|---------------|-----------|------|------------------|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | | |
| - poisťné | | |
| - predplatné | 473 | 1 165,42 |
| - | | |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | | |
| - | | |
| - | | |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky Účet | Zostatok k 31.12.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Zostatok k 31.12.2022 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|--------------------|-----------------------|-----------|--------|---------|-----------------------|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma | Predpokladaný rok použitia |
|----------------------|----------------------------|
| | |
| | |
| | |

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

.....
.....
.....

| Závazky | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Dlhodobé záväzky z toho: | | |
| - záväzky zo sociálneho fondu | | |
| - záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB | | |
| - záväzky z investičného dodávateľského úveru | | |
| - záväzky z dodávateľského prevádzkového úveru | | |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB | | |
| | | |
| Krátkodobé záväzky z toho: | | |
| - záväzky voči dodávateľom | | |
| - záväzky voči zamestnancom | | |
| - záväzky voči poisťovniam | | |
| - záväzky voči daňovému úradu | | |
| - záväzky voči štátnemu rozpočtu | | |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie | | |
| - ostatné záväzky | | |
| | | |

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

Textová časť k tabuľke č.8

.....
.....
.....

| Závazky | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Závazky z toho: | | |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho: | | |
| - | | |
| - | | |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: | | |
| - | | |
| - | | |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho: | | |
| - | | |

c) popis významných položiek záväzkov

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

| Závazok | Hodnota záväzku k 31.12.2022 | Hodnota záväzku k 31.12.2021 | Opis |
|---------|------------------------------|------------------------------|------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|----------------------|--|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

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 31.12.2022 | Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021 |
|---------------------------------|---|---------------|------------------|--|--|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

4. Časové rozlíšenie

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

| Opis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2022 | Zostatok k 31.12.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | | |
| - | | |
| - | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | | |
| - | | |
| - | | |
| - | | |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer na: | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| - | | |
| - | | |
| - | | |

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

| Opis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2022 | Suma k 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | | |
| 602 - Tržby z predaja služieb z toho: | | |
| - školné | 14 447,54 | |
| - strava | 22 604,57 | |
| - kopírovacie služby | | |
| - vyhlasovanie rozhlasom | | |
| - | | |
| 604 - Tržby za tovar z toho: | | |
| - | | |
| 607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho: | | |
| - | | |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | |
| 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 | | |
| 661 - Tržby z predaja CP z toho: | | |
| - predaj akcií | | |
| - | | |
| 662 - Úroky z toho: | | |
| - | | |
| 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 | | |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: | | |
| - bežný transfer na školský klub | | |
| - bežný transfer na školskú jedáleň | | |
| - | 379 313,71 | 345 689,89 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | 2418 | 2418 |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: | | |
| - bežný transfer na | | |
| - | 23 435,20 | 21 348,28 |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | | |

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

| | | |
|--|--|--|
| 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: - | | |
| 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 | | |
| 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: - | | |
| i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | | |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: - | | |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: - | | |

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

| Opis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2022 | Suma k 31.12.2021 |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|
| a) spotrebované nákupy | | |
| 501 - Spotreba materiálu z toho: - | 32 396,02 | 39,538,77 |
| 502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn - | 5 929,18 1 894,73 24 507,83 | 5 373,27 1 786,38 8 820 |
| 507 - Predaná nehnuteľnosť z toho: - | | |
| b) služby | | |
| 511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava xxx | 625,80 | 889,03 |
| 512 – Cestovné | | |
| 513 - Náklady na reprezentáciu z toho: - | | |
| 518 - Ostatné služby z toho: - | 4 794,85 | 4 127,88 |
| c) osobné náklady | | |
| 521 - Mzdové náklady | 248 634,59 | 220 840,48 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 84 626,39 | 75 026,37 |
| 525 - Ostatné sociálne náklady | | |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 3 257,93 | 5 165,96 |
| d) dane a poplatky | | |
| 532 - Daň z nehnuteľností | | |
| 538 - Ostatné dane a poplatky z toho: - | | |

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

| | | |
|--|-----------|------------|
| - | | |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM z toho: | | |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 2 418 | 2 418 |
| - odpisy z cudzích zdrojov | | |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: | | |
| - | | |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: | | |
| - k daňovým pohľadávkam | | |
| - k nedaňovým pohľadávkam | | |
| f) finančné náklady | | |
| 561 - Predané CP a podiely z toho: | | |
| - | | |
| 562 - Úroky z toho: | | |
| - | | |
| 568 - Ostatné finančné náklady z toho: | 1 965,97 | 1 585,6834 |
| - | | |
| g) mimoriadne náklady | | |
| 572 - Škody z toho: | | |
| - | | |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | | |
| 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 subjektom 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: | 34 166,71 | 23 633,895 |
| - predpis odvodu príjmov RO | | |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: | | |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO | | |
| i) ostatné náklady | | |
| 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: | 5 | 6 |
| - | | |
| 546 - Odpis pohľadávky z toho: | | |
| - | | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: | 2 167,10 | 7 596,44 |
| - | | |
| 549 - Manká a škody z toho: | | |
| - | | |
| j) dane z príjmov | | |
| 591 - Splatná daň z príjmov | | |

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

| | |
|--|--------------------------|
| Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p. | Suma k 31.12.2022 |
| Náklady voči audítovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na | |

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

| | |
|---|--|
| náklady za: | |
| a) overenie účtovnej závierky | |
| b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | |
| 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 31.12.2022 | Suma k 31.12.2021 |
|------------|--|--------------|-------------------|-------------------|
| 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 | | |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21 | | |
| | Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/ | 22 | | |

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 | | |
| | | |
| | | |

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 31.12.2022 |
|---|--------------|----------------|----------------|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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

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 | | | |
| | Transféry | | | |
| | 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 rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2021 uznesením č.78/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.09.2022 uznesením č.

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 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.