

## Poznámky k 31.12.2023

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Jazyková škola
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 113, Košice
IČO	35514868
Dátum zriadenia	3.9.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nám. Maratónu Mieru 1, 042 66 Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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 checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Jazykové vzdelávanie v cudzích jazykoch
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Drahoslava Vasiľová
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

## 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

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov, drobný nehmotný a drobný hmotný majetok

Drobný nehmotný majetok od 67,- Eur do 2 400,- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Ak je obstarávacia cena DHM vyššia ako 166,- Eur a nižšia ako 2 400,- eviduje sa na podsúvahovom účte 771.

Drobný hmotný majetok od 34,- Eur do 100, €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Ak je obstarávacia cena DHM vyššia ako 100,- Eur a nižšia ako 1 700,- Eur eviduje sa na podsúvahovom účte 771.

4. 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

## Čl. III

### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023
Účet sociálneho fondu	1.385,14
Depozitný účet	13.697,73
Podnikateľský účet	2 005,86

## 2. Časové rozlíšenie

### Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	<b>56.366,02</b>	<b>53.565,57</b>
Školné na obdobie 1-8/2024	56.117,00	53.402,40
Predplatné hosting sjs.ke 1.1.-10.2.2024	8,16	7,98
Predplatné domena sjs.ke 1.1.-17.2.2024	2,01	2,01
Werlag Dashofer,s.r.o. 1-7/23	-	103,54
Mesačné poplatky za mobily 1.1.-26.1.2023	51,85	49,64
Verejná správa – prístup od 01.01.2024 do 26.10.2024	187,00	-
	-	

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Účet 428 – nevysporiadaný VH min.rokov	Počiatkový stav k 1.1.2023 - zisk: 5 919,54(HČ:3913,68, PČ:2 005,86) Prírastok z roku 2023 – PČ - zisk Prírastok z roku 2023– HČ - strata 108,60 Konečný stav k 31.12.2023: zisk 5 810,94(HČ:3805,08, PČ:2005,86)
Účet 431 – výsledok hospodárenia	Počiatkový stav k 1.1.2023 - strata: 108,60 Presun VH na účet 428: 108,60 Prírastok z roku 2023: zisk: 3454,71

#### B Závazky

##### 1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 zostatok záväzkov za mesiac 12/2023 s úhradou v 1/2024 - rozpis v bode b)

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

##### b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu(472)	1.418,28	Zostatok účtu sociálneho fondu k 31.12.2023
Dodávatelia (321)	2.096,26	Neuhradené faktúry za 12/2023
Zamestnanci (331)	8. 275,83	Mzdy 12/2023
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP(336)	6.105,52	Sociálne a zdravotné poistenie 12/2022
Daň z príjmov (341)	-	Daň z príjmov PČ za r.2023
Ostatné priame dane (342)	1.585,14	Preddavková daň za 12/2023

### 3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>56.117,00</b>	<b>53.656,57</b>
Školné 1-8/2023	56.117,00	53.402,40

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>111.222,40</b>	<b>101 601,43</b>
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	111.222,40	101 601,43
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>		
<b>c) aktivácia</b>		
624 - Aktivácia DHM		
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
<b>e) finančné výnosy</b>		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	HČ 130,91 PČ 8,21	
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
<b>f) mimoriadne výnosy</b>		
672 - Náhrady škôd		
<b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	<b>221.908,24</b>	<b>219 992,70</b>
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	221.908,24	219,992,70
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na		
-		

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
<b>h) ostatné výnosy</b>	-	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	-	
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

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

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>17 942,69</b>	<b>17.942,69</b>
501 - Spotreba materiálu	8.646,97	1 829,70
- interiérové vybavenie	-	778,80
- výpočtová technika	1.420,00	7.491,92
- prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	25,52	1.590,56
- knihy, časopisy, noviny	647,27	555,80
- prac.odevy, obuv	10,60	32,00
- telek.	1.053,80	
- papier, kancelársky materiál	2.660,21	2.764,09
- propagačný materiál	2.471,50	3.005,00
- materiál na upratovanie, čistenie	215,07	487,02
- ostatný všeobecný materiál	13,00	128,50
- licencie	130,00	-
		-
502 - Spotreba energie	<b>9250,80</b>	<b>9250,80</b>
- elektrická energia	1.908,68	1909,68
- voda	2.490,96	2490,96
- tepelná energia	4.850,16	4850,16
<b>b) služby</b>	<b>1.845,00</b>	<b>5443,02</b>
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava interiérového vybavenia		
- opravy výpočtovej techniky	250,00	4927,02
- oprava prev. strojov, prístrojov, zariadení		516,00
- oprava budov	1595,00	
512 – Cestovné	<b>301,92</b>	<b>68,90</b>
518 - Ostatné služby	<b>7.852,73</b>	<b>6.148,28</b>
- školenia, semináre	285,00	590,01
- propagácia, reklama	4.939,54	3209,05
- telefón	102,19	108,35
- mobily	721,27	652,21
- internet	66,00	72,00

- poštovné	77,34	69,15
- softwarové služby		
- odvoz komunálneho odpadu		
- ostatné služby( v tom aj faktúry za výučbu AJ)	1661,39	1447,51
<b>c) osobné náklady</b>	<b>173.904,03</b>	<b>178 972,94</b>
521 - Mzdové náklady	126.202,66	130 813,76
524 - Záonné sociálne náklady	42.538,43	43 256,10
525 – Ostatné sociálne poistenie	1.609,71	1 915,94
527 - Záonné sociálne náklady	3.553,23	2 987,14
<b>d)dane a poplatky</b>	<b>3,20</b>	<b>3,19</b>
532 – Daň z nehnuteľností	-	-
538 – Ostatné dane a poplatky	3,20	3,19
-		
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
<b>f) finančné náklady</b>	<b>25,20</b>	<b>21,10</b>
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	25,20	21,10
-		
<b>g) mimoriadne náklady</b>		
572 - Škody		
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>106.993,01</b>	<b>104 612,51</b>
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	106.993,01	104 612,51
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
<b>i) ostatné náklady</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	50,00	50,00
-		
549 - Manká a škody		
-		
<b>j) dane z príjmov</b>	<b>24,87</b>	<b>0,28</b>

591 - Splatná daň z príjmov		
-----------------------------	--	--

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. 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		
Iné - DHM	53745,67	771

## 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 19.12.2022 uznesením č.34/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 07.02.2023 rozpočtovým opatrením č.B1
- druhá zmena schválená dňa 16.03.2023 rozpočtovým opatrením č. B2

## 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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.