

Poznámky – textová časť

Stredná odborná škola, Bystrická 4, 966 81 Žarnovica, IČO: 00891827

DIČ: 2021137679, IČ DPH: SK2021137679

1. Tabuľka č. 1 – Neobežný majetok

Prírastky majetku predstavujú:

- technické zhodnotenie STL prípojky plynovej kotolne v hodnote 5 994,71 eur ako kapitálový výdavok so zdrojom 41 vo výške 4 000 eur a kapitálový výdavok so zdrojom 46 vo výške 1 994,71 eur,
- obstaranie Olepovačky EBM400 v hodnote 6 332 eur ako kapitálový výdavok so zdrojom 41 vo výške 6 000 eur a kapitálový výdavok so zdrojom 46 vo výške 332 eur.

Úbytky majetku predstavujú vyradenie z účtovnej evidencie na základe rozhodnutia Škodovej komisie zo dňa 30.11.2014:

- Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí: 23 479,78 eur
- Drobný dlhodobý hmotný majetok: 4 120,54 eur
- Dlhodobý majetok spolu: 27 600,32 eur

2. Tabuľka č. 4 – Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky z hlavnej činnosti spolu: **4 200,58 eur**
z toho po splatnosti: 2 024,15 eur

Pohľadávky z podnikateľskej činnosti spolu: **23 645,08 eur**

z toho po splatnosti: 22 098,91 eur, z toho právne vymáhané: 7 156,09 eur

3. Tabuľka č. 5 – Vlastné imanie

Výsledok hospodárenia za rok 2014 pred zdanením na hlavnej činnosti = +22 153,68 eur:

z toho výsledok hospodárenia z krátkodobého prenájmu na hlavnej činnosti = + 24 906,30 eur

a výsledok hospodárenia pred zdanením na podnikateľskej činnosti: + 42,93 eur

Spolu hospodársky výsledok na zdaňovanej hlavnej /krátkodobé prenájmy/ a podnikateľskej činnosti = +24 949,23 eur

Odpočet nevysporiadanej daňovej straty z roku 2012 po odpočítaní jej časti v daňovom priznaní za rok 2013:

17 946,02 € - 5 447,85 € = 12 498,17 €

12 498,17 € : 4 roky = 3 124,54 €, t.j. odpočet nevysporiadanej daňovej straty z roku 2012 v daňovom priznaní za rok 2014 a to:

- zo zisku z podnikateľskej činnosti vo výške 42,93 €

- zo zisku z prenájmov nebytových priestorov na hlavnej činnosti vo výške 3 081,61 €.

Splatná daň z príjmov:

VH z krátkodobého prenájmu na hlavnej činnosti: 24 906,30 € - odpočet nevysporiadanej daňovej straty z roku 2012 vo výške 3 081,61 € = 21 824,69 € x 22% = **4 801,43 €**

4. Tabuľka č. 6 – Rezervy zákonné krátkodobé

Rezervy zákonné krátkodobé: mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia na podnikateľskej činnosti.

5. Tabuľka č. 8 – Záväzky podľa doby splatnosti

Dlhodobé záväzky: 1 857,36 eur

z toho: záväzky zo sociálneho fondu = 1 857,36 eur

záväzky z nájmu = 0

Krátkodobé záväzky: 18 923,67 eur

z toho: dodávatelia = 7 504,61 eur

V Žarnovici, dňa 25.03.2015

Vypracovala: Ing. Vismeková

Stredná odborná škola
Bystrická 4
966 81 Žarnovica

schválil: Ing. Stanislav Hlavna

riaditeľ SOŠ