

POZNÁMKY

Čl. I.
Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

NÁZOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	STREDNÁ ODBORNÁ ŠKOLA HOTELOVÝCH SLUŽIEB A DOPRAVY	
Sídlo	Zvolenská cesta 83, 984 01 Lučenec	
IČO	37890221	
DIČ	2021683906	
Dátum zriadenia	01.09.2004	
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. 2418/2004 ODDS	
Názov zriaďovateľa	BBSK	
Sídlo zriaďovateľa	nám. SNP 23, 974 01 Banská Bystrica	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna	X
	mimoriadna	

c./ Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

(2) Činnosť účtovnej jednotky : **Vzdelávacia činnosť**

(3) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky

ŠTATUTÁRNY ORGÁN	PaedDr. Milan Šebian
Zástupca štatutárneho orgánu	Anna Vajdíková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	154
Počet zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	152
Počet riadiacich zamestnancov	7

Čl. II.
Informácie o účtovných zásadách a metódach

(1)

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	X
	nie	

(2)

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, Účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	X

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

- a) obstarávacou cenou – dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – škola neviduje
- c) obstarávacou cenou – dlhodobý hmotný majetok nakupovaný
- d) vlastnými nákladmi – dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- e) reprodukčnou obstarávacou cenou – dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním alebo delimitovaním
- f) dlhodobý finančný majetok - škola neviduje
- g) obstarávacou cenou – zásoby nakupované
- h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – škola neviduje
- i) reprodukčnou obstarávacou cenou – zásoby získané bezodplatne
- j) menovitou hodnotou – pohľadávky
- k) menovitou hodnotou – krátkodobý finančný majetok
- l) nominálnou hodnotou - časové rozlíšenie na strane aktív
- m) menovitou hodnotou – záväzky, dlhopisy, pôžičky a úvery vrátane rezerv škola neviduje
- n) nominálnou hodnotou – časové rozlíšenie na strane pasív
- o) deriváty – škola neviduje
- p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – škola nemá

- q) obstarávacou cenou - majetok obstaraný z transferov
 r) obstarávacou cenou – majetok obstaraný formou finančného leasingu

- (4) **Obstarávacía cena majetku** , pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- (5) **Odpisový plán** pre dlhodobý majetok na rok 2015, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy sú účtované podľa odpisového plánu v programe ISPIN.
- (6) **Transfery** sa vykazujú na základe rozhodnutí zastupiteľstva BBSK, podľa jednotlivých rozpočtových opatrení.
- (7) **Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.**
 Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom vyhláseným NBS platným ku dňu , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

1. názov účtovnej jednotky,
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
3. stav k 31. Decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
4. + prírastky,
5. – úbytky,
6. +/- presuny,
7. stav k 31. Decembru bežného účtovného obdobia

(**tabuľková časť poznámok – tabuľka č. 1**)

b) Spôsob a výška poistenia majetku

Poistné za poistenie majetku je centrálné riadené z Úradu BBSK a následne refakturované našej organizácii, podľa štvrtročných výkazov poistenia, ktoré sú spracovávané na Úrade BBSK

c) Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky (v €) „zdroj 46“

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
a	1
Pozemky	-
Budovy, stavby	3 211,85
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	30 293,85
Základné stádo ŠH	5 497,00

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
a	1
Majetok v správe účtovnej jednotky	-
Majetok nezapísaný vkladom do katastra Nehnuteľnosti, pričom ÚJ majetok užíva	-
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo Nadobudol veriteľ o zabezp. Prevode práva	-
Majetok, ktorý využíva ÚJ na základe zmluvy O výpožičke	-
Majetok obstaraný formou finanč. prenájmu	9 886,86

B Obežný majetok**(1) Zásoby**

a/ Opravné položky k zásobám ÚJ netvorí

b/ ÚJ nemá zásoby na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s nimi nakladať

(2) Pohľadávky

a/ Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
0	1	2	3
311	61	30 175,45	
315	65	0,00	
378	81	12 792,27	
335	70	0,00	
Spolu		42 967,72	

b/ Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

1. položka pohľadávok,
2. hodnota pohľadávok k 31. Decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
3. + tvorba opravných položiek,
4. – zníženie opravných položiek,
5. – zrušenie opravných položiek,
6. hodnota pohľadávok k 31. Decembru bežného účtovného obdobia,

(tabuľková časť poznámok – tabuľka č. 3)

c./ Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam:

ÚJ tvorí opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 25 230,47€, ktoré boli riešené súdnou cestou, alebo exekúciou.

d./ Opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. Decembru bežného účtovného

obdobia a k 31. Decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v štruktúre

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

(tabuľková časť poznámok – tabuľka č. 4)

(3) Finančný majetok**a/ Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v €**

Krátkodobý fin. majetok	Riadok súvahy	Zostatok v € k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok v € k 31.12.2015
a	b	1	2	3	4
211	086	301,23	325 970,45	326 044,64	227,04
213	087	3 278,76	2 037,80	2 037,80	3 278,76
221	088	69 780,28	3 629 819,32	3 609 639,11	89 960,49
Spolu	085	73 360,27	4 625 058,75	4 604 952,73	93 466,29

(4) ÚJ neboli poskytnuté návratné finančné výpomoci

(5) Časové rozlíšenie**a/ Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív (v €)**

Časového rozlíšenia aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015	Opis významných položiek čas. rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich Období spolu z toho:	111	5 583,80	4535,57	5583,80	4 535,57	
Predplatné časopisov		937,27	1 159,89	937,27	1 159,89	
Predplatné prog.		988,15	1171,09	988,15	1 171,09	
Poistenie		2 593,52	1 164,47	2593,52	1 164,47	
Telefónne hovory		234,72	0,00	234,72	0,00	
Prenájom fliaš		238,92	344,52	238,92	344,52	
Internet		5,62	0,00	5,62	0,00	
Inzercia		585,60	585,60	585,60	585,60	
Členský a účastnícky popl		0,00	110,00	0,00	110,00	

Čl. IV.**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré Má ÚJ obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- názov položky
- výška vlastného imania k 31. Decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- + zvýšenie,
- zníženie,
- +/- presun,
- výška vlastného imania k 31. Decembru bežného účtovného obdobia,
- opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

(tabuľková časť poznámok – tabuľka č. 5)

B Závazky**(1) Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy (v €)**

Položka rezerv	Číslo riadku	Výška v € K 31.12.2014	Presun	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € K 31.12.2015
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy zák. krátkodobé	01						
Mzdy za dovol. vrátane soc. Zabezpečenia	02	0,00					0,00
Spolu	03	0,00					0,00

(2) Závazky podľa doby splatnosti

a/. **Opis záväzkov** podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. Decembru bežného účtovného obdobia a k 31. Decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov,

(tabuľková časť poznámok – tabuľka č. 8)

c/. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy**Závazky zo sociálneho fondu (v €)**

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2014
a	1	2
Stav k 1. januáru	1 963,95	1 779,64
Tvorba sociálneho fondu	15 449,58	16 184,73
Čerpanie sociálneho fondu	16 100,33	16 000,42
Stav k 31. decembru	1 313,20	1 963,95

3. Časové rozlíšenie

a/ Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív v €

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok K 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok K 31.12.2015	Opis významných položiek čas. rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výdavky budúcich Období spolu z toho:	-	-	-	-	-	
Výnosy budúcich Období spolu z toho:	182	45 294,52	0,00	5 797,28	39 497,24	
Odpisy			0,00	5 797,28		

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek (v €)

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601- Tržby za vlastné výrobky	151 517,94
	602- Tržby z predaja služieb	321 987,56
	604- Tržby za predaný tovar	22 380,13
Zmena stavu zásob	613 – Zmena stavu zásob výrobkov	- 5 686,98
	614 – Zmena stavu zvierat	-3 990,40
Aktivácia	622 – Aktivácia vnútroorg. služieb	101 627,36
	624 – Aktivácia DNM	2 368,00
	648 - Ostatné výnosy z prev. činnosti	48 180,27
finančné výnosy	662 - Úroky	0,06
	668 – Ostatné fin. výnosy	2 258,07
Výnosy z transferov z rozpočtových a príjmov v Štátnych RO a PO	691 – Výnosy z bež. transf. VÚC	190 848,00
	692 – Výnosy z kap. transt. VÚC	173 375,84
	693 – Výnosy z bež. transf. ŠR	2 098 681,79
	694 – Výnosy z kap. transf. ŠR	4 367,28
	698 – Výnosy z kap. transf. od ostat.	1 430,00
Spolu		3 109 344,92

2. Náklady – popis a výška významných položiek (v €)

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	380 459,38
	502 – Spotreba energie	209 876,69
	504 – Predaný tovar	19 370,98
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	7 029,86
	512 - Cestovné	1 264,16
	513 – Náklady na reprezentáciu	219,99
	518 – Ostatné služby	142 652,69
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 497 503,04
	524 – Zákon. Soc. poist.	516 320,86
	527 – Zákon. So. nákl.	93 498,03
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnut.	98,87
	538 – Ostatné dane a popl	7 842,30
Ostatné náklady na prev. činnosť	541 – Zostatková cena predaného DNM a DHM	5 802,10
	544 – Zmluv. pokuty, penále a úroky	0,00
	545 – Ost. Pokuty a penále	30,00
	546 – Odpis pohľadávky	0,00
	548 – Ostatné nák. Na prev. činnosť	46 206,35
	549 – Manká a škody	0,00
Odpisy, rezervy z prev. a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy	188 677,61
	553 – Tvorba ostatných rezerv	0,00
Finančné náklady	568 – Ost. finančné náklady	5 663,72
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	109,78
Spolu		3 122 626,41

(3) Osobitné náklady a výnosy (v €)**Kurzové zisky a straty**

Číslo účtu	Názov nákladového účtu	Suma v €
563	Kurzové straty	0,02
663	Kurzové zisky	0,86

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií (v €)

Číslo účtu	Tržby a výr. náklady prisp. Org.	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
601	Tržby za vl. výroby	01	151 517,94	171 640,74
602	Tržby z predaja služieb	02	321 987,56	281 015,83
604	Tržby za tovar	03	22 380,13	23 455,04
504	Predaný tovar	04	19 370,98	21 365,05
	Tržby celkom (01+02+03-04)	05	476 514,65	454 746,56
501	Spotreba materiálu	06	380 459,38	453 808,42
502	Spotreba energie	07	209 876,69	199 030,00
503	Spotreba ost. Neskl. dodávok	08	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	09	7 029,86	16 241,34
512	Cestovné	10	1 264,16	1 963,25
513	Náklady na reprezentáciu	11	219,99	381,22
518	Ostatné služby	12	142 652,69	306 779,39
521	Mzdové náklady	13	1 497 503,04	1 584 276,00
524	Zákonné sociálne poistenie	14	516 320,86	549 257,37
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	93 498,03	100 864,98
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	98,87	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	7 842,30	7 527,94
551	Odpisy dlhodobého HaN majetku	21	188 677,61	196 904,84
	Výrobné náklady (06 až 21)		3 045 443,48	3 417 034,75

Čl. VI.**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****(1) Ďalšie informácie**

Druh položky	Opis položky	Hodnota v €	Účet
Prenajatý majetok	Slov. poz. fond	589 198,56	790
Zapožičaný majetok	Datalan	21 866,45	782
Darovaný majetok	Agropodnikateľ, OZ	483,14	782
Ostatný zapož. majetok	ostatné	21 595,44	782
Spolu		6 33 143,59	

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom BBSK č. 104/2014 dňa **31.1.2015** v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pre SOŠHSaD Lučenec.

Bol zmenený:

RO č. 1/2015 - **prvá** zmena rozpočtu BBSK č. 1 v súlade so zákonom č. 583/2001 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a Pravidlami rozpočtového procesu BBSK a na základe zmeny rozpočtu č.1 schválenej predsedom BBSK sa upravuje rozpočet.(list vystavený 25.2.2015)

RO č. 2/2015 - **druhá** zmena rozpočtu BBSK č. 2 v súlade v súlade so zákonom č. 583/2001 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení v znení neskorších predpisov a Pravidlami rozpočtového procesu BBSK a na základe príkazného listu BBSK č.6/2013/OFRR bol schválený presun medzi kategóriami.(list vystavený 30.9.2015)

RO č. 3/2015 - **tretia** zmena rozpočtu v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a Pravidlami rozpočtového procesu BBSK a na základe zmeny rozpočtu č.4 schválenej Zastupiteľstvom BBSK dňa 9.10.2015 – Uznesenie č.173/2015, bol upravený rozpočet. (list vystavený 28.10.2015)

RO č. 4/2015 - **štvrtá** zmena rozpočtu v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a Pravidlami rozpočtového procesu BBSK na základe zmeny rozpočtu č.5schválenej predsedom BBSK bol upravený rozpočet (list vystavený 30.11.2015)

RO č. 5/2015 - **piata** zmena rozpočtu v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a Pravidlami rozpočtového procesu BBSK na základe zmeny rozpočtu č.6 schválenej Zastupiteľstvom BBSK dňa 11.12.2015 – Uznesenie č.189/2015 bol upravený rozpočet (list vystavený 30.12.2015)

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom BBSK č. 104/2014 dňa **31.1.2015 (Školská jedáleň pri SOŠHSaD)**

Bol zmenený:

RO č. 5/2015 - **piata** zmena rozpočtu v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a Pravidlami rozpočtového procesu BBSK na základe zmeny rozpočtu č.6 schválenej Zastupiteľstvom BBSK dňa 11.12.2015 – Uznesenie č.189/2015 bol upravený rozpočet (list vystavený 30.12.2015)

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom BBSK č. 104/2014 dňa 31.1.2015 (*Školský internát pri SOŠHSaD*)

Bol zmenený:

RO č. 5/2015 - piata zmena rozpočtu v súlade so zákonom NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a Pravidlami rozpočtového procesu BBSK na základe zmeny rozpočtu č.6 schválenej Zastupiteľstvom BBSK dňa 11.12.2015 – Uznesenie č.189/2015 bol upravený rozpočet (list vystavený 30.12.2015)

a./ Príjmy bežného rozpočtu v EUR

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
111	ŠR	2 086 721,00	2 028 992,00	2 028 992,00
41	Príjmy BBSK	188 583,00	190 848,00	190 848,00
46	Vlastné zdroje	482 300,00	652 752,86	645 224,48
71	Granty	56 935,00	63 859,47	63 859,47
1171	Dot. pre ŠH	30 000,00	47 997,27	47 997,27
11T1,11T2,11GB	Projekt	6 014,79	6 014,79	6 014,79
Spolu		2 850 553,79	2 990 464,39	2 982 936,01

b./Výdavky bežného rozpočtu v EUR

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 31.12.2015
111	ŠR	2 086 721,00	2 028 992,00	2 028 992,00
41	Výdavky BBSK	188 583,00	190 848,00	190 848,00
46	Vlastné zdroje	482 300,00	652 752,86	562 374,63
71	Granty	56 935,00	63 859,47	63 859,47
1171	Dot. Pre ŠH	30 000,00	47 997,27	47 997,27
11T1,11T2,11GB	Projekt	6 014,79	6 014,79	6 014,79
Spolu		2 850 553,79	2 990 464,39	2 900 086,16

c./Príjmové operácie – zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov na účtoch ekonomická klasifikácia 453 v EUR

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
46	Vlastné zdroje	0,00	65 682,86	65 909,90
Spolu			65 682,86	65 909,90

d./Príjmy kapitálového rozpočtu v EUR

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet Po zmenách	Skutočnosť K 31.12.2015
41		0,00	0,00	0,00
Spolu		0,00	0,00	0,00

e./Výdavky kapitálového rozpočtu v EUR

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet Po zmenách	Skutočnosť K 31.12.2015
			0,00	0,00	0,00
Spolu			0,00	0,00	0,00

f./ Príjmy rozpočtu, výdavky rozpočtu, finančné operácie za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

(tabuľková časť poznámok – tabuľka č. 12,13,14)

Čl. X.

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

Po 31.12.2015 nenastali skutočnosti, ktoré by mali vplyv na činnosť a hospodárenie účtovnej jednotky a ktoré by si vyžadovali zverejnenie a vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

V Lučenci: 18.04.2016

Vypracovala: Erika Galdíková

PaedDr. Milan Šebian
riaditeľ SOŠHSaD