

Poznámky k 31.12.2016

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 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 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. Miroslava Kušnírová
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	10
- 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.

Drobný hmotný majetok od 34 Eur do 1 700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 31.12.2016
Účet sociálneho fondu	564,56
Depozitný účet	16 083,75
Podnikateľský účet	541,22

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	65 857,73	71 517,33
Školné na obdobie 1-8/2017	65 693,56	71 217,44
Licencie Eset 1.1.-13.6.2017	47,40	153,17
Mobily, internet 1.1.-26.1.2017	96,43	57,46
Predplatné Online knižnica 1.1.-3.2.2017	13,87	89,26
Domena SJS 1.1.-5.3.2017, Hosting 1.1.-9.2.2017	6,47	-

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	Počiatočný stav k 1.1.2016 - zisk: 2 309,39 Prírastok z roku 2015 – PČ - zisk: 1 069,05 Úbytok z roku 2015 - HČ - strata: 1 546,41 Konečný stav k 31.12.2016: - zisk 1 832,03 (HČ:677,85, PČ:1.154,18)
Účet 431 – výsledok hospodárenia	Počiatočný stav k 1.1.2016 - strata: -476,36 Presun VH na účet 428: 476,36 Prírastok z roku 2016: - strata: -546,73

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 12/2016 s úhradou v 1/2017 - rozpis v bode b)

.....

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu(472)	678,35	Zostatok účtu sociálneho fondu k 31.12.2016
Dodávatelia (321)	153,10	Neuhradené faktúry za 12/2016
Zamestnanci (331)	7 728,79	Mzdy 12/2016
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP(336)	6 227,44	Sociálne a zdravotné poistenie 12/2016
Daň z príjmov (341)	119,05	Daň z príjmov PČ za r.2016
Ostatné priame dane (342)	2 013,73	Preddavková daň za 12/2016

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	65 693,56	71 217,44
Školné 1-8/2017	65 693,56	71 217,44

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	123 523,26	114 859,73
602 - Tržby z predaja služieb	123 523,26	114 859,73
- školné		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	2,33	2,70
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	2,33	2,70
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	181 527,62	185 660,58
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	181 527,62	185 660,58
- 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		
h) ostatné výnosy	807,86	2,02
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	807,86	2,02
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
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 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	15 072,63	13 786,88
501 - Spotreba materiálu	5 672,55	4 386,80
- interiérové vybavenie	468,00	-
- výpočtová technika	1 101,30	289,50
- telekomunikačná technika	141,94	5,00
- prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	735,85	-
- knihy, časopisy, noviny	915,01	566,21
- pracovné odevy, obuv	60,36	-
- potraviny	3,77	12,61
- papier, kancelársky materiál	242,47	732,44
- kancelársky materiál	1 628,91	1 472,66
- materiál na upratovanie, čistenie	357,86	104,28
- ostatný všeobecný materiál	17,08	1 147,94
- materiál na opravu	-	56,16
502 - Spotreba energie	9 400,08	9 400,08
- elektrická energia	3 000,00	3 000,00
- voda	800,04	800,04
- plyn	5 600,04	5 600,04
- tepelná energia		
b) služby	7 442,27	5 128,45
511 - Opravy a udržiavanie	162,00	1 395,33
- oprava výpočtovej techniky	132,00	225,00
- oprava prev. strojov...	30,00	-
- výmena vchodových dverí	-	1 170,33
512 - Cestovné	1,60	324,85
513 - Náklady na reprezentáciu	70,00	-
-		
518 - Ostatné služby	7 208,67	3 408,27
- školenia, semináre	237,92	120,00
- propagácia, reklama	162,02	478,48
- telefón	441,19	518,83
- mobily	994,48	837,67
- internet	166,99	161,78
- poštovné	128,15	90,65
- softwarové služby	105,77	82,35
- odvoz komunálneho odpadu	199,92	199,92
- ostatné služby(v tom aj faktúry za výučbu AJ)	4 772,23	918,59

c) osobné náklady	160 336,63	168 855,58
521 - Mzdové náklady	117 204,40	122 444,46
524 - Zákonné sociálne náklady	39 081,19	41 189,91
525 – Ostatné sociálne poistenie	2 391,19	1 189,34
527 - Zákonné sociálne náklady	1 659,85	4 031,87
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky		
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
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		
f) finančné náklady	38,45	30,70
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	38,45	30,70
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	123 390,02	112 898,88
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	123 381,62	112 898,88
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	8,40	-
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	8,40	-
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	8,40	-
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov	119,05	301,90
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	35 135,95	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 9.12.2015 uznesením č.292/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.04.2016 uznesením č. 1918/2016/OSK - 13073
- druhá zmena schválená dňa 06.05.2016 uznesením č. 1918/2016/OSK - 14157
- tretia zmena schválená dňa 11.05.2016 uznesením č. 1918/2016/OSK - 14502
- štvrtá zmena schválená dňa 12.07.2016 uznesením č. 1918/2016/OSK - 20523
- piata zmena schválená dňa 10.10.2016 uznesením č. 1918/2016/OSK - 29082
- šiesta zmena schválená dňa 24.11.2016 uznesením č. 1918/2016/OSK - 34107
- siedma zmena schválená dňa 20.12.2016 uznesením č.1918/2016/OSK - 37536
-

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 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.