

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Hotelová akadémia Jána Andraščíka
Sídlo účtovnej jednotky	Pod Vinbargom 3, 085 01 Bardejov
IČO	36155993
Dátum zriadenia	1. 7. 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, číslo zriaďovacej listiny OŠaTK z 1. júla 2002
Názov zriaďovateľa	Prešovský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nám. Mieru 2, 0850 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Vzdelávanie
----------------------------------	-------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	RNDr. Eva Čajková, PhD. , riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	64
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	8
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Účtovná jednotka nezriadila žiadne organizácie
- 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 ocenenia jednotlivých položiek

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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.

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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. – 5. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1.	5	20
2.	8	12,5
3.	15	6,66
4.	25	4
5.	20	2

Drobný nehmotný majetok od 0,01Eur do 2.400,-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 0,01Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

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:

12 mesiacov	najviac do výšky	25 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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

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).

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 51.596 €, ktorý vznikol rekonštrukciou telocvične školy.

Prírastok na účte Dopravné prostriedky vznikol zaradením zakúpeného osobného motorového vozidla.

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 021 v sume 16.521,15 €, ktorý vznikol vyradením majetku z dôvodu jeho neupotrebitelnosti.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komunálna poisťovňa – poisťná zmluva	4.936,24
Allianz poisťovňa - poisťná zmluva	1.075,43
ČSOB Poisťovňa – poisťná zmluva	180,27

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – záložné právo nebolo zriadené

d) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, V správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	129533,87
Budovy, stavby	5247599,53
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	241240,79
Dopravné prostriedky	54509,60

e) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – opravné položky neboli zvýšené, znížené ani zrušené

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1 – dlhodobý fin. majetok ÚJ neeviduje

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku - opravné položky neboli zvýšené, znížené ani zrušené

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy): ÚJ nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach

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): ÚJ nedrží

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy): ÚJ nemá

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2 – opravné položky neboli tvorené

- ## 2. Pohľadávky

- | Pohl'advky | Riadok súvahy | Hodnota pohl'advok | Opis |
|-------------------|----------------------|---------------------------|--|
| 311- Odberatelia | 061 | 10355,47 | Pohl'advky za prenájom nebytových priestorov, za stravovacie služby. |
| 335- Zamestnanci | 070 | 442,33 | Pohl'advka – pohonné hmoty |

- Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam - opravné položky
neboli tvorené

- Textová časť k tabuľke č.4

P.č.	Firma	Predmet	Čiastka v €	Dátum vzniku pohľadávky	Počet dní po termíne splatnosti	Spôsob vymáhania pohľadávky	Poznámka
1.	DANVAP, s.r.o. Bardejov	nájomné	107,77	18.10.2013			Bol podaný návrh na vydanie platobného rozkazu. Okresný súd Bardejov dňa 19.8.2014 vydal platobný príkaz a dňa 27.9.2014 nadobudol právoplatnosť. Keďže pohľadávka nebola zaplatená, v súčasnosti je vymáhaná exekútorom
2.	DANVAP, s.r.o. Bardejov	nájomné	109,54	17.11.2013			
3.	DANVAP, s.r.o. Bardejov	nájomné	107,77	18.12.2013			
4.	DANVAP, s.r.o. Bardejov	nájomné	107,77	18.1.2014			
5.	DANVAP, s.r.o. Bardejov	nájomné	107,77	15.2.2014			
6.	SEDA SPORT s.r.o.	nájomné	454,50	30.11.2015			čiastočne uhradená, splátkový kalend.
7.	TrimLeader, a.s.,	nájomné	380,00	30.9.2016	76	upomienka 30.11.2016, 5. 1. 2017	
8.	TrimLeader, a.s.,	nájomné	285,00	31.10.2016	45	upomienka 30.11.2016, 5. 1. 2017	
9.	FEMA-B, s.r.o.	nájomné	218,88	15.11.2016	15	upomienka 5.1.2017	uhradená 12. 1. 2017
10.	Partizán Bardejov	nájomné	304,00	30.11.2016	15	upomienka 5.1.2017	
11.	RNDr. Porjandová	stravovacie služby	60,00	30.11.2016	15	upomienka 5.1.2017	uhradená 5. 1. 2017
12.	KFŠ Delta, s.r.o.	nájomné	275,50	30.11.2016	15	upomienka 5.1.2017	
13.	TrimLeader, a.s.,	nájomné	380,00	30.11.2016	15	upomienka 5.1.2017	
14.	VDF security, s.r.o.	nájomné	218,88	15.12.2016	2		
15.	FEMA-B, s.r.o.	nájomné	218,88	15.11.2016	2		uhradená 12. 1. 2017
16.	RNDr. Porjandová	stravovacie služby	60,00	15.12.2016	2		
17.	PEDIA-MEDI, s.r.o. BJ	stravovacie služby	90,00	15.12.2016	2		
SPOLU			3 486,26				

- e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - UJ neeviduje

5

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
221 Bankové účty	80.036,39
213 Ceniny	68,70

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** – **UJ neeviduje**

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 – **UJ neeviduje**

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.872,17	1.184,54
Predplatné	209,49	
Poistenie majetku	822,94	
Prezentácia na internete	162,50	
Splátky úrokov	677,24	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

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
Zákonný rezervný fond	15881,77 – tvorený zo zisku minulých rokov
Výsledok hospodárenia	10962,48 - nevysporiadaný HV minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / 945,84	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na vodné a stočné spotrebované v roku 2017 a nevyfakturované	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - všetky záväzky sú záväzky v lehote splatnosti s dobou splatnosti do jedného roka a záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu -472	314,43	630,43	Tvorba a použitie sociálneho fondu
Záväzky z nájmu - 474	10.610,17	0,00	Záväzky z finančného prenájmu automobilu
Záväzky voči dodávateľom - 321	16.413,98	18.372,89	Záväzky voči dodávateľom všetky v lehote splatnosti
Iné záväzky - 379	1.543,89	1.582,44	Odvod mzdy zamestnancom na účet
Záväzky voči zamestnancom - 331	39.430,31	37.504,95	Mzda zamestnancom za 12.2016
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia - 336	26.324,27	24.797,55	Poistné za zamestnancov – 12.2016
Ostatné priame dane – 342	5.017,71	5.017,71	Daň z príjmu zamestnancov – 12.2016

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9 – UJ neprijala bankové úvery

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období - UJ neevidovala výdavky budúcich období**

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Poskytnutý z VÚC	788.476,00	809.954,99

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	385.152,43	390.167,86
602 - Tržby z predaja služieb	385.152,43	390.167,86
- strava		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
63 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
64 – Ostatné prevádzkové výnosy	65.371,76	71.373,96
-		
e) finančné výnosy	9,33	8,28

Hotelová akadémia Jána Andraščíka, Pod Vinbargom 3, 085 01 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky	9,33	8,28
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	1.158.345,68	1.201.635,68
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer	8.353,00	0,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	97.412,50	96.193,66
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	1.023.597,00	943.932,02
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	24.223,48	24.348,61
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	4.459,70	136.711,39
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 -	300,00	450,00
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		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -		
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	274.877,64	341.396,16
501 - Spotreba materiálu	52.199,39	106.900,40
502 - Spotreba energie	99.307,52	110.299,91
504 – Predaný tovar	123.370,73	124.195,85
b) služby	272.122,23	246.239,13
511 - Opravy a udržiavanie	169.051,06	53.818,23
512 - Cestovné	557,06	2862,59
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	102.514,11	189.558,31
c) osobné náklady	920.550,61	925.457,03
521 - Mzdové náklady	664.514,77	659.497,92
524 - Záonné sociálne náklady	229.362,58	232.467,32
525 – Ostatné sociálne náklady	9.875,96	10.580,28
527 - Záonné sociálne náklady	16.797,30	22.911,51
d) dane a poplatky	5.891,89	5.727,79
532 - Daň z nehnuteľností	1.589,89	4.586,39

Hotelová akadémia Jána Andraščíka, Pod Vinbargom 3, 085 01 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

538 - Ostatné dane a poplatky	4.305,00	4.141,40
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	128.182,34	122.931,90
551 - Odpisy DNM a DHM	127.236,50	121.798,53
552 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkových činností	945,84	1.133,37
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	7.243,28	5.791,39
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky	840,13	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	6.403,15	5.791,39
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
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		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
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		
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výroby	01	385.152,43	390.167,86
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04	123.370,73	124.195,85
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	261.781,70	265.972,01
501	Spotreba materiálu	06	52.199,39	106.900,40
502	Spotreba energie	07	99.307,52	110.299,91
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	169.051,06	53.818,23

Hotelová akadémia Jána Andraščíka, Pod Vinbargom 3, 085 01 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

512	Cestovné	10	557,06	2.862,59
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	102.514,11	189.558,31
521	Mzdové náklady	13	664.514,77	659.497,92
524	Zákonné sociálne poistenie	14	229.362,58	232.467,32
525	Ostatné sociálne poistenie	15	9.875,96	10.580,28
527	Zákonné sociálne náklady	16	16.797,30	22.911,51
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	1.586,89	1.586,39
538	Ostatné dane a poplatky	20	4.305,00	4.141,40
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	127.236,50	121.798,53
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1.477.308,14	1.516.422,79

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – UJ neeviduje

2. Ďalšie informácie - majetok evidovaný na podsúvahových účtoch: 616.468,15€

3. Hodnota majetku od 2,-€ do 33,-€ k 31. 12. 2016 - 32.429,34 €

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. – UJ neeviduje

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

- tabuľka č.10. – UJ neeviduje

c) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11 – UJ neeviduje

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch – UJ neeviduje.

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) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám - UJ neeviduje.

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:

Pre Hotelovú akadémiu J. Andraščíka v Bardejove boli listom č. 80/SR/V/2016 zo dňa 12.1.2016 rozpísané záväzné ukazovatele rozpočtu PSK na rok 2016 – bežné výdavky vo výške **798.304,- €**,

z toho záväzný ukazovateľ na osobné náklady 693.478,00€

Tovary a služby /630/ 104.826,00€

Zmeny rozpočtu:

1. rozpočtové opatrenie č. 251/01/V/2016 zo dňa 12.01. 2016
- + **15.750,-€ na financovanie lyžiarskeho kurzu**
2. rozpočtové opatrenie č. 342/02/V/2016 zo dňa 26.01. 2016
- + **11.470,- € na financovanie vzdelávacích poukazov na rok 2016**
3. Rozpočtové opatrenie č. 794/11/V/2016 zo dňa 23. 02. 2016
- + **51.600,-€ kapitálové výdavky účelovo určené na rekonštrukciu schodiska**
Zmena účelu: 704/04/V/2016 – zo dňa 22.3.2016 kapitálové výdavky určené na rekonštrukciu stropu športovej haly, posilňovne
4. Rozpočtové opatrenie č. 590/05/V/2016 zo dňa 01. 03. 2016
- + **685,00,-€ účelovo určené na výplatu jubilejnej odmeny**
5. Rozpočtové opatrenie č. 654/06/V/2016 zo dňa 08.03.2016
- **9.001,-€ na financovanie lyžiarskeho kurzu**
6. Rozpočtové opatrenie č. 713/07/V/2016 zo dňa 22.03. 2016
- + **35.950,-€ účelovo určené na opravu elektroinštalácie, podláh, vyspravky stien, maľby (odborné učebne VT)**
7. Rozpočtové opatrenie č. 890/10/V/2016 zo dňa 13.5.2016
- + **55.950,-€ účelovo určené na opravu priestorov a dovybavenie Ľudovej jedálne**
8. Rozpočtové opatrenie č. 966/12/V/2016 zo dňa 6.6.2016
- + **1.181,- účelovo určené na výplatu jubilejnej odmeny**
9. Rozpočtové opatrenie č. 1175/16/V/2016 zo dňa 15.7.2016
- + **4.266,-€ účelovo určené na odstúpné**
10. Rozpočtové opatrenie č. 1208/17/V/2016 zo dňa 19.7.2016
- + **43.300,-€ účelovo určené na mzdy a odvody**
11. Rozpočtové opatrenie č. 1308/19/V/2016 zo dňa 10. 8. 2016
- + **4.064,-€ účelovo určené úhradu nákladov súvisiacich s maturitami v šk.roku2015/2016**
12. Rozpočtové opatrenie č. 1521/21/V/2016 zo dňa 7.9.2016

- + 2.133,-€ účelovo určené na odchodné
13. Rozpočtové opatrenie č. 1600/24/V/2016 zo dňa 28.9.2016
- +75.000,-€ účelovo určené na opravu telocvične, tribúny a vstupných priestorov
14. rozpočtové opatrenie č. 1728/25/V/2016 zo dňa 5.10.2016
- + 11.142,-€ účelovo určené na 6% zvýšenie osobných nákladov pedag. zamestnancom
15. rozpočtové opatrenie č. 1837/27/V/2016 zo dňa 18. 10. 2016
- +1.269,-€ účelovo určené na odstupné
16. Rozpočtové opatrenie č. 1923/28/V/2016 zo dňa 25. 10. 2016
- 217,-€ účelovo určených na financovanie vzdelávacích poukazov
17. Rozpočtové opatrenie č. 2112/29/V/2016 zo dňa 4.11.2016
- + 267,-€ určené na úhradu nákladov súvisiacich s MS v šk. roku 2015/2016
18. Rozpočtové opatrenie č. 2184/30/V/2016 zo dňa 7. 11. 2016
- +855,- € určené na jubilejné odmeny
19. Rozpočtové opatrenie č. 2173/30/V/2016 zo dňa 7. 11. 2016
- 11.273,-€ pokles žiakov k 15. 9. 2016
20. Rozpočtové opatrenie č. 2797/32/V/2016 zo dňa 21.11.2016
- +8.353,-€ účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov
21. Rozpočtové opatrenie č. 2451/33/V/2016 zo dňa 29.11.2016
- +9.000,-€ účelovo určené na bežné výdavky
22. Rozpočtové opatrenie č. 2627/35/V/2016 zo dňa 8.12.2016
- + 41,-€ účelovo určené na dofinancovanie kreditových príplatkov

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.

RNDr. Eva Čajková, PhD.
Riaditeľka školy