

Poznámky – textová časť

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

DIČ: 2021137679, IČ DPH: SK2021137679

1. Tabuľka č. 1 – Neobežný majetok

Úbytky majetku predstavujú vyradenie z účtovnej evidencie k 31.10.2016 na základe rozhodnutia Škodovej komisie zo dňa 12.09.2016:

- Samostatné hnutelné veci:	7 106,15 eur
- Drobný dlhodobý hmotný majetok:	374,89 eur
- Dlhodobý hmotný majetok spolu:	7 481,04 eur

Prírastky majetku z kapitálových transferov v rámci verejnej správy z rozpočtu VÚC účelovo určené:

„Rekonštrukcia obvodového plášťa dielni“	60 542,00 €
„Rekonštrukcia obvodového plášťa internátu“	11 772,16 €
Stavby spolu:	72 314,16 €
„Nákup CNC frézky“	49 965,60 €
- Dlhodobý hmotný majetok spolu:	122 279,76 €

2. Tabuľka č. 4 – Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky z hlavnej činnosti spolu:	6 638,93 eur
z toho po splatnosti:	1 635,65 eur

Pohľadávky z podnikateľskej činnosti spolu:	23 134,05 eur
---	---------------

z toho po splatnosti: 20 593,12 eur, z toho právne vymáhané: 7 156,09 eur

3. Tabuľka č. 5 – Vlastné imanie

Výsledok hospodárenia za rok 2016 pred zdanením na hlavnej činnosti = + 8 458,15 eur:

z toho výsledok hospodárenia z krátkodobého prenájmu na hlavnej činnosti = +11 631,42 eur

a výsledok hospodárenia pred zdanením na podnikateľskej činnosti: +265,50 eur

Spolu hospodársky výsledok na zdaňovanej hlavnej /krátkodobé prenájmy/ a podnikateľskej činnosti = **+ 11 896,92 eur**

Odpočet nevysporiadanej daňovej straty z roku 2012 po odpočítaní jej časti v daňovom priznaní za rok 2013, 2014 a rok 2015:

$17\,946,02 \text{ €} - 5\,447,85 \text{ €} = 12\,498,17 \text{ €} = \text{stav k 1. januáru 2014}$

$12\,498,17 \text{ €} : 4 \text{ roky} = 3\,124,54 \text{ €}$, (1. odpočet v roku 2014),(2. odpočet v roku 2015) t.j. 3. odpočet nevysporiadanej daňovej straty z roku 2012 v daňovom priznaní za rok 2016 a to:

-zo zisku z podnikateľskej činnosti vo výške 265,50 €

- zo zisku z prenájom nebytových priestorov na hlavnej činnosti vo výške + 11 631,42 €.

Splatná daň z príjmov:

Spolu hospodársky výsledok na podnikateľskej činnosti a na zdaňovanej hlavnej činnosti /krátkodobé prenájmy/ = 11 896,92 € - odpočet nevysporiadanej daňovej straty z roku 2012 vo výške 3 124,54 € = 8 772,38 € x 22% = **1 929,92 €**

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: 3 218,21 eur

z toho: záväzky zo sociálneho fondu = 3 218,21 eur

záväzky z nájmu = 0

Krátkodobé záväzky: 16 534,34 eur

z toho: dodávatelia = 7 464,34 eur

V Žarnovici, dňa 28.03.2017

Vypracovala: Ing. Vismeková

Stredná odborná škola
Bystrická 4
966 81 Žarnovica

schválil: Ing. Stanislav Hlavna

riaditeľ SOŠ