

Poznámky k 31.12.2017

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 závierky	<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) Funkcia	Mgr. Drahoslava Vasiľová
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- 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. Ak je obstarávacia cena DNM vyššia ako 166,- Eur a nižšia ako 2 400,- eviduje sa na podsúvahovom účte 771.

Drobný hmotný majetok od 34,- Eur do 1 700,- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Ak je obstarávacia cena DHM vyššia ako 100,- Eur a nižšia ako 1 700,- Eur eviduje sa na podsúvahovom účte 771.

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 31.12.2017
Účet sociálneho fondu	668,30
Depozitný účet	15 375,17
Podnikateľský účet	1 228,30

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	50 048,91	65 857,73
Školné na obdobie 1-8/2018	49 718,91	65 693,56
Predplatné hosting sjs.ke 1.1.-9.2.2018	3,94	6,47
Predplatné domena sjs.ke 1.1.-14.2.2018	1,76	-
Predplatné Online kniha – smernice a predpisy 1.1.-28.2.2018	17,51	-
Predplatné Online knižnica 1.1.-28.2.2018	31,12	13,87
Licencie na antivírusový program 1.1.2018-13.6.2019	143,48	47,40
Predplatné časopisov Friendship 1.1.-30.6.2018	12,96	-
Predplatné časopisov Bridge, Gate 1.1.-30.6.2018	22,80	-
Mesačný popl. za mobily, internet, eset 1.1.-26.1.2018	96,43	96,43

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	Počiatkový stav k 1.1.2017 - zisk: 1 832,03(HČ:677,85, PČ:1.154,18) Prírastok z roku 2016 – PČ - zisk: 422,17 Prírastok z roku 2016 - HČ - ostatné +19,20 Úbytok z roku 2016 - HČ - strata: 968,90 Konečný stav k 31.12.2017: - zisk 1 304,50(HČ:-271,85, PČ:1.576,35)
Účet 431 – výsledok hospodárenia	Počiatkový stav k 1.1.2017 - strata: -546,73 Presun VH na účet 428: 546,73 Prírastok z roku 2017: - strata: -10 910,41(HČ:-11.547,27, PČ:636,86)

B Záväzky

1. Záväzky 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 12/2017 s úhradou v 1/2018 - rozpis v bode b)

.....
.....
.....

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu(472)	776,62	Zostatok účtu sociálneho fondu k 31.12.2017
Dodávatelia (321)	279,27	Neuhradené faktúry za 12/2017

Zamestnanci (331)	7 708,60	Mzdy 12/2017
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP(336)	5 864,06	Sociálne a zdravotné poistenie 12/2017
Daň z príjmov (341)	169,27	Daň z príjmov PČ za r.2017
Ostatné priame dane (342)	1 694,19	Preddavková daň za 12/2017

3.Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:	61 383,41	65 693,56
Školné 1-8/2017	61 383,41	65 693,56

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	116 003,15	123 523,26
602 - Tržby z predaja služieb	116 003,15	123 523,26
- školné		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
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	2,14	2,33
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	2,14	2,33
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	202 859,58	181 527,62
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	202 859,58	181 527,62
- 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	530,24	807,86
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	530,24	807,86
-		
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 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	12 653,10	15 072,63
501 - Spotreba materiálu	3 253,02	5 672,55
- interiérové vybavenie	-	468,00
- výpočtová technika	144,00	1 101,30
- telekomunikačná technika	-	141,94
- prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	-	735,85
- knihy, časopisy, noviny	1 183,26	915,01
- pracovné odevy, obuv	-	60,36
- potraviny	75,63	3,77
- papier, kancelársky materiál	179,35	242,47
- kancelársky materiál	1 306,08	1 628,91
- materiál na upratovanie, čistenie	286,97	357,86
- ostatný všeobecný materiál	19,23	17,08
- zdravotnícky materiál	58,50	-
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	9 275,08	7 442,27
511 - Opravy a udržiavanie	342,00	162,00
- oprava výpočtovej techniky	342,00	132,00
- oprava prev. strojov...	-	30,00
512 - Cestovné	195,80	1,60
513 - Náklady na reprezentáciu	-	70,00
-		
518 - Ostatné služby	8 737,28	7 208,67
- školenia, semináre	275,00	237,92
- propagácia, reklama	869,40	162,02
- telefón	500,64	441,19

- mobily	1 092,88	994,48
- internet	510,31	166,99
- poštovné	83,75	128,15
- softwarové služby	207,71	105,77
- odvoz komunálneho odpadu	199,92	199,92
- ostatné služby(v tom aj faktúry za výučbu AJ)	4 997,67	4 772,23
c) osobné náklady	182 010,46	160 336,63
521 - Mzdové náklady	129 756,22	117 204,40
524 - Záonné sociálne náklady	44 946,30	39 081,19
525 – Ostatné sociálne poistenie	3 494,81	2 391,19
527 - Záonné sociálne náklady	3 813,13	1 659,85
d) dane a poplatky	1,50	
532 – Daň z nehnuteľností		
538 – Ostatné dane a poplatky	1,50	
-		
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	28,15	38,45
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	28,15	38,45
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	126 167,62	123 390,02
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	126 167,62	123 381,62
- 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	169,61	119,05
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	35 279,95	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 5.12.2016 uznesením č.436/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.03.2017 uznesením č. 1564/2017/OSK - 9343
- druhá zmena schválená dňa 12.04.2017 uznesením č. 1564/2017/OSK - 11516
- tretia zmena schválená dňa 11.05.2017 uznesením č. 1564/2017/OSK - 13868
- štvrtá zmena schválená dňa 13.09.2017 uznesením č. 1564/2017/OSK – 26582
- piata zmena schválená dňa 04.10.2017 uznesením č. 1564/2017/OSK - 28987
- šiesta zmena schválená dňa 24.10.2017 uznesením č. 1564/2017/OSK - 31464
- siedma zmena schválená dňa 20.12.2017 uznesením č.1564/2017/OSK - 38613

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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.