

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

##### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                        |
| Názov účtovnej jednotky                                         | SOŠ hotelových služieb a obchodu                                                       |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Zdravotnícka 3, Nové Zámky                                                             |
| IČO                                                             | 00891606                                                                               |
| Dátum zriadenia                                                 | 1.9.1984                                                                               |
| Spôsob zriadenia                                                | Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy |
| Názov zriaďovateľa                                              | Nitriansky samosprávny kraj                                                            |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Rázusova 2A, 949 01 Nitra                                                              |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna      |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie                |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie                |

##### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                              |
|----------------------------------|------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Výchova a vzdelávanie žiakov |
|----------------------------------|------------------------------|

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

|                                                                                               |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Ing. Miroslav Bohát |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľ            |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                     |
| Funkcia                                                                                       |                     |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 81,33               |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 81                  |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 4                   |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      |                     |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)                   |                     |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)                  |                     |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)           |                     |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)                          |                     |
| - cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - 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 x áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno x nie

Ak áno:

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|            |             |                                                                                    |                    |
|            |             |                                                                                    |                    |

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 rezervy                   | menovitou hodnotou<br>oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                                                  |
| n) 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. |
| o) deriváty pri nadobudnutí                                                | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi                                 | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 1                | 8                                      | 12,50                     |
| 2                | 10                                     | 10,00                     |
| 3                | 25                                     | 4,00                      |
| 4                | 25                                     | 4,00                      |
| 5                | 80                                     | 1,25                      |
| 6                | 80                                     | 1,25                      |

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2400 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 1,00 Eur do 100,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Textová časť: Drobný hmotný majetok od 100,00 Eur do 1700,00 Eur účtujeme na podsúvahovom účte a od 1,00 Eur do 100,00 Eur len evidujeme.

### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |                              |                                         |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> 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:

|      |                                                                       |
|------|-----------------------------------------------------------------------|
| 365  | najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 720  | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| 1080 | 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
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

#### 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

## 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

## 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

Na účte 021 je vykázaný úbytok v sume 45 621,39 Eur, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy na základe protokolu o odňatí nehnuteľného majetku zo správy zo dňa 13.2.2017 - stavba so súp.č. 5492 na parc. č. 5208/2.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 328,65 €, ktorý vznikol vyradením majetku na základe posudku vyradovacou komisiou a likvidačnou komisiou zo dňa 29.5.2017 a 13.6.2017.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 11 547,60 €, ktorý vznikol zaradením majetku na základe protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 14.8.2017 – Škoda Fabia Combi Active.

Na účte 031 je vykázaný úbytok pozemkov v sume 6 358,79 Eur, ktorý vznikol na základe protokolu o odňatí nehnuteľného majetku zo správy zo dňa 13.2.2017 – pozemok /parcela registra KN-C/:

-parc. 5208/2 – zastavané plochy a nádvorcia o výmere 1159 m<sup>2</sup>

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

| Druh poisteného majetku                   | Spôsob poistenia                  | Výška poistenia |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Súbor budov, hál, stavieb a hnut. majetku | Živelné poistenie                 | 2 125,81        |
| Súbor súčasti budov, hál, stavieb a hnut. | Poistenie pre prípad odcudzenia a | 431,39          |

SOŠ hotelových služieb a obchodu, Zdravotnícka 3, 940 51 Nové Zámky  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                     |                                 |        |
|---------------------|---------------------------------|--------|
| majetku             | vandalizmu                      |        |
| Stroje, elektronika | Poistenie pre prípad poškodenia | 275,02 |
| Sklo                | Poistenie pre prípad poškodenia | 100,00 |
|                     |                                 |        |

**c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Pozemky – LV 5674 KÚ Nové Zámky                             | 215 985,36   |
| Budovy, stavby – LV 5674 KÚ Nové Zámky                      | 4 852 884,86 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     | 122 433,78   |
| Dopravné prostriedky                                        | 64 870,41    |
|                                                             |              |
|                                                             |              |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  | 5 256 174,41 |
|                                                             |              |
|                                                             |              |

**d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

| Majetok,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo                                                                                                              | Suma      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke<br>- ZRŠ Zdravotnícka 3, Nové Zámky<br>Tlačiareň 1 ks, Projektor 6 ks, Počítače 67 ks, Monitor 51 ks | 18 889,04 |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme<br>-                                                                                        | 0         |
|                                                                                                                                                                            |           |

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

**a) spôsob a výška poistenia zásob**

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------|------------------|-----------------|
| Tovar      | Preprava tovaru  | 84,64           |
|            |                  |                 |
|            |                  |                 |

**2. Pohľadávky**

**a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

| Pohľadávky            | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis |
|-----------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|------|
| Odberatelia           | 061           | 2 422,31                  | 2 422,31                 |      |
| Ostatné pohľadávky    | 065           | 7 300,41                  | 7 300,41                 |      |
| Krátkodobé pohľadávky | 060           | 9 722,72                  | 9 722,72                 |      |
|                       |               |                           |                          |      |
|                       |               |                           |                          |      |

**b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4**

Textová časť k tabuľke č.4 – Krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti a krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti.

| Pohľadávky | Zostatok<br>k 31.12.2016 | Zostatok<br>k 31.12.2017 | Z toho pohľadávky po lehote<br>splatnosti<br>suma, popis |
|------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|
|------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|

SOŠ hotelových služieb a obchodu, Zdravotnícka 3, 940 51 Nové Zámky  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                                      |          |          |                   |
|--------------------------------------|----------|----------|-------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>   | -        | -        | -                 |
| - pohľadávky z predaja majetku ..... | -        | -        | -                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b> | 3 592,98 | 9 722,72 | 145,74 refundácia |
| - pohľadávky na dani z nehnuteľnosti | -        | -        | -                 |
| - pohľadávky za KO a DSO             | -        | -        | -                 |
| - pohľadávky za nájom                | -        | -        | -                 |

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4  
Textová časť k tabuľke č.4 – Krátkodobé pohľadávky do 1 roka

| Pohľadávky                                              | Zostatok<br>k 31.12.2016 | Zostatok<br>k 31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Pohľadávky z toho:</b>                               |                          |                          |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 3 592,98                 | 9 722,72                 |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | -                        | -                        |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov          | -                        | -                        |

### 3. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2016 | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica                  | 523,56                | 669,12                |
| Ceniny                      | 7 786,--              | 30 039,--             |
| Bankové účty                | 202 710,70            | 172 529,94            |

### 4. 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 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 2 647,49              | 2 704,73              |
| poistné                                                   | 1 702,30              | 1 736,98              |
| predplatné                                                | 422,40                | 437,34                |
| ostatné                                                   | 522,79                | 530,41                |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      | -                     | -                     |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

| Názov položky           | Zostatok<br>k 31.12.2016 | Zvýšenie | Zníženie | Presun    | Zostatok<br>k 31.12.2017 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien<br>jednotlivých položiek vlastného imania,<br>najmä zmeny oceňovacích rozdielov,<br>opravy významných chýb minulých<br>rokov |
|-------------------------|--------------------------|----------|----------|-----------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VH za rok 2016          | -13142,28                |          |          | 13142,28  | -                        | Presun VH na Nevysp. VH<br>min.rokov                                                                                                                                 |
| Nevysp. VH<br>min.rokov | 403381,57                |          |          |           | 403381,57                |                                                                                                                                                                      |
| Zákonný RF              | 18802,33                 |          |          | -13142,28 | 5660,05                  | Použitie RF na vysp.záporn. VH                                                                                                                                       |

SOŠ hotelových služieb a obchodu, Zdravotnícka 3, 940 51 Nové Zámky  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                    |   |           |  |  |           |                         |
|--------------------|---|-----------|--|--|-----------|-------------------------|
| VH za účt. obdobie | - | -33351,58 |  |  | -33351,58 | VH za rok 2017 - strata |
|--------------------|---|-----------|--|--|-----------|-------------------------|

## 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 - Krátkodobé a dlhodobé záväzky v lehote splatnosti

| Závazky                                                        | Zostatok<br>k 31.12.2016 | Zostatok<br>k 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>                                | 4 839,51                 | 4 519,46                 |
| - záväzky zo sociálne ho fondu                                 | 4 839,51                 | 4 519,46                 |
| - záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB                         |                          |                          |
| - záväzky z investičného dodávateľského úveru                  |                          |                          |
| - záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru                |                          |                          |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB |                          |                          |
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>                              | 130 327,57               | 161 952,45               |
| - záväzky voči dodávateľom                                     | 4 404,12                 | 2 509,62                 |
| - záväzky voči zamestnancom                                    | 65 498,76                | 73 053,55                |
| - záväzky voči poisťovniam                                     | 40 853,58                | 42 806,42                |
| - záväzky voči daňovému úradu                                  | 9 527,50                 | 12 089,83                |
| - záväzky voči štátnemu rozpočtu                               |                          |                          |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie        |                          |                          |
| - ostatné záväzky                                              | 7 786,--                 | 30 039,--                |
| -iné záväzky                                                   | 2 257,61                 | 1 454,03                 |

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti do 1 roka a dlhodobé záväzky v lehote splatnosti od 1 do 5 rokov.

| Závazky                                                 | Zostatok<br>k 31.12.2016 | Zostatok<br>k 31.12.2017 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Záväzky z toho:</b>                                  | 135 167,08               | 166 471,91               |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 130 327,57               | 161 952,45               |
|                                                         |                          |                          |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 4 839,51                 | 4 519,46                 |
|                                                         |                          |                          |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov          | -                        | -                        |
|                                                         |                          |                          |

### 2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2016 | Zostatok k 31.12.2017 |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:       | -                     | -                     |
|                                             |                       |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:        | 34 924,99             | 34 271,04             |

SOŠ hotelových služieb a obchodu, Zdravotnícka 3, 940 51 Nové Zámky  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|            |           |           |
|------------|-----------|-----------|
| KT zo ŠR   | 33 709,80 | 33 078,20 |
| poistné    | 260,--    | 260,02    |
| predplatné | 422,40    | 437,34    |
| ostatné    | 532,79    | 495,48    |

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

| Kapitálový transfer na:                              | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2017 |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - KT zo ŠR na havárie sociálnych zariadení 35 000,-- | 33 709,80         | 33 078,20         |
|                                                      |                   |                   |
|                                                      |                   |                   |
|                                                      |                   |                   |
|                                                      |                   |                   |

### 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 31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  | 134 705,59        | 137 998,22        |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                              | 10 296,69         | 12 808,13         |
| - školné                                                                                                   |                   |                   |
| - strava                                                                                                   |                   |                   |
| - kopírovacie služby                                                                                       |                   |                   |
| - vyhlasovanie rozhlasom                                                                                   |                   |                   |
| 604 - Tržby za tovar                                                                                       | 124 408,90        | 125 190,09        |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                            |                   |                   |
| <b>c) aktívacia</b>                                                                                        | 18 111,25         | 22 362,--         |
| 624 - Aktivácia DHM                                                                                        |                   |                   |
| 621 - Aktivácia materiálu a tovaru                                                                         | 18 111,25         | 22 362,--         |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                       |                   |                   |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                                             |                   |                   |
| - podielové dane                                                                                           |                   |                   |
| - daň z nehnuteľností                                                                                      |                   |                   |
| - daň za psa                                                                                               |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 633 - Výnosy z poplatkov                                                                                   |                   |                   |
| - správne poplatky                                                                                         |                   |                   |
| - KO a DSO                                                                                                 |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  | 545,83            | 18,85             |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                                                   |                   |                   |
| - predaj akcií                                                                                             |                   |                   |
| 662 - Úroky                                                                                                | 20,07             | 18,85             |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                              | 525,76            |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |                   |                   |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                         |                   |                   |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> | 1 672 312,31      | 1 592 260,76      |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                     |                   |                   |
| - bežný transfer na školský klub                                                                           |                   |                   |
| - bežný transfer na školskú jedáleň                                                                        |                   |                   |
| - bežný transfer SOP                                                                                       | 79 218,09         | 27 211,04         |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                | 61 357,60         | 62 256,60         |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa                                                           |                   |                   |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         | 1 530 742,32      | 1 502 161,52      |

SOŠ hotelových služieb a obchodu, Zdravotnícka 3, 940 51 Nové Zámky  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                                                                                               |          |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| - bežný transfer na                                                                           |          |          |
| -                                                                                             |          |          |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                       | 631,60   | 631,60   |
| - 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      | 362,70   |          |
| -                                                                                             |          |          |
| 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                                                                       |          |          |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                      | 2 904,62 | 2 176,69 |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                              |          |          |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                              |          |          |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                          | 2 904,62 | 2 176,69 |
| -                                                                                             |          |          |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                          |          |          |
| 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 31.12.2017 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>               | 239 409,23        | 253 573,48        |
| 501 - Spotreba materiálu                    | 59 739,01         | 73 652,52         |
| 502 - Spotreba energie                      | 65 253,09         | 65 617,58         |
| - elektrická energia                        | 32 062,01         | 30 726,60         |
| - voda                                      | 2 495,63          | 2 561,70          |
| - plyn                                      | 30 695,45         | 32 329,28         |
| -                                           |                   |                   |
| <b>b) služby</b>                            | 117 912,84        | 87 643,01         |
| 511 - Opravy a udržiavanie                  | 56 496,72         | 26 836,52         |
| - oprava xxx                                |                   |                   |
| 512 - Cestovné                              | 998,08            | 992,71            |
| 513 - Náklady na reprezentáciu              |                   |                   |
| -                                           |                   |                   |
| 518 - Ostatné služby                        | 60 418,04         | 59 813,78         |
| -                                           |                   |                   |
| <b>c) osobné náklady</b>                    | 1 382 964,84      | 1 349 003,59      |
| 521 - Mzdové náklady                        | 1 014 805,22      | 975 241,18        |
| 524 - Zákonné sociálne náklady              | 348 834,97        | 337 323,30        |
| 527 - Zákonné sociálne náklady              | 19 324,65         | 36 439,11         |
| <b>d) dane a poplatky</b>                   | 6 129,55          | 6 085,15          |
| 532 - Daň z nehnuteľností                   |                   |                   |
| 538 - Ostatné dane a poplatky               | 6 129,55          | 6 085,15          |
| -                                           |                   |                   |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b> | 70 069,--         | 71 154,--         |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                      | 70 069,69         | 71 154,--         |
| - odpisy z vlastných zdrojov                | 8 079,80          | 8 265,80          |
| - odpisy z cudzích zdrojov                  | 61 989,20         | 62 888,20         |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv               |                   |                   |
| -                                           |                   |                   |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek   |                   |                   |

SOŠ hotelových služieb a obchodu, Zdravotnícka 3, 940 51 Nové Zámky  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|                                                                                      |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| - k daňovým pohľadávkam                                                              |           |           |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                            |           |           |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                           | 6 264,31  | 6 339,05  |
| 561 - Predané CP a podiely                                                           |           |           |
| 562 - Úroky                                                                          |           |           |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                       | 6 264,31  | 6 339,05  |
| -                                                                                    |           |           |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                         |           |           |
| 572 - Škody                                                                          |           |           |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           |           |           |
| 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                                                 |           |           |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                            | 18 972,11 | 14 369,82 |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                         |           |           |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     |           |           |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     |           | 75,70     |
| 546 - Odpis pohľadávky                                                               |           |           |
| -                                                                                    |           |           |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                         | 18 972,11 | 14 294,12 |
| -                                                                                    |           |           |
| 549 - Manká a škody                                                                  |           |           |
| -                                                                                    |           |           |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                             |           |           |
| 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 31.12.2017 |
|------------|---------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| a          | b                                                 | c            | 1                 | 2                 |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                          | 01           |                   |                   |
| 602        | Tržby z predaja služieb                           | 02           | 10 296,69         | 12 808,13         |
| 604        | Tržby za tovar                                    | 03           | 124 408,90        | 125 190,09        |
| 504        | Predaný tovar                                     | 04           | 114 417,13        | 114 303,38        |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                 | <b>05</b>    | <b>20 288,46</b>  | <b>23 694,84</b>  |
| 501        | Spotreba materiálu                                | 06           | 59 739,01         | 73 652,52         |
| 502        | Spotreba energie                                  | 07           | 65 253,09         | 65 617,58         |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok      | 08           |                   |                   |
| 511        | Oprava a udržiavanie                              | 09           | 56 496,72         | 26 836,52         |
| 512        | Cestovné                                          | 10           | 998,08            | 992,71            |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                          | 11           |                   |                   |
| 518        | Ostatné služby                                    | 12           | 60 418,04         | 59 813,78         |
| 521        | Mzdové náklady                                    | 13           | 1 014 805,22      | 975 241,18        |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                        | 14           | 348 834,97        | 337 323,30        |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                        | 15           |                   |                   |
| 527        | Zákonné sociálne náklady                          | 16           | 19 324,65         | 36 439,11         |
| 528        | Ostatné sociálne náklady                          | 17           |                   |                   |

SOŠ hotelových služieb a obchodu, Zdravotnícka 3, 940 51 Nové Zámky  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

|     |                                                                    |           |                     |                     |
|-----|--------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 531 | Daň z motorových vozidiel                                          | 18        |                     |                     |
| 532 | Daň z nehnuteľností                                                | 19        |                     |                     |
| 538 | Ostatné dane a poplatky                                            | 20        | 6 129,55            | 6 085,15            |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21        | 70 069,--           | 71 154,--           |
|     | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b> | <b>1 702 068,33</b> | <b>1 653 155,85</b> |

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

x áno ☐ nie

**Čl. VI**

**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**Čl. VII**

**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**Čl. VIII**

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch  
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

**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 príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom NSK dňa 24.10.2016 uznesením č. 160/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.1.2017 rozpočtovým opatrením č. B1
- druhá zmena schválená dňa 23.1.2017 rozpočtovým opatrením č. B2
- tretia zmena schválená dňa 23.1.2017 rozpočtovým opatrením č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa 30.1.2017 rozpočtovým opatrením č.B4
- piata zmena schválená dňa 14.3.2017 rozpočtovým opatrením č.B5
- šiesta zmena schválená dňa 30.3.2017 rozpočtovým opatrením č.B6
- siedma zmena schválená dňa 27.3.2017 uznesením 31/2017 RO č. B7
- ôsma zmena schválená dňa 18.4.2017 rozpočtovým opatrením č. B8
- deväta zmena schválená dňa 16.5.2017 rozpočtovým opatrením č. B9
- desiatu zmena schválená dňa 18.7.2017 rozpočtovým opatrením č.B10
- jedenásta zmena schválená dňa 7.8.2017 rozpočtovým opatrením č.B11
- dvanásta zmena schválená dňa 11.9.2017 rozpočtovým opatrením č.B12
- trinásta zmena schválená dňa 13.9.2017 rozpočtovým opatrením č. B13
- štrnásť zmena schválená dňa 9.10.2017 rozpočtovým opatrením č. B15/1
- pätnásť zmena schválená dňa 9.10.2017 rozpočtovým opatrením č. B15/2
- šesťnásť zmena schválená dňa 18.10.2017 rozpočtovým opatrením č.B16
- sedemnásť zmena schválená dňa 30.10.2017 rozpočtovým opatrením č.B17
- osemnásť zmena schválená dňa 13.11.2017 rozpočtovým opatrením č. B18
- devätnásť zmena schválená dňa 13.11.2017 rozpočtovým opatrením č. B19
- dvadsiata zmena schválená dňa 20.11.2017 rozpočtovým opatrením č. B20
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 27.11.2017 rozpočtovým opatrením č. B21

- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 28.11.2017 rozpočtovým opatrením č.B22
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 5.12.2017 rozpočtovým opatrením č.B23
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 11.12.2017 rozpočtovým opatrením č.B24
- dvadsiata piata zmena schválená dňa 11.12.2017 rozpočtovým opatrením č. B25
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa 19.12.2017 rozpočtovým opatrením č.B26
- dvadsiata siedma zmena schválená dňa 18.12.2017 rozpočtovým opatrením č.B27
- dvadsiata ôsma zmena schválená dňa 21.12.2017 rozpočtovým opatrením č.B28

#### Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.