

Poznámky k 31.12.2017

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	58
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	7
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 87.965,15 €, ktorý vznikol rekonštrukciou priestorov školy.

Prírastok na účte Dopravné prostriedky vznikol zaradením zakúpeného osobného motorového vozidla v hodnote 13.800,-€

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 021 v sume 13.789,92 €, ktorý vznikol vyradením majetku z dôvodu jeho neupotrebitelnosti a úbytok na dopravných prostriedkoch, nakoľko automobil v obstarávacej cene 14.951,21 bol vyradený. Zostatková hodnota vyradeného majetku je 0,-€.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Komunálna poisťovna – poisťná zmluva	4.937,29
Allianz poisťovna - poisťná zmluva	1.211,71

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	129.533,87
Budovy, stavby	5.335.564,68
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	237.450,87
Dopravné prostriedky	53.358,39

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 nedirži

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
b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - nebolo zriadené záložné právo

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311- Odberatelia	061	8729,76	Pohľadávky za prenájom nebytových priestorov, za stravovacie služby.
335- Zamestnanci	070	428,17	Pohľadávka – pohonné hmoty

- b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3 – opravné položky neboli tvorené
Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam - opravné položky neboli tvorené

- c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** a podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4 - pohľadávky k 31. 12. 2017 predstavujú sumu 9.157,93€ a sú to všetko pohľadávky so splatnosťou do 1 roka. Pohľadávky po lehote splatnosti z toho predstavujú sumu 2.349,48€. Prehľad pohľadávok po lehote splatnosti:

Textová časť k tabuľke č.4 - Prehľad POHĽADÁVOK po lehote splatnosti k 31. 12. 2017

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			Pohľadávka sa vymáhala súdnou cestou, v súčasnosti je vymáhaná prostredníctvom exekútora
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	18.01.2014			
5	DANVAP, s.r.o. Bardejov	nájomné	107,77	15.02.2017			
6	FILIP SECURITY SK, s.r.o	nájomné	118,81	27.09.2017	81	upomienka 21. 12. 2017, 10. 1. 2018	uhradená 12.1.2018
7	FILIP SECURITY SK, s.r.o	nájomné	118,81	17.10.2017	62	upomienka 21. 12. 2017, 10. 1. 2018	uhradená 12.1.2018
8	Peter Kendra Bardejov	nájomné	25,95	17.10.2017	62	upomienka 21. 12. 2017, 10. 1. 2018	uhradená 3.1.2018
9.	Trim Leader, a.s. Košťany	nájomné	133,00	17.10.2017	62	upomienka 21. 12. 2017, 10. 1. 2018	
10.	FILIP SECURITY SK, s.r.o	nájomné	118,81	15.11.2017	32	upomienka 10.1.2018	
11.	Peter Kendra Bardejov	nájomné	25,95	16.11.2017	31	upomienka 10.1.2018	uhradená 3. 1. 2018
12.	Partizán Bardejov	stravné	217,60	30.11.2017	17	upomienka 10.1.2018	
13.	Partizán Bardejov	nájomné	408,50	30.11.2017	17	upomienka 10.1.2018	
14.	Nargo Agency s.r.o.	nájomné	237,62	15.12.2017	2		
15.	FILIP SECURITY SK, s.r.o	nájomné	118,81	15.12.2017	2		
16.	Trim Leader, a.s. Košťany	nájomné	285,00	15.12.2017	2		uhradená 5. 1. 2018
SPOLU			2 349,48				

- d) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** - UJ neviduje
- e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - UJ neviduje

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
221 Bankové účty	94 460,15
213 Ceniny	86,30

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 neviduje

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci – UJ neviduje

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.571,22	1.872,17
Predplatné	15,00	209,49
Poistenie majetku	626,73	822,94
Prezentácia na internete	204,66	162,50
Splátky úrokov	675,07	677,24
Telefónne poplatky	49,76	0
Príjmy budúcich období spolu:	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	15.892,98 – tvorený zo zisku minulých rokov
Výsledok hospodárenia	4.792,71 - nevysporiadaný HV minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / 968,73	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na vodné a stočné spotrebované v roku 2017 a nevyfakturované /874,45	2018
Rezerva – telefón /27,28	2018
Daň za ubytovanie/67,00	2018

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 nad jeden rok sú záväzky – leasing dvoch motorových vozidiel - záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu -472	628,95	314,43	Tvorba a použitie sociálneho fondu
Záväzky z nájmu - 474	11.941,76	10.610,17	Záväzky z finančného prenájmu automobilu
Záväzky voči dodávateľom - 321	23.086,99	16.413,98	Záväzky voči dodávateľom všetky v lehote splatnosti
Iné záväzky - 379	2.231,34	1.543,89	Odvod mzdy zamestnancom na účet
Záväzky voči zamestnancom - 331	38.314,32	39.430,31	Mzda zamestnancom za 12.2017
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia - 336	25.733,09	26.324,27	Poistné za zamestnancov – 12.2017
Ostatné priame dane – 342	5.389,43	5.017,71	Daň z príjmu zamestnancov – 12.2017

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období – nájomné fakturované vopred	8.210,12

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Poskytnutý z VÚC	764.308,81	788.476,00

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	358.813,11	385.152,43
602 - Tržby z predaja služieb		385.152,43
- strava		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
63 - Daňové výnosy samosprávy		

Hotelová akadémia Jána Andraščíka, Pod Vinbargom 3, 085 01 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -		
64 – Ostatné prevádzkové výnosy -	68.231,02	65.371,76
e) finančné výnosy	8,99	8,99
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky	8,99	8,99
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	1.115.716,73	1.158.345,68
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer	29.704,00	8.353,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	98.709,37	97.412,50
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	962.894,00	1.023.597,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	24.009,36	24.223,48
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		4.459,70
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 -	400,00	300,00
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 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	253.034,02	274.877,64
501 - Spotreba materiálu	49.228,34	52.199,39
502 - Spotreba energie	91.679,94	99.307,52
504 – Predaný tovar	112.125,74	123.370,73
b) služby	199.883,21	272.122,23
511 - Opravy a udržiavanie	103.699,62	169.051,06
512 - Cestovné	698,38	557,06
513 - Náklady na reprezentáciu		

Hotelová akadémia Jána Andraščíka, Pod Vinbargom 3, 085 01 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

518 - Ostatné služby	95.485,21	102.514,11
c) osobné náklady	938.110,60	920.550,61
521 - Mzdové náklady	681.471,00	664.514,77
524 - Záonné sociálne náklady	236.526,36	229.362,58
525 - Ostatné sociálne náklady	10.211,56	9.875,96
527 - Záonné sociálne náklady	9.901,68	16.797,30
d) dane a poplatky	8.498,62	5.891,89
532 - Daň z nehnuteľností	2.008,53	1.589,89
538 - Ostatné dane a poplatky	6.490,09	4.305,00
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	131.768,34	128.182,34
551 - Odpisy DNM a DHM	130.799,61	127.236,50
552 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkových činností	968,73	945,84
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	7.628,19	7.243,28
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky	1.147,36	840,13
568 - Ostatné finančné náklady	6.480,83	6.403,15
-		
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 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	358.813,11	385.152,43

Hotelová akadémia Jána Andraščíka, Pod Vinbargom 3, 085 01 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04	112.125,74	123.370,73
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	246.687,37	261.781,70
501	Spotreba materiálu	06	49.228,34	52.199,39
502	Spotreba energie	07	91.679,94	99.307,52
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	103.699,62	169.051,06
512	Cestovné	10	698,38	557,06
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	95.485,21	102.514,11
521	Mzdové náklady	13	681.471,00	664.514,77
524	Zákonné sociálne poistenie	14	236.526,36	229.362,58
525	Ostatné sociálne poistenie	15	10.211,56	9.875,96
527	Zákonné sociálne náklady	16	9.901,68	16.797,30
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19	2.008,53	1.586,89
538	Ostatné dane a poplatky	20	6.490,09	4.305,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	130.799,61	127.236,50
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1.418.200,32	1.477.308,14

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:

3. Hodnota majetku od 2,-€ do 33,-€ k 31. 12. 2017 - 32.831,90 €

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 neviduje

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

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

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 neviduje.

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:

Schválený rozpočet:	777.566,- €
z toho záväzný ukazovateľ na osobné náklady	684.068,00€
Tovary a služby /630/	93.498,00€

1. rozpočtové opatrenie č. 259/01/V/2017 zo dňa 16.01. 2017

+ **13.800,-€ na financovanie lyžiarskeho kurzu**

2. rozpočtové opatrenie č. 349/V/2017 zo dňa 25.01. 2017

+ **6.854,00 € na financovanie vzdelávacích poukazov na rok 2017.**

3. Rozpočtové opatrenie č. 518/02/2017 zo dňa 22. 02. 2017

+ **83.000,-€ kapitálové výdavky účelovo určené na rekonštrukciu telocvične, posilňovne, športového areálu a zariadenia (kód zdroja 41)**

4. Rozpočtové opatrenie č. 658/07/V/2017 zo dňa 23. 03. 2017

- **7.800,00€ účelovo určené na financovanie lyžiarskeho kurzu**

5. Rozpočtové opatrenie č. 807/10/V/2017 zo dňa 26. 4. 2017

+**59.378,-€ účelovo určené na dofinancovanie do 100% normatívu.**

6. rozpočtové opatrenie č. 808/10/V/2017 zo dňa 26. 4. 2017
+1.000,- € účelovo určené na materiálno-technické zabezpečenie Európskeho dňa rodičov a škôl a európskeho festivalu umeleckých škôl (kód zdroja 41)
7. Rozpočtové opatrenie č. 933/12/V/2017 zo dňa 31. 5. 2017
+1.074,-€ účelovo určené na jubilejné odmeny v II.Q 2017
8. Rozpočtové opatrenie č. 932/12/V/2017 zo dňa 31. 5. 2017
+7.000,-€ účelovo určené na opravu strechy vestibulu
9. Rozpočtové opatrenie č. 1038/14/V/2017 zo dňa 30. 6. 2017
+ 2.340,-€ účelovo určené na učebnice cudzieho jazyka na šk. rok 2017/2018
10. Rozpočtové opatrenie č. 1170/15/V/2017 zo dňa 6. 7. 2017
+70.000,-€ účelovo určené na opravu tried a priestorov školy
11. Rozpočtové opatrenie č. 1311/17/V/2017 zo dňa 3. 8. 2017
+2637,-€ účelovo určené na úhradu nákladov súvisiacich s maturitami v šk. roku 2016/2017
12. Rozpočtové opatrenie č. 1360/18/V/2017 zo dňa 17. 8. 2017
+ 490,-€ účelovo určené na jubilejné odmeny v III.Q
13. Rozpočtové opatrenie č. 1385/06/2017 zo dňa 22. 8. 2017
+ 5.000,- kapitálové výdavky účelovo určené na dodávku a montáž termostatických hlavíc vykurovania v budove školy (kód zdroja 41)
14. Rozpočtové opatrenie č. 1615/21/V/2017 zo dňa 22. 9. 2017
+ 1466,- účelovo určené na osobné náklady (2% nárast miezd nepedagog. zamestnancov)
15. Rozpočtové opatrenie č. 1792/23/V/2017 zo dňa 29. 9. 2017
+ 19.837,-€ účelovo určené na hmotnú zainteresovanosť zamestnancov
16. Rozpočtové opatrenie č. 1974/24/V/2017 zo dňa 5. 10. 2017
+ 10.865,-€ účelovo určených na 6% zvýšenie osobných nákladov pedagogickým zamestnancom
17. rozpočtové opatrenie č. 2075/25/V/2017 zo dňa 16. 10. 2017
+ 321,- účelovo určené na jubilejnú odmenu pedagogickej zamestnankyne
18. rozpočtové opatrenie č. 2187/27/V/2017 zo dňa 26. 10. 2017
+ 3853 účelovo určené na financovanie vzdelávacích poukazov na september až december 2017
19. rozpočtové opatrenie č. 2334/28/V/2017 zo dňa 3. 11. 2017
-480,-€ účelovo určené na učebnice cudzieho jazyka na šk. rok 2017/2018
20. rozpočtové opatrenie č. 2422/30/V/2017 zo dňa 7. 11. 2017
+20.000,-€ účelovo určené na osobné náklady (kód zdroja 46)
21. rozpočtové opatrenie č. 2589/35/V/2017 zo dňa 27. 11. 2017
+ 932,-€ účelovo určené na odchodné
22. rozpočtové opatrenie č. 2712/37/V/2017 zo dňa 12. 12. 2017
+1.465,-€ účelovo určené na financovanie 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 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

RNDr. Eva Čajková, PhD.
Riaditeľka školy