

Poznámky k 31.12.2018

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	☒ 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	Jazykové vzdelávanie v cudzích jazykoch
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Drahoslava Vasiľová
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	12
- 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 31.12.2018
Účet sociálneho fondu	599,00
Depozitný účet	15 016,60
Podnikateľský účet	1 785,79

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	50 823,79	50 048,91
Školné na obdobie 1-8/2019	50 493,25	49 718,91
Predplatné hosting sjs.ke 1.1.-9.2.2019	3,94	3,94
Predplatné domena sjs.ke 1.1.-15.2.2019	1,80	1,76
Predplatné Online kniha – smernice a predpisy 1.1.-28.2.2018	-	17,51
Predplatné Online knžnica 1.1.-28.2.2018	-	31,12
Licencie na antivírusový program 1.1.2019-13.6.2019	44,48	143,48
Predplatné časopisov Friendship 1.1.-30.6.2019	19,47	12,96
Predplatné časopisov Bridge, Gate 1.1.-30.6.2019	28,67	22,80
Mesačný popl. za mobily, internet, eset 1.1.-26.1.2019	41,94	96,43
Kalendáre – r.2019	23,26	-
Predplatné časopisov – Good Housekeeping 1.1. – 31.3.2019	34,50	-
ASC agenda 1-8/2019	132,48	-

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	Počiatočný stav k 1.1.2018 - zisk: 1 304,50(HČ:--271,85, PČ:1 576,35) Prírastok z roku 2017 – PČ - zisk 636,86 Úbytok z roku 2017 - HČ - strata: -11 547,27 Konečný stav k 31.12.2018: - strata: -9 605,91
Účet 431 – výsledok hospodárenia	Počiatočný stav k 1.1.2018 - strata - 10 910,41 Presun VH na účet 428: 10 910,41 Prírastok z roku 2018: - zisk: 1 487,83(HČ:981,44, PČ:506,39)

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 12/2018 s úhradou v 1/2019 - rozpis v bode b)

.....

.....

.....

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
---------	-----------------	------

Závazky zo sociálneho fondu(472)	699,97	Zostatok účtu sociálneho fondu k 31.12.2018
Dodávatelia (321)	123,93	Neuhradené faktúry za 12/2018
Zamestnanci (331)	7 866,52	Mzdy 12/2018
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP(336)	5 485,41	Sociálne a zdravotné poistenie 12/2018
Daň z príjmov (341)	134,57	Daň z príjmov PČ za r.2018
Ostatné priame dane (342)	1 553,20	Preddavková daň za 12/2018

3.Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	61 054,14	61 383,41
Školné 1-8/2019	61 054,14	61 383,41

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	113 617,27	116 003,15
602 - Tržby z predaja služieb - školné	113 617,27	116 003,15
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	1,55	2,14
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií		
662 - Úroky	1,55	2,14
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	208 489,16	202 859,58
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	208 489,16	202 859,58
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	1 844,58	530,24
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	1 844,58	530,24
-		
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 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a)spotrebované nákupy	11 944,50	12 653,10
501 - Spotreba materiálu	2 544,42	3 253,02
- výpočtová technika	23,88	144,00
- prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	27,90	-
- knihy, časopisy, noviny	449,08	1 183,26
- potraviny	-	75,63
- papier, kancelársky materiál	181,01	179,35
- kancelársky materiál	1 737,78	1 306,08
- materiál na upratovanie, čistenie	105,97	286,97
- ostatný všeobecný materiál	18,80	19,23
- 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	7 807,23	9 275,08
511 - Opravy a udržiavanie	-	342,00
- oprava výpočtovej techniky	-	342,00
512 – Cestovné	155,70	195,80
518 - Ostatné služby	7 651,53	8 737,28
- školenia, semináre	250,00	275,00
- propagácia, reklama	2 541,36	869,40
- telefón	209,82	500,64
- mobily	890,18	1 092,88

- internet	323,09	510,31
- poštovné	56,40	83,75
- softwarové služby	118,68	207,71
- odvoz komunálneho odpadu	199,92	199,92
- ostatné služby(v tom aj faktúry za výučbu AJ)	3 062,08	4 997,67
c) osobné náklady	189 807,22	182 010,46
521 - Mzdové náklady	135 918,15	129 756,22
524 - Záonné sociálne náklady	46 691,01	44 946,30
525 – Ostatné sociálne poistenie	4 833,18	3 494,81
527 - Záonné sociálne náklady	2 364,88	3 813,13
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	31,55	28,15
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	31,55	28,15
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	112 739,45	126 167,62
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	112 739,45	126 167,62
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	1 844,58	-
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	1 844,58	-
-		
549 - Manká a škody		
-		

j) dane z príjmov	134,78	169,61
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	33 529,34	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 23.4.2018 uznesením č.72/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.05.2018 uznesením č. 2344/2018/OSK-16006
- druhá zmena schválená dňa 04.10.2018 uznesením č. 2344/2018/OSK-32458
- tretia zmena schválená dňa 21.11.2018 uznesením č. 4890/2018/OSK-38570
- štvrtá zmena schválená dňa 18.12.2018 uznesením č. 4890/2018/OSK- 42128

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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.