

Poznámky k 31.12.2021

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	6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- 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 31.12.2021
Účet sociálneho fondu	906,01
Depozitný účet	14295,65
Podnikateľský účet	2 005,86

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	41 757,27	37 147,14
Školné na obdobie 1-8/2022	41 556,33	37 035,98
Predplatné hosting sjs.ke 1.1.-9.2.2022	6,94	6,06
Predplatné domena sjs.ke 1.1.-15.2.2021	1,93	1,79
Werlag Dashofer,s.r.o.	192,07	0
Licencie na antivírusový program 1.1.2020-13.6.2021	-	44,42
Mesačné poplatky za mobily 1.1.-26.1.2021	-	45,29
Prezentácia školy na www.skoly.sk – 16.10.2020-15.1.2021	-	13,60

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 1.1.2021 - zisk: 2 722,05(HČ:716,62, PČ:2 005,43) Prírastok z roku 2020 – PČ - zisk 0,19 Úbytok z roku 2020 – HČ - strata 3 204,19 Konečný stav k 31.12.2021: strata 482,14(HČ:2487,76, PČ:2 005,62)
Účet 431 – výsledok hospodárenia	Počiatočný stav k 1.1.2021 - zisk 3 204,19 Presun VH na účet 428: 3 204,19 Prírastok z roku 2021: - 0

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 12/2020 s úhradou v 1/2021 - rozpis v bode b)

.....

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu(472)	906,01	Zostatok účtu sociálneho fondu k 31.12.2021

Dodávatelia (321)	914,42	Neuhradené faktúry za 12/2021
Zamestnanci (331)	7 412,47	Mzdy 12/2021
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP(336)	5 212,44	Sociálne a zdravotné poistenie 12/2021
Daň z príjmov (341)	-	Daň z príjmov PČ za r.2021
Ostatné priame dane (342)	1 538,49	Preddavková daň za 12/2021

3.Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:	41757,27	40 267,32
Školné 1-8/2022	41757,27	40 267,32

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	75 524,24	96 709,85
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	75 524,24	96 709,85
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	1,97	2,45
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	1,97	2,45
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	221 640,87	236 471,14
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	180 010,02	220 140,87
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	210,00	-
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 -	-	1 500,00
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 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	11 835,97	11 835,97
501 - Spotreba materiálu	3 385,48	2 585,17
- interiérové vybavenie	1 829,70	
- výpočtová technika	-	16,20
- prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	407,90	139,00
- knihy, časopisy, noviny	53,54	1 123,09
- prac.oдеvy, obuv	-	178,70
- potraviny	5,81	-
- papier, kancelársky materiál	73,19	44,88
- kancelársky materiál	999,20	546,09
- materiál na upratovanie, čistenie	16,14	537,21
- ostatný všeobecný materiál	-	
502 - Spotreba energie	7 323,55	9 250,80
- elektrická energia	1 511,83	1 909,68
- voda	1 972,01	2 490,96
- tepelná energia	3 839,71	4 850,16
b) služby	-	2 885,22
511 - Opravy a udržiavanie		88,80
- oprava interiérového vybavenia		
- opravy výpočtovej techniky		52,80
- oprava prev. strojov, prístrojov, zariadení		36,00
- oprava budov		
512 – Cestovné		41,78
518 - Ostatné služby	4 193,35	2 754,64
- školenia, semináre	214,00	155,00
- propagácia, reklama	1 517,50	167,30
- telefón	108,35	109,98

- mobily	702,67	646,38
- internet	57,00	72,00
- poštovné	54,89	53,65
- softwarové služby	44,42	99,14
- odvoz komunálneho odpadu	-	311,04
- ostatné služby(v tom aj faktúry za výučbu AJ)	1 494,52	1 140,15
c) osobné náklady	165 081,84	206 869,72
521 - Mzdové náklady	119 566,81	147 542,30
524 - Zákonné sociálne náklady	40 857,87	48 452,30
525 – Ostatné sociálne poistenie	2 339,31	5 519,07
527 - Zákonné sociálne náklady	2 317,85	5 356,05
d) dane a poplatky	6,38	-
532 – Daň z nehnuteľností	-	-
538 – Ostatné dane a poplatky	6,38	-
-		
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	21,80	23,05
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	21,80	23,05
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	72 715,25	99 943,03
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	72 715,25	99 943,03
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	66,50	
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	66,50	-
-		
549 - Manká a škody		

-		
j) dane z príjmov	0,28	0,37
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	41 597,83	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 15.12.2020 uznesením č.480/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 09.01.2020 rozpočtovým opatrením č.B1 (č.2696/2020/OSK-673)
- druhá zmena schválená dňa 19.02.2020 rozpočtovým opatrením č. B2 (č.2696/2020/OSK-7482)
- tretia zmena schválená dňa 20.04.2020 rozpočtovým opatrením č. B3 (č.2696/2020/OSK-13683)
- štvrtá zmena schválená dňa 27.05.2020 rozpočtovým opatrením č. B4 (č.2696/2020/OSK-17690)
- piata zmena schválená dňa 12.06.2020 rozpočtovým opatrením č. B5 (č.2696/2020/OSK-19661)
- šiesta zmena schválená dňa 08.09.2020 rozpočtovým opatrením č.B6 (č.2696/2020/OSK-32949)
- siedma zmena schválená dňa 09.10.2020 rozpočtovým opatrením č.B7 (č.2696/2020/OSK-37514)
- ôsma zmena schválená dňa 07.12.2020 rozpočtovým opatrením č. B8 (č.2696/2020/OSK-45866)
-

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 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.