

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
 - a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, identifikačné číslo organizácie, dátum zriadenia, spôsob zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa, **Stredná odborná škola obchodu a služieb, Piešťanská 2262/80,915 01 Nové Mesto nad Váhom, IČO: 00893111, zriadená 01.09.2001 Zriaďovacou listinou, zriaďovateľom Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20, 915 01 Trenčín .Od 01.09.2014 spojenie so SOŠ Jánošíková 4,915 01 Nové Mesto nad Váhom**
 - b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky, **riadna**
 - c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku. **áno**
- (2) Opis činnosti účtovnej jednotky: **výchovnovzdelávacia**
- (3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.

Mená a priezviská štatutárnych zástupcov, funkcie štatutárnych zástupcov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky, z toho počet vedúcich zamestnancov. **Ing. Ján Hargaš, PhD., MBA, riaditeľ SOŠOaS do 30.6.2022, od 1.7.2022 Ing. Oľga Ilenčíková priemerný počet zamestnancov počas účt.obd.59,1 a počet ku dňu 31.12.2022 61- z toho vedúci zamestnanci 4**

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. **áno**
- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. **nie**
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - 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, **reprodukčnou obstarávacou cenou**
 - f) dlhodobý finančný majetok, **obstarávacou cenou**
 - g) zásoby nakupované, **obstarávacou cenou**
 - h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, **vlastnými nákladmi**
 - i) zásoby získané bezodplatne, **reprodukčnou obstarávacou cenou**
 - j) pohľadávky, **menovitou hodnotou**
 - k) krátkodobý finančný majetok, **menovitou hodnotou**
 - l) časové rozlíšenie na strane aktív, **vo výške potrebnej na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím**

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
1. názov účtovnej jednotky, **Stredná odborná škola obchodu a služieb, Piešťanská 2262/80.915 01 Nové Mesto nad Váhom**

2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku, **k 31.12.2022**
 3. stav k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, **3 746 111,86 €**
 4. + prírastky,
 5. - úbytky, **predstavuje vyradenie majetku v hodnote 167 650,82 € z evidencie na základe Zámennej zmluvy č. 2022/0868 schválenej uznesením ZTSK č. 852/2022 zo dňa 2.5.2022. Majetok prechádza pod správu mesta Nové Mesto nad Váhom.**
 6. +/- presuny,
 7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia, **3 578 461,04 €**
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, **poistenie prostredníctvom zriaďovateľa TSK**
 - c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom, **nemáme zriadené záložné právo**
 - d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky,
 - e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu, **majetok v správe účtovnej jednotky 3 578 461,04 €**

B Obežný majetok

Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy, - **odberatelia- pohľadávky z obchodného styku**
- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:
 1. položka pohľadávok, **odberatelia**
 2. hodnota pohľadávok k 31. decembru účtovného obdobia, 104 020,56 €
 3. + tvorba opravných položiek, **26 891,73 €**
 4. - zníženie opravných položiek ,0
 5. - zrušenie opravných položiek,
 6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia, 77 128,83 €
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam, - zrušenie OP z dôvodu uhradenia pohľadávky, .odpísania pohľadávky z titulu nevymožiteľnosti pohľadávky.
- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
 1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia 125 945,48 €
 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, 102 488,71€
- d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru bežného účtovného obdobia

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, máme len LS do 1.roka- 125 945,48 €
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov, 0
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov, 0

(5) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

Náklady budúcich období- predplatné časopisov r.2022-r.súvahy 111, PS 591,57, KS 517,32

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre: **r. súvahy 116**

- a) názov položky,
- b) výška vlastného imania k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, 1 959 007,00 €
- c) + zvýšenie,
- d) - zníženie, 39 652,37 €
- e) +/- presun,
- f) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia 1 919 354,63 €
- g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) položka rezerv, **rezervy na nevyfakturované dodávky r. súvahy 127**
- b) výška rezerv k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, **1 453,38€**
- c) + tvorba,
- d) - použitie,
- e) - zrušenie, 1 453,38
- f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia,0 €
- g) predpokladaný rok použitia rezerv,
- h) opis významných položiek rezerv – na nevyfakturované dodávky

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
 1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,157 401,62 €
 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, 136 575,84€
- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
 1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, 149 050,89 €, r.2020 131 627,43 €

2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane, SF 8 350,73 €, r.2020 4 948,41 €

3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

- c) popis významných položiek záväzkov. **Ide o záväzky z dodávateľsko-odberateľského styku, záväzky voči zamestnancom, s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia a dane, SF**

(4) Časové rozlíšenie

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia – výnosy budúcich období – r. súvahy 182 , PS 73 032,20 KS 20298,25
- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384. **Jedná sa o prevod nepotrebovaných FP ku dňu zostavenia účtovnej závierky.**

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar 205 208,48 €
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob,
- c) aktivácia,
- d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov,
- e) finančné výnosy,
- f) mimoriadne výnosy,
- g) výnosy z transferov, 1 661 433,46 €
- h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov. 2 624,03€

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) spotrebované nákupy, **257 767,98 €** / materiál na opravy a údržbu, kanc., čistiace prostriedky, pre OV, ŠJ, učebné pomôcky /
- b) služby, 116 176,50 € / telekomunikačné služby, stočné, pranie, likvidácia odpadu, revízie, školenia, poštovné, a ostatné /
- c) osobné náklady, 1 370 920,87€ / mzdy a odvody /
- d) dane a poplatky, 13 388,56 € / DzN + odvoz odpadu /
- e) odpisy, rezervy a opravné položky 125 931,88 €
- f) finančné náklady, 99,85 €
- g) mimoriadne náklady,
- h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov, 44 928,95 €
- i) ostatné náklady, 4 090,16 € / členské príspevky, súdne trovy /

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Výška tržieb v členení na tržby za vlastné výrobky, tržby z predaja služieb a tržby za tovar znížené o náklady na predaný tovar.

Výška výrobných nákladov v členení na

- a) spotreba materiálu, **64 080,15**
- b) spotreba energie, 193 687,83 €
- c) spotreba ostatných neskladovateľných dodávok,

- d) opravy a udržiavanie, 39 326,71 €
- e) cestovné, 1 061,29 €
- f) ostatné služby 75 788,50 €
- g) mzdové náklady, 954 027,44 €
- h) zákonné sociálne poistenie, 331 778,40 €
- i) ostatné sociálne poistenie, 15 709,47 €
- j) zákonné sociálne náklady, 69 405,58 €
- k) ostatné sociálne náklady,
- l) daň z motorových vozidiel,
- m) daň z nehnuteľností, 4 192,12 €
- n) ostatné dane a poplatky, 9 196,44 €
- o) odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. 125 931,88

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, Vid'.tab.12
- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, / neboli /
- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, Vid'.tab.č.13
- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, / na výuku interaktívny panel PERFORMANCE 2 814,00 € a garážová brána do dielni 3 438,13 € / 6 252,13 €,
- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, Vid'.tab.č.14
- f) výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Rozpočet bol schválený zastupiteľstvom TSK ku koncu roka 2021 a v roku 2022 bol 11x upravovaný. Tvorí ho prenesené a originálne kompetencie.

