

Poznámky k 31.12.2022

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	7
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 31.12.2022
Účet sociálneho fondu	1.385,14
Depozitný účet	13.697,73
Podnikateľský účet	2 005,86

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	53.565,57	41.757,27
Školné na obdobie 1-8/2023	53.402,40	41.556,33
Predplatné hosting sjs.ke 1.1.-10.2.2023	7,98	6,94
Predplatné domena sjs.ke 1.1.-17.2.2023	2,01	1,93
Werlag Dashofer,s.r.o. 1-7/23	103,54	192,07
Mesačné poplatky za mobily 1.1.-26.1.2023	49,64	
	-	
	-	

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	Počiatkový stav k 1.1.2022 - strata: 482,14(HČ:24876, PČ:2 005,62) Prírastok z roku 2021 – PČ - zisk 0,24 Prírastok z roku 2021– HČ - zisk 6 401,44 Konečný stav k 31.12.2022: zisk 5 919,54(HČ:3913,68, PČ:2 005,86)
Účet 431 – výsledok hospodárenia	Počiatkový stav k 1.1.2021 - zisk 6 401,68 Presun VH na účet 428: 6 401,68 Prírastok z roku 2021: strata 108,60

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 12/2022 s úhradou v 1/2023 - rozpis v bode b)

.....

.....

.....

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu(472)	- 904,18	Zostatok účtu sociálneho fondu k 31.12.2022
Dodávatelia (321)	979,97	Neuhradené faktúry za 12/2022
Zamestnanci (331)	7.118,09	Mzdy 12/2021
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP(336)	5.082,45	Sociálne a zdravotné poistenie 12/2022
Daň z príjmov (341)	-	Daň z príjmov PČ za r.2022
Ostatné priame dane (342)	1.410,60	Preddavková daň za 12/2022

3.Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	53.656,57	41.757,27
Školné 1-8/2023	53.402,40	41.757,27

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	101 601,43	75 524,24
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	101 601,43	75 524,24
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
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		1,97
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	219 992,70	221 640,87
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	219,992,70	221 430,87
- 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		210,00
- 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	-	
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 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	17 942,69	11 835,97
501 - Spotreba materiálu - interiérové vybavenie - výpočtová technika - prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia - knihy, časopisy, noviny - prac.odevy, obuv - telek. - papier, kancelársky materiál - propagačný materiál - materiál na upratovanie, čistenie - ostatný všeobecný materiál	778,80 7491,92 1590,56 555,80 32,00 1109,00 2764,09 3005,00 487,02 128,50	3 385,48 1 829,70 - 407,90 53,54 - 5,81 73,19 999,20 16,14 -
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - tepelná energia	9250,80 1909,68 2490,96 4850,16	7 323,55 1 511,83 1 972,01 3 839,71
b) služby	5443,02	2 885,22
511 - Opravy a udržiavanie - oprava interiérového vybavenia - opravy výpočtovej techniky - oprava prev. strojov, prístrojov, zariadení - oprava budov	4927,02 516,00	
512 – Cestovné	68,90	
518 - Ostatné služby - školenia, semináre - propagácia, reklama - telefón - mobily - internet - poštovné - softwarové služby - odvoz komunálneho odpadu - ostatné služby(v tom aj faktúry za výučbu AJ)	6148,28 590,01 3209,05 108,35 652,21 72,00 69,15 1447,51	4 193,35 214,00 1 517,50 108,35 702,67 72,00 53,65 99,14 311,04 1 140,15

c) osobné náklady	178 972,94	165 081,84
521 - Mzdové náklady	130 813,76	119 566,81
524 - Záonné sociálne náklady	43 256,10	40 857,87
525 – Ostatné sociálne poistenie	1 915,94	2 339,31
527 - Záonné sociálne náklady	2 987,14	2 317,85
d) dane a poplatky	3,19	6,38
532 – Daň z nehnuteľností	-	-
538 – Ostatné dane a poplatky	3,19	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	21,10	21,80
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	21,10	21,80
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	104 612,51	72 715,25
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	104 612,51	72 715,25
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	50,00	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	50,00	66,50
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov		0,28
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	51 114,87	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 14.12.2021 uznesením č.622/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.02.2022 rozpočtovým opatrením č.B1
- druhá zmena schválená dňa 05.05.2022 rozpočtovým opatrením č. B2
- tretia zmena schválená dňa 21.09.2022 rozpočtovým opatrením č. B3 (č.03153/2022/OSK-39003)
- štvrtá zmena schválená dňa 07.10.2022 rozpočtovým opatrením č. B4 (č.03153/2022/OSK-42343)
- piata zmena schválená dňa 28.11.2022 rozpočtovým opatrením č. B5 (č.05074/2022/OSK-51709)

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 2022.