

P O Z N Á M K Y

Čl. I

Všeobecné údaje

- 1/ a/ Pedagogická a sociálna akadémia, Pedagógiai és Szociális Akadémia, Komenského č. 12, Lučenec,
zriadená 1. 7. 2002 – BBSK v Banskej Bystrici.
IČO: 00162809

b/ riadna účtovná závierka za rok 2015
c/ organizácia je súčasťou konsolidovaného celku
- 2/ Opis činnosti účtovnej jednotky:
Škola poskytuje stredné odborné vzdelanie pedagogické a sociálne.
- 3/ Riaditeľ školy: Mgr. Ondrej Nociar

Zástupca školy: Mgr. Alena Tatárová

Priemerný počet zamestnancov: 55
z toho riadiaci: 4
- 4/ K škole patrí aj prevádzkovanie školskej jedálne.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1/ Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná

jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Údaje uvádzame v eurách zaokrúhlené na dve desatinné miesta.

2/ Účtovné metódy a zásady neboli menené.

3/ Spôsob ocenenia :

- Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávcou cenou.
- Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Rezervy sa netvorili.
- Časové rozlíšenie nákladov, výnosov, príjmov a výdavkov sa účtuje od roku 2008 vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou.
- Odpisy sa na majetku robia mesačne, podľa platných predpisov od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po odovzdaní do užívania.
- Dlhodobý nehmotný majetok od 30 € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – ostatné služby.
- Drobný hmotný majetok od 30,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahových účtoch 750.
- Opravné položky k majetku nevykazujeme. Majetok je poistený.
- Majetok je vo vlastníctve BBSK Banská Bystrica. Škola je len správcom majetku.
- Škola nie je plátcou DPH.
- Zásady pre vykazovanie transferov:
Bežný transfer od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami. Zo štátneho rozpočtu do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi ako aj bežný transfer od cudzích subjektov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahyA Neobežný majetok1/ DLNM a DLHM - prehľadStav 1. 1. 2015

Názov	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostat. cena
Software a oc.práva	39,74	39,74	-
Budovy, stavby	1 380 598,38	740 735,41	639 862,97
Prac.stroje a zariad.	18 866,44	18 866,44	-
Prístroje a zv.t.z.	3 569,81	3 569,81	-
Inventár	13 863,30	13 863,30	-
Pozemky	11 964,75	-	11 964,75
Spolu:	1 428 902,42	777 074,70	651 827,72

Stav 31. 12.2015

Software a oc.práva	39,74	39,74	-
Budovy a stavby	1 380 598,38	809 765,41	570 832,97
Prac.stroje a zariad.	18 866,44	18 866,44	-
Prístroje a zv.t.z.	3 569,81	3 569,81	-
Inventár	13 863,30	13 863,30	-
Pozemky	11 964,75	-	11 964,75
Účet 042	3 000,--	-	3 000,--
Spolu:	1 431 902,42	846 104,70	585 797,72

- 2/ Dlhodobý finančný majetok : -
- 3/ Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach : -
- 4/ Dlhodobé cenné papiere, pôžičky a ostatný finančný majetok : -

B Obežný majetok

	Stav 1.1.2015	31.12.2015
1/ <u>Zásoby</u> :		
Potraviny	2 297,51	1 052,34
2/ <u>Pohľadávky</u> :	-	-
Zo stravov.úctu	152,36	110,12
3/ <u>Finančný majetok</u> :		
<u>Finančné účty</u> :		
Darovací účet	-	19 062,--
Depozit	-	-
Sociálny fond	1 532,11	1 984,54
Stravovací účet	15 678,14	16 907,66
Ceniny:	-	-
4/ <u>Poskytnuté návratné finančné výpomoci</u> : -		
5/ <u>Časové rozlíšenie</u> :	748,66	- účet 381

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahyA Vlastné imanieNevysporiadaný výsledok hospodárenia

Stav 1. 1. 2015	- 1 118,49
Zvýšenie	-
Zníženie	1 118,49
Stav 31. 12. 2015	-

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

Stav 1. 1. 2015	- 1 118,49
Zvýšenie	-
Zníženie	1 118,49
Stav 31. 12. 2015	-

Spolu nevysporiadaný VH k 31.12.2015 - -

B Záväzky1/ Rezervy

V roku 2015 sme netvorili žiadne rezervy.

2/ Záväzky podľa doby splatnosti

Krátkodobé v lehote splatnosti

- Depozit		
Stav k 1. 1. 2015	--	
Stav k 31.12.2015	--	
- Faktúry		
Stav k 1. 1. 2015	--	
Stav k 31.12.2015	--	
- Réžia a strava		
Stav k 1. 1. 2015	18 128,01	
Stav k 31.12.2015	18 070,12	

Dlhodobé v lehote splatnosti

- Sociálny fond:		
Stav k 1. 1. 2015	1 532,11	
Stav k 31.12.2015	1 984,54	

3/ Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci : -

4/ Časové rozlíšenie

k 1. 1. 2015	326 651,89	výnosy budúcich období
k 31.12.2015	310 841,52	- „ -

5/ Opravné položky : -

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ Výnosy

- tržby z predaja služieb	68 200,80
- výnosy z bežných transferov	803 505,37
- výnosy z kapitál. transferov	69 030,--
- ostatné výnosy	946,80
	941 682,97

2/ Náklady

- služby	29 026,82
- osobné náklady	714 623,43
- odpisy	69 030,--
- spotrebované nákupy	108 821,53
- ostatné	1 577,55
- odvody z odvodu príjmov	18 603,64
	941 682,97

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správyZúčtovanie odvodov príjmov rozpoč.org. do rozpočtu zriaďovateľa

Stav pohľadávok k 1.1.2015	--
Príjmy za bežné účtov.obdobie	18 603,64
Odvedené príjmy k 31.12.2015	18 603,64

Stav pohľadávok k 31.12.2015 110,12 na stravov. účte

Odpísané a opravné položky k pohľadávkam neboli.

Zúčtovanie bežných poskytnutých transferov od zriaďovateľa

- účet 354 : poskytnuté a použité : 54 631,64
- účet 355 - stav 1.1.2015 : 325 603,02
- stav 31.12.2015 : 294 766,86

Zúčtovanie kapitálových poskytnutých transferov od zriaďovateľa

- účet 354 : poskytnuté a použité: 3 000,--

Zúčtovanie bežných poskytnutých transferov zo štátneho rozpočtu

- účet 357: poskytnuté a použité : 748 314,46

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov	Stav 1. 1. 2015	Stav 31. 12. 2015
Nábytok	74 509,07	78 330,27
Kuchynské zariadenie	7 381,33	9 040,71

Hudobné nástroje	1 137,52	1 137,52
Športové potreby	4 151,66	4 151,66
Bielizeň, odev, obuv	594,28	517,47
Učebné pomôcky	58 554,50	65 084,36
Nehmotné	9 940,16	18 636,31
Ostatné	38 918,98	41 054,95

Spolu:	195 187,50	217 953,25
--------	------------	------------

Najatý majetok	27 768,49	24 613,89
Spolu na účtoch 750	222 955,99	242 567,14

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

	<u>Schválený rozpočet</u>	<u>Upravený rozpočet</u>	<u>Skutočnosť</u>
<u>Príjmy :</u>			
Škola	5 000	5 000	1 603,64
Školská jed.	20 000	20 000	17 000,--
<u>Výdavky :</u>			
Škola	676 336,--	754 264,69	750 798,84
Škol.jed.	55 219,--	56 028,--	53 028,--

Z toho:

ZF 11T1	-	802,76	748,64
ZF 11T2	-	142,07	132,10

Povolené prekročenie rozpočtu: -

Kapitálové výdavky:

Rozpočet: 100 000,--

Čerpanie: 3 000,--

Príjmy aj výdavky sa sledujú a vykazujú podľa zdroja financovania.

Zostavy sa predkladajú mesačne elektronicky.

Pedagogická a sociálna akadémia -
Pedagógiai és Szociális Akadémia
Komenského 12
984 18 Lučenec
-2-

V Lučenci dňa 26.2. 2016


Mgr. Ondrej Nociar
riaditeľ školy

Vyhotovil: Darina Paulenková
účtovníčka