

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2015

Čl. I.

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov: Špeciálna základná škola s vyučovacím jazykom slovenským a maďarským
Sídlo: Nevädzová 3, 821 01 Bratislava
Dátum vzniku: 1.1.1997
IČO: 31780571
Právna forma: Rozpočtová organizácia
Zriaďovateľ: Okresný úrad Bratislava – odbor školstva
Teplická 4, 831 02 Bratislava

Činnosť:

Výchovno-vzdelávací proces - detí s problémami učenia, reči a nie v malej miere pri užívaní omamných látok, ktorými sú dnes deti atakované.

Štatutárny orgán – PaedDr. Gabriela Chudá - riaditeľka

Zástupca štatutárneho orgánu - Mgr. Jana Wladárová

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia - 23

Počet riadiacich zamestnancov - 2

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (preprava, montáž a pod.).

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Zásoby po obstaraní sú použité ihneď.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Jedná sa o krátkodobé pohľadávky voči zamestnancom zo stravných lístkov.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlišovania. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

í) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa aplikuje od roku 2008.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma

záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Zásada časového rozlišovania sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje od roku 2008.

Fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Čl. II

Účtovná závierka je zostavená za nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky.

Čl. III

Aktíva súvahy

Samostatné hnuiteľné a nehnuteľné veci predstavujú účty 022 v súvahe, kde organizácia vykazuje pracovné stroje a zariadenia, inventár, pomocné stroje.

1. Špeciálna základná škola, Nevädzová 3, Bratislava	
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku - 31. 12. 2015	
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	11 822,26 €
4. + prírastky	0,00 €
5. - úbytky	0,00 €
6. +/- presuny	0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia –	11 822,26 €

021 budovy

1. Špeciálna základná škola, Nevädzová 3, Bratislava	
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku - 31. 12. 2015	
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia	446 858,73 €
4. + prírastky	0,00 €
5. - úbytky	0,00 €
6. +/- presuny	0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia –	446 858,73 €

Majetok bol odpísaný v zmysle opatrení MF SR a zákona o daniach 595/2003 Z. z. rovnomernou metódou odpisovania.

Oprávky k stavbám zostatková účtovná cena je	208 667,97€,
účet 353 je	256 690,76 €.

Stav peňažnej hotovosti v pokladni k 31.12.2015 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch:

Názov	Zostatok
Darovací účet	2 345,12 €
Depozitný účet	41 993,89 €
Účet sociálneho fondu SF	1 519,00 €
Výdavkový účet	0,00 €
Príjmový účet	0,00 €
Spolu	45 858,01 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období účet 381

k 31.12.2014

569,25 €

k 31.12.2015

880,10 €

-predplatné časopisov, IVES a iné

Pasíva súvahy

Čl. IV

k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	5	6
Zostatok 2014	15858,49	12387,76
Prírastky	12387,76	0,00
Úbytky	0,00	1843,05
Presuny	0,00	0,00
Zostatok 2015	28246,25	-1843,05

k čl. IV. B - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	01	43512,89	39866,15
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	43512,89	39866,15
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Záväzky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	43512,89	39866,15

Krátkodobé záväzky z miezd a odvodov zamestnancov

Záväzky voči naším zamestnancom /účet 331

27 890,02 €

Záväzky voči DÚ/účet 342

3 243,75 €

Záväzky voči poisťovniam/účet 336

10 860,12 €

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu - účet 472

Stav k 31.12.2014 1 393,16 €

Stav k 31.12.2015 1 519,00 €

Faktúry za obdobie 2014 splatné v januári účet 321 0,00 €

Faktúry za obdobie 2015 splatné v januári účet 321 0,00 €

Vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky k 31.12.2013 10 763,19 €

+ tvorba 0,00 €

- použitie 10 763,19 €

Vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky k 31.12.2014 - 0,00 €

Neuhradené faktúry za rok 2015 nemáme.

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové - účet 384

Stav k 31.12.2014 2 145,12 €

Stav k 31.12.2015 2 145,12 €

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR 473 114,00 €

Kapitálový transfer zo ŠR 22 343,00 €

Z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy 655,00 €

Z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 2 851,02 €

Nemáme nesplnené záväzky ani pohľadávky voči iným organizáciám.

Záväzky sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

Pridelené rozpočtové finančné prostriedky na základe §15 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení na rok 2015

Tabuľka č. 12

k čl. IX. - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	0,00	40,00	1800,02	1373,33
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0,00	0,00	1087,00	555,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	205,00	205,20	0,00
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	655,00	6000,00
Úhrn		0,00	245,00	3747,22	7928,33

Tabuľka č. 13

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	175769,00	283564,00	283564,00	242384,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	61868,00	100484,90	100484,80	86713,48
630	Tovary a služby	16402,00	87101,07	90607,09	127533,92
640	Bežné transfery	0,00	1963,93	1963,93	3494,41
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	18500,00	18500,00	8100,00
Úhrn		254039,00	491613,90	495119,82	468225,81

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.