

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ZŠI pre žiakov s narušenou komunikačnou schopnosťou
Sídlo účtovnej jednotky	Jamník 42
IČO	00163121
Dátum zriadenia	01.09.1969
Spôsob zriadenia	Zaradenie do siete základných škôl
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad Žilina
Sídlo zriaďovateľa	Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zabezpečenie výchovy a vzdelávania detí so zdravotným znevýhodnením
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Janka ŠÚLEKOVÁ riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Renáta HALUŠKOVÁ zástupkyňa riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	52,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	59 9
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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
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	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 100,- Eur do 2400,- €, 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 100,- Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. 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

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Zostatková cena k 31.12.2014	132 208,83 €
Prírastky	45 411,56 €
Oprávky	- 42 697,20 €

Zostatková cena k 31.12.2015 134 923,19 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie budov- poškodenie živelnou pohromou a ostatnou udalosťou	640,11
Poistenie hnutelných vecí- zodpovednosť za škodu Jamník	881,67
Poistenie hnutelných vecí- zodpovednosť za škodu Mojšova Lúčka	81,--

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	438 714,39

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	6 164,40

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
213 - Ceniny / Súv.r. 87/	66,55
221 – Bankové účty /Súv.r. 88/	65387,47
Spolu: /Súv.r. 85/	65454,02

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu /suv.r.111/ z toho:	1728,36
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Na účte 428 – Výsledok hospodárenia minulých rokov, zostatok k 31.12.2014	- 9 666,57 €
Presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov	- 2 084,38 €
Konečný zostatok účtu – 428 k 31.12.2015	- 12 470,95 €
Na účte 431 - Výsledok hospodárenia k 31.12.2014	- 2 084,38 €
Presun VH bežného obdobia do VH minulých rokov	2 084,38 €
Prírastok VH bežného roka	12 476,10 €
Konečný zostatok účtu – 431 k 31.12.2015	12 476,10 €

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Krátkodobé rezervy ostatné KS k 31.12.2014	8 078,45 €
z toho : Krátkodobé rezervy ostatné boli vytvorené na	
- Nevyfakturované dodávky a služby	2 340,-- €
- Použitie rezervy	6 352,82 €
- Zrušenie rezervy	1 725,63 €

Zostatok k 31.12.2015	2 340,-- €
------------------------------	-------------------

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky	2016

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Zostatok bežného účtovného obdobia k 31.12.2014: k 31.12.2015	Zostatok bežného účtovného obdobia
--	------------------------------------

Závazky s dobou splatnosti do 1 roka

- mzdy na depozitnom účte	52 924,52 €	57 564,25 €
- preplatky za stravu na depozitnom účte	4 074,73€	6 000,53 €
- dodávateľia SU 326	-	718,68 €
- dodávateľia SU 321	6 824,90 €	-
- DaG	1 070,95 €	203,95 €

Spolu:	64 895,10	64 487,41
---------------	------------------	------------------

Závazky so splatnosťou od 1 do 5 rokov

- zostatok sociálneho fondu SU 472	666,51 €	1 618,74 €
------------------------------------	----------	------------

Spolu:	666,51	1 618,74
---------------	---------------	-----------------

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

.....

.....

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia náklady budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 728,36

3. informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	34 400,40
602 - Tržby z predaja služieb	-
- školné	-
- strava	26 464,14
- kopírovacie služby	-
- vyhlasovanie rozhlasom	-
- ubytovanie, školský klub	7 936,26
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	

ZŠI pre žiakov s narušenou komunikačnou schopnosťou, Jamník
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa -	
633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO -	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	
662 - Úroky	
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	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - 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 -	
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	4 293,71
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy -	4 293,71
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	8 078,45
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	8 078,45
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	

Výnosy z transferov:

681 – Výnosy z bežných transferov ŠR	802 951,36
682 - Výnosy z kapitálových transferov ŠR	8 352,58
687 – Výnosy z BT od ostatných subjektov mimo VS	35 902,40

Výnosy spolu:

893 978,90

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	95 239,53
501 - Spotreba materiálu	60 649,49
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	10 099,28
- voda	2 773,40
- plyn	21 717,36
-	
b) služby	25 945,78
511 - Opravy a udržiavanie	4 839,94
- oprava xxx	
512 - Cestovné	2 446,72
513 - Náklady na reprezentáciu	
-	
518 - Ostatné služby	18 659,12
-	
c) osobné náklady	700 270,83
521 - Mzdové náklady	505 249,25
524 - Zákonné sociálne náklady	175 353,72
527 - Zákonné sociálne náklady	19 667,86
d) dane a poplatky	193,77
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	193,77
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	10 692,58
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	8 352,58
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 340,--
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	1 753,17
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	1 753,17
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	38 694,11
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	38 694,11
- predpis odvodu príjmov RO	

ZŠI pre žiakov s narušenou komunikačnou schopnosťou, Jamník
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	8 713,03
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	200,--
546 - Odpis pohľadávky -	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	8 513,03
549 - Manká a škody -	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Náklady spolu:

881 502,80

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok spolu:	6 164,40	781
Štátna pokladnica	986,45	
Interaktívne tabule	4 992,--	
VÚDPAP	185,95	
DHM	172 966,55	771
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		
Zúčtovací účet	179 130,95	799

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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 pridelený zriaďovateľom, Okresným úradom Žilina.

Rozpis záväzných ukazovateľov v ŠR na rok 2015.

Zmeny rozpočtu boli vykonané na základe rozpočtového opatrenia z Okresného úradu v Žiline

Príloha č. 1: Prehľad o poskytnutých finančných prostriedkoch zo štátneho rozpočtu za predchádzajúci kalendárny rok 2015

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

ZŠI pre žiakov s narušenou komunikačnou schopnosťou, Jamník
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Príloha č. 1

Kód zriaďovateľa: KZA
Názov a adresa zriaďovateľa: Okresný úrad Žilina – odbor školstva
Komenského 35
010 01 Žilina
Kraj: Žilinský

Prehľad
o poskytnutých finančných prostriedkoch zo štátneho rozpočtu za predchádzajúci kalendárny rok (2015)

Poskytnuté finančné prostriedky od OÚ v sídle kraja			
Číslo oznámenia	Dátum úpravy	Finančná čiastka v €	Účel
Bežné výdavky spolu:		341188,-	
Normatívne:		280044,-	
006327-007	16.2.2015	192992,-	Dofinancovanie miezd
006327-009	25.2.2015	20000,-	Dofinancovanie prevádzky
006327-012	16.6.2015	15000,-	Dofinancovanie kuchyňa M.Lúčka
006327-013	18.6.2015	8046,-	Dofinancovanie miezd+odvody
006327-019	20.10.2015	10000,-	Dofinancovanie prevádzkových nákladov
006327-023	29.10.2015	14979,-	Odmeny á 200,-
006327-026	25.11.2015	6500,-	Dofinancovanie prevádzkových nákladov
006327-027	27.11.2015	10448,-	Dofinancovanie miezd+odvody
006327-028	2.12.2015	879,-	Kredity
006372-053	16.12.2015	1200,-	Dofinancovanie prevádzkových nákladov
Nenormatívne:		53744,-	
006372-002	27.1.2015	13494,-	Dopravné žiaci I. polrok
006327-003	3.2.2015	424,-	Žiaci zo SZP
006327-004	11.2.2015	27300,-	Asistenti
006327-006	13.2.2015	1674,-	Vzdelávacie poukazy I. polrok
006327-011	8.6.2015	13650,-	Asistenti
006327-020	29.10.2015	1050,-	Vzdelávacie poukazy II. polrok
015741-037	9.11.2015	958,-	Odchodné
006372-036	28.10.2015	- 4806,-	Úprava objemu FP na dopravné žiakov.
Kapitálové výdavky spolu:		7400,-	
006372-028	3.9.20215	7400,-	Nákup konvektomatu M.L.

Spracoval: Ľubica Luptáková

Zodpovedný vedúci: PaedDr. Janka Šúleková