

POZNÁMKY K 31. 12. 2015

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje

Názov a sídlo účtovnej jednotky: ***Spojená škola, Vojenská 13, 040 01 Košice***

Identifikačné číslo organizácie: 31298028

Dátum zriadenia: 1.4.1999

Spôsob zriadenia: Zriaďovacia listina

Názov a sídlo zriaďovateľa: Okresný úrad Komenského 52, Košice

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku: Áno

(2) Opis účtovnej jednotky

Hlavným predmetom činnosti účtovnej jednotky je výchova a vzdelávanie.

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca: Mgr. Iveta Baková – riaditeľka školy

Zástupca štatutárneho zástupcu: Mgr. Terézia Baková – zástupkyňa riaditeľky školy

Zástupca riaditeľky školy: Mgr. Martina Pješčáková

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 52,5

Počet zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 62

Z toho počet riadiacich pracovníkov: 4

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Účtovná jednotka má len jednu hlavnú činnosť.

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

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad: NIE

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

a/ Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž.

b/ Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

c/ Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

d/ Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

e/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

účtovná jednotka má poistený hnutel'ný majetok pre škody spôsobené vzniknutými živelnými rizikami, škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení, poškodenie alebo zničenie elektronických a strojných zariadení.

Dlhodobý finančný majetok:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Zásoby nakupované:

účtovná jednotka neúčtuje zásoby na účte, zásoby idú priamo do spotreby.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Zásoby získané bezodplatne:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Pohľadávky:

účtovná jednotka nevykazuje pohľadávky.

Krátkodobý finančný majetok:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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 v súvislosti s účtovným obdobím.

Na tomto účte škola vykazovala predplatné, poistenia budovy, majetku, služby, ktoré súvisia s obdobím v roku 2016 v sume: 682,65 €.

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

účtovná jednotka nevykazovala záväzky k 31.decembru účtovného obdobia.

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.

Účtovná jednotka nie je platcom dane z pridanej hodnoty (DPH). V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Deriváty:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Majetok obstaraný z transferov:

oceňuje sa obstarávacou cenou.

Finančný prenájom:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Hmotným dlhodobým majetkom určeným na odpisovanie sa rozumie majetok, ktorého vstupná cena *je vyššia ako 1700,00 € s DPH a prevádzkovo – technické funkcie dlhšie ako 1 rok.*

Nehmotným dlhodobým majetkom určeným na odpisovanie sa rozumie majetok, ktorého vstupná cena *je vyššia ako 2400,00 € s DPH a použiteľnosť alebo prevádzkovo – technické funkcie sú dlhšie ako 1 rok.*

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 v mesiaci kedy bol dlhodobý majetok zaradený do užívania. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

- | | |
|-------------------------------|----------|
| 1. skupina – doba odpisovania | 4 roky |
| 2. skupina – doba odpisovania | 6 rokov |
| 3. skupina – doba odpisovania | 8 rokov |
| 4. skupina – doba odpisovania | 12 rokov |
| 5. skupina – doba odpisovania | 20 rokov |
| 6. skupina – doba odpisovania | 40 rokov |

Novovytvorenou odpisovou skupinou je odpisová skupina 6 s dobou odpisovania 40 rokov. Do tejto odpisovej skupiny sa zaraďujú budovy a stavby – školy. Zaradenie majetku podľa nových odpisových skupín bola škola povinná vykonať od 1.1.2015 aj na už odpisovaný majetok obstaraný a zaradený do používania do 31.12.2014. Doteraz uplatnené odpisy majetku sa spätne neupravovali.

Odpisové plány odpisovaného dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku sa realizujú v účtovníctve v programe WinIBEU v module MAJETOK.

Drobný nehmotný majetok od 0,- EUR do 2.400,- EUR, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518-ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,- EUR do 1.700,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako spotreba materiálu na účet 501 - spotreba materiálu.

Účtovná jednotka vedie operatívnu evidenciu majetku s nižšími cenami. (OTE).

Čl. III

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Stav účtu 353 k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho obdobia:	33833,01 €
Zníženie v bežnom účtovnom období :	90,00 €
Zvýšenie v bežnom účtovnom období:	35037,76 €
Stav k 31. 12. bežného účtovného obdobia:	68780,77 €

Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro:
účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch 781 je vedený majetok v celkovej výške 26857,91 €.
Jedná sa o IKT techniku ŠP a IKT techniku z projektov.

Čl. V

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Rozpočtové opatrenia na rok 2015 - výdavky:

§ 09122 v €:

Rozpočet	Normatívne FP	Nenormatívne FP	Spolu
610	586466	69342	655808
620	204618	24234	228852
630	119513	1089	120602
640	2974	2834	5808
SPOLU:	913571	97499	1011070

Čerpanie FP:

§ 09122 v €:

Čerpanie FP	Normatívne FP	Nenormatívne FP	Spolu
610	586466,00	69342,00	655808,00
620	204617,23	24234,00	228851,23
630	119512,24	1089,00	120601,24
640	2973,37	2833,15	5806,52
SPOLU:	913568,84	97498,15	1011066,99

NFP na vzdelávacie poukazy boli vyčerpané na odmeny zamestnancom.

NFP pre žiakov zo SZP boli použité na nákup UP.

NFP na dopravu žiakov do SŠ zostali nevyčerpané v sume 0,85 €.

2.PRÍJMY:

Škola mala stanovené záväzné ukazovatele rozpočtu príjmov.

Príjmy	Rozpočet	Naplnenie príjmov
200	3840	3844,89

Zdroj 111 - Nedaňové príjmy /200/ celkom v € : 3844,89 €

Skutočnosť k 31. 12. 2015 /zdroj 111/: 3844,89 €
z toho:

292017	2142,00 €
292027	1698,09 €
212003	4,80 €

Prehľad príjmov mimorozpočtových prostriedkov /zdroj 72/:

Skutočnosť k 31. 12. 2015:	8359,55 €
z toho:	
- príjem za ŠKD	816,00 €
- ÚPSVaR KE – dobrovoľ. činnosť	579,71 €
na stravovanie pre žiakov	6963,84 €

Čerpanie mimorozpočtových zdrojov:	8359,55 €
z toho zdroj:	
72 h - aktivačná činnosť	579,71 €
/poistenie, nákup učebných pomôcok/	
72 j - čerp. ŠKD - nákup UP	816,00 €
72 f – stravovanie žiakov ŠJ Charkovská, Škult.	6963,84 €

3. Čerpanie výdavkov z hľadiska ekonomickej klasifikácie:

630-

Tovary

a

služby Názov položky

Čerpanie v €

631001	Tuzemské cestovné náhrady	371,95
632001	Energie	30923,34
632002	Vodné, stočné	3628,09
632003	Poštové a telekom. služby	921,42
633001	Interiérové vybavenie	7409,80
633002	Výpočtová technika	4359,13
633004	Prevádzkové stroje a prístroje	6183,19
633006	Všeobecný materiál	4433,45
633009	Knihy, časopisy, učebné pomôcky	6831,47
634001	Palivo do kosačky	32,50
635004	Údržba prevádzkových strojov	428,90
635006	Opravy a údržby budovy	27281,92
636001	Nájomné Charkovská	0,39
637001	Školenia, kurzy, semináre	196,00
637002	Konkurzy, súťaže	10,40
637003	Propagácia, reklama, inzercia	1107,63
637004	Všeobecné služby	7453,92
637005	Špeciálne služby	1176,00
637012	Poplatky v banke	197,10
637014	Stravovanie	8883,32
637015	Poistné	780,68
637016	Prídel do sociálneho fondu	6901,64
	Spolu výdavky na 630	119512,24
642015	Nemocenské dávky	2973,37

Bežné výdavky 630 v sume 0,76 € a 620 v sume 0,77 € boli vrátené do štátneho rozpočtu.

Bežné transfery boli čerpané na 99,97 % , nevyčerpané transfery / dopravné žiakom 0,85 € a nemocenské dávky 0,63 € / v celkovej sume 1,48 € boli vrátené do štátneho rozpočtu.

Finančné prostriedky pridelené na vzdelávacie poukazy boli vyčerpané na 100 %.

Škola mala pridelené FP na kapitálové výdavky na rekonštrukciu kanalizácie a rekonštrukciu šatňových priestorov pre zriadenie relaxačnej miestnosti v sume 35038,00 €. Vyčerpané boli v sume 35037,76 €.

Neuhradené faktúry k 31. 12. 2015 škola nevykazovala.

Finančné prostriedky na projekty školy pridelené neboli.

Čl. VI

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia ani iné mimoriadne skutočnosti.

Vypracovala: Marta Svetová

V Košiciach 25. 1. 2016

Mgr. Iveta Baková
riaditeľka školy