

Čl. I
Všeobecné údaje

- (1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky
Špeciálna základná škola internátna
Viničná 12, 986 01 Fiľakovo
IČO: 17067880
DIČ: 2021628752
dátum zriadenia: 01.09.1977
spôsob zriadenia: zriaďovacia listina
zriaďovateľ: Okresný úrad, Námestie Ľ. Štúra 1, 974 05 Banská Bystrica
- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky - riadna účtovná závierka
- (2) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.
Mgr. Dušan Sekereš - riaditeľ
Mgr. Miriam Pálová - zástupca
priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 39
počet riadiacich zamestnancov: 4

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej práci.
- (2) Počas sledovaného účtovného obdobia 01.01.2015 - 31.12.2015 nenastali žiadne zmeny účtovných metód a účtovných zásad.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov...
- a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný - obstarávacia cena vrátane DPH, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne - na základe odborného posudku
c) pohľadávky (315, 316) - nedoplatky za stravné a ubytovanie žiakov v zmysle zákona 245/2008
d) časové rozlíšenie (381,384) - obstarávacia cena vrátane DPH
e) záväzky:
účet 472 - v zmysle zákona o Sociálnom fonde č. 152/1994
účet 325 - preplatky zo stravného žiakov a zamestnancov - v zmysle zákona 245/2008
účet 321 - neuhradené faktúry k 31.12.2015 v obstarávacích cenách vrátane DPH
účty 379,331,336,342 - krátkodobé záväzky vyplývajúce zo zúčtovania miezd za december 2015 - v zmysle Zákonníka práce a Zákona o odmeňovaní zamestnancov vo verejnom záujme č. 553/2003
- (4) Odpisy dlhodobého 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. Účtovná jednotka používa lineárnu metódu odpisovania - rovnomerný odpis.
- (5) Drobný nehmotný majetok od 16,60 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a eviduje sa na podsúvahovom účte 771-nehmotné. Drobný hmotný majetok od 16,60 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako 501 - materiál a eviduje sa na podsúvahovom účte 771-hmotné.

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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
1. názov účtovnej jednotky: Špeciálna základná škola internátna, Viničná 12, 986 01 Fiľakovo
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku: 31.12.2015
3. stav k 31.12.2014:
- | | |
|--------------------|------------|
| obstarávacia cena: | 161.100,77 |
| zostatková cena: | 10.179,49 |
4. + prírastky: 0
5. - úbytky-vyradenie DHM: 0
6. +/- presuny: 0
7. oprávky:
- | | |
|-------------------------|------------|
| stav k 31.12.2014: | 150.921,28 |
| úbytok /vyradenie DHM/: | 0 |
| ročný odpis: | + 7.141,00 |
| stav k 31.12.2015: | 158.062,28 |
8. stav k 31.12.2015 :
- | | |
|--------------------|------------|
| obstarávacia cena: | 161.100,77 |
| zostatková cena: | 3.038,49 |

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky k 31.12.2015:

	obstarávacia cena:	zostatková cena:
pozemky:	305,04	305,04
stavby:	144.907,68	2.733,45
samostatné hnutelné veci:	1.340,19	0
dopravné prostriedky:	14.547,86	0
úhrn:	161.100,77	3.038,49

Organizácia má čiastočne poistený hmotný majetok v komerčnej poisťovni

B Obežný majetok

(1) Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:

1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy: r. súvahy 035 - Materiál(112)	
2. výška zásob k 31.12.2014:	1.055,67
3. + tvorba opravných položiek:	0
4. - zníženie opravných položiek:	0
5. -zrušenie opravných položiek:	0
6. výška zásob k 31.12.2015:	1.446,84

(2) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

r. súvahy 065 (315) - nedoplatky za stravné žiakov a zamestnancov :	BPO: 154,03	BO: 109,50
r. súvahy 066 (316) - nedoplatky za ubytovanie žiakov:	BPO: 9,96	BO: 9,96

úhrn: 163,99 119,46

Účet 315 - nedoplatky za stravné obsahuje nedoplatky po lehote splatnosti vo výške 80,03 €

Účet 316 - nedoplatky za ubytovanie obsahuje nedoplatky po lehote splatnosti vo výške 9,96 €

(3) Časové rozlíšenie - popis významných položiek:

	31.12.2014	31.12.2015
na strane aktív r. súvahy 111 - Náklady budúcich období (381)		
predplatné:	212,71	141,03
predplatné poisťné:	0	49,30
úhrn:	212,71	190,33
na strane pasív r. súvahy 182 - Výnosy budúcich období (384):	3.812,54	3.206,02

Či. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

a) názov položky: Vlastné imanie, r. súvahy 116	
b) výška vlastného imania k 31.12.2014:	3.333,41
c) + zvýšenie:	479,64
d) - zníženie:	0
e) +/- presun:	0
f) výška vlastného imania k 31.12.2015:	3.813,05

B Záväzky**(1) Rezervy**

Organizácia v roku 2015 nevytvárala žiadne rezervy

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:	
1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2014:	53.210,12
2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2015 :	50.491,24 (r. súvahy 126, vrátane účtov 351,353)

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

b) popis významných položiek záväzkov k 31.12.2015:	
záväzky zo sociálneho fondu (472), r. súvahy 144:	823,90
dodávatelia (321), r. súvahy 152:	0
ostatné záväzky (325), r. súvahy 155:	218,55 (preplatky za stravné k 31.12.2015)
iné záväzky (379), r. súvahy 160:	280,00
zamestnanci (331), r. súvahy 163:	20.634,65
zúčtovanie s orgánmi zdravotného a sociálneho poistenia (336), r. súvahy 165:	20.824,08
ostatné priame dane (342), r. súvahy 167:	4.661,61
zúčtovanie odvodov príjmov RO (351), r. súvahy 133:	9,96
zúčtovanie transferov ŠR (353), r. súvahy 134:	3.038,49
úhrn: r.súvahy 126	50.491,24

Či. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****(1) Výnosy**

Popis a výška významných položiek výnosov k 31.12.2015:

a) tržby za vlastné výkony a tovar:		
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (648):	BPO: 20.861,01	BO: 16.862,75
Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti (653) :	BPO: 6.706,42	BO: 0
b) výnosy z transferov:		
výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu (681):	BPO: 604.936,68	BO: 614.735,21
výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu (682):	BPO: 7.141,00	BO: 7.141,00
výnosy z bežných transferov mimo VS(687):	BPO: 89,76	BO: 606,52
úhrn:	BPO: 639.734,87	BO: 639.345,48

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov k 31.12.2015:

a) spotrebované nákupy(501,502):	BPO: 65.885,45	BO: 54.584,67
b) služby (518, 511,512):	BPO: 30.280,59	BO: 25.573,20
c) osobné náklady(521,524,525,527)	BPO: 524.446,35	BO: 548.015,01
d) dane a poplatky (538):	BPO: 185,40	BO: 251,40
e) odpisy, rezervy a opravné položky(551,553):	BPO: 7.141,00	BO: 7.141,00
f) finančné náklady (568):	BPO: 674,53	BO: 296,56
g) mimoriadne náklady:	BPO: 0	BO: 0
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (588,589):	BPO: 1.882,84	BO: 944,07
i) ostatné náklady (548,549)	BPO: 2.863,95	BO: 2.059,93
úhrn:	BPO: 633.360,11	BO: 638.865,84

Čl. VI**Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy****(1) Záväzky-zúčtovanie transferov ŠR, účet 353, r. súvahy 134:**

a) stav záväzku k 31. 12.2014:	10.179,49
b) + zvýšenie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období	0
c) - zníženie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období (551)- odpis DHM:	7.141,00
d) stav záväzku k 31.12.2015:	3.038,49

Čl. XI**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

zdroj:	EK:	položka EK:	SR:	UR:	skutočnosť k 31.12.2014	skutočnosť k 31.12.2015
111	220	nedaňové príjmy	0	0	20,40	0
111	290	nedaňové príjmy	0	800	1.503,50	808,59
72j	220	nedaňové príjmy	0	0	460,52	135,48
72a	310	nedaňové príjmy	0	0	89,76	606,52
úhrn:			0	800	2.074,18	1.550,59

- b) výdavky bežného rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

program:	zdroj:	EK:	položka EK:	SR:	UR:	skutočnosť 2014	skutočnosť 2015
07811	111	610	bežné výdavky	321.722,00	383.061,00	377.197,00	383.061,00
07811	111	620	bežné výdavky	113.260,00	138.692,90	138.346,68	138.692,63
07811	111	630	bežné výdavky	29.740,00	71.410,02	82.146,12	71.410,02
07811	111	640	bežné výdavky	0	21.436,08	6.835,20	21.436,08
07811	72j	630	bežné výdavky	0	0	411,68	135,48
07811	72a	630	bežné výdavky	0	0	89,76	606,52
úhrn:				464.722,00	614.600,00	605.026,44	615.341,73

- c) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
zostatok na účtoch 221: r. súvahy 088

	31.12.2014	31.12.2015
depozitný účet:	52.572,15	46.400,34
sociálny fond:	637,97	823,90
dary a granty:	3.812,54	3.206,02
stravovací účet:	1.897,53	2.242,83
úhrn:	58.920,19	52.673,09

- d) ceniny-účet 213, r. súvahy 87:

	13,47	42,10
--	-------	-------