

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 2016
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: 60
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 plátcem 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. 2016

Názov	Obstarávacía cena	Oprávky	Zostat. cena
Software a oc.práva	39,74	39,74	-
Budovy, 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

Stav 31. 12.2016

Software a oc.práva	39,74	39,74	-
Budovy a stavby	1 459 029,88	879 122,21	579 907,67
Prac.stroje a zariad.	18 831,25	16 224,55	2 606,70
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	-	-	-
Spolu:	1 507 298,73	912 819,61	594 479,12

- 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 1.1.2016	31.12.2016
1/ <u>Zásoby</u> :		
Potraviny	1 052,34	1 200,87
2/ <u>Pohl'adávk</u> y :		
Zo stravov.úctu	110,12	-
3/ <u>Finančný majetok</u> :		
<u>Finančné účty</u> :		
Darovací účet	19 062,--	10 818,48
Depozit	-	-
Sociálny fond	1 984,54	2 856,31
Stravovací účet	16 907,66	2 988,89
Ceniny:	-	-
4/ <u>Poskytnuté návratné finančné výpomoci</u> : -		
5/ <u>Časové rozlíšenie</u> : 834,54 – účet 381		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahyA Vlastné imanieNevysporiadaný výsledok hospodárenia

Stav 1. 1. 2016	-
-----------------------	---

Stav 31. 12. 2016	-
-------------------------	---

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

Stav 1. 1. 2016	-
-----------------------	---

Stav 31. 12. 2016	-
-------------------------	---

B Záväzky1/ Rezervy

V roku 2016 sme netvorili žiadne rezervy.

2/ Záväzky podľa doby splatnosti

Krátkodobé v lehote splatnosti

- Depozit		
Stav k 1. 1. 2016	--	
Stav k 31.12.2016	--	
- Faktúry		
Stav k 1. 1. 2016	--	
Stav k 31.12.2016	--	
- Strava		
Stav k 1. 1. 2016	18 070,12	
Stav k 31.12.2016	4 189,76	

Dlhodobé v lehote splatnosti

- Sociálny fond:		
Stav k 1. 1. 2016	1 984,54	
Stav k 31.12.2016	2 856,31	

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

4/ Časové rozlíšenie

k 1. 1. 2016	310 841,52	výnosy budúcich období
k 31.12.2016	267 323,42	- „ -

5/ Opravné položky : -

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ Výnosy

- tržby z predaja služieb	84 795,05
- výnosy z bežných transferov	915 964,81
- výnosy z kapitál. transferov	69 431,80
- ostatné výnosy	1 965,89
	1 072 157,55

2/ Náklady

- služby	38 730,57
- osobné náklady	785 194,30
- odpisy	69 431,80
- spotrebované nákupy	127 544,24
- ostatné	16 638,60
- odvody z odvodu príjmov	34 618,04
	1 072 157,55

Čl. VI

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

Stav pohľadávok k 1.1.2016	--
Príjmy za bežné účtov.obdobie	34 618,04
Odvedené príjmy k 31.12.2016	34 618,04

Stav pohľadávok k 31.12.2016 -

Odpísané a opravné položky k pohľadávkam neboli.

Zúčtovanie bežných poskytnutých transferov od zriaďovateľa

- účet 354 : poskytnuté a použité : 70 764,89
- účet 355 - stav 1.1.2016 : 294 766,86
- stav 31.12.2016 : 338 808,72

Zúčtovanie kapitálových poskytnutých transferov od zriaďovateľa

- účet 354 : poskytnuté a použité:
78 113,20

Zúčtovanie bežných poskytnutých transferov zo štátneho rozpočtu

- účet 357: poskytnuté a použité :
818 113,53

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov	Stav 1. 1. 2016	Stav 31. 12. 2016
Nábytok	78 330,27	84 289,83

Kuchynské zariadenie	9 040,71	10 752,85
Hudobné nástroje	1 137,52	1 137,52
Športové potreby	4 151,66	4 190,75
Bielizeň, odev, obuv	517,47	555,--
Učebné pomôcky	65 084,36	69 428,97
Nehmotné	18 636,31	19 755,31
Ostatné	41 054,95	46 186,58

Spolu:	217 953,25	236 296,81
--------	------------	------------

Najatý majetok	24 613,89	22 682,67
----------------	-----------	-----------

Spolu na účtoch 750	242 567,14	258 979,48
---------------------	------------	------------

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

	<u>Schválený rozpočet</u>	<u>Upravený rozpočet</u>	<u>Skutočnosť</u>
--	---------------------------	--------------------------	-------------------

Príjmy :

Škola	3 000	3 000	1 965,89
Školská jed.	33 000	33 000	32 652,15

Výdavky :

Škola	891 969	926 054	924 138,19
-------	---------	---------	------------

Z toho:

ZF 41	3 000	4 405	3 420,89
Kapitálové	95 427	95 427	75 431,50

Povolené prekročenie rozpočtu:

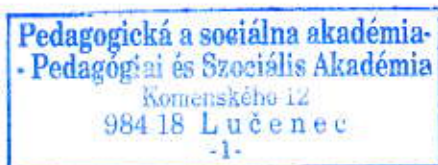
ZF 72a 4766,--

ZF 72c 23 869,52

Školská jedáleň	57 730	71 434	70 025,70
Z toho kapitálové	-	3 740	2 681,70

Príjmy aj výdavky sa sledujú a vykazujú podľa zdroja financovania.

Zostavy sa predkladajú mesačne elektronicky.



V Lučenci dňa 23.2. 2017


Mgr. Ondrej Nociar
riaditeľ školy

Vyhotovil: Darina Paulenková
účtovníčka