

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2016

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
Tomášikova 46, 832 05 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 - PaedDr. Rastislava Brťková, PhD.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia - 27
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.
- i) **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 hnuťelné 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. 2016	
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. 2016	
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	220 307,97 €.

Stav peňažnej hotovosti v pokladni k 31.12.2016 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch:

Názov	Zostatok
Darovací účet	2 345,12 €
Depozitný účet	59 387,29 €
Účet sociálneho fondu SF	2 536,28 €
Výdavkový účet	0,00 €
Príjmový účet	0,00 €
Spolu	64 268,69 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období účet 381

k 31.12.2015

880,10 €

k 31.12.2016

655,96 €

- 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 2015	28246,25	-1843,05
Prírastky	0,00	0,00
Úbytky	1843,05	7915,22
Presuny	0,00	0,00
Zostatok 2016	26403,20	-7915,22

k čl. IV. B - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2016	Zostatok 2015
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	01	61947,10	43512,89
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	61947,10	43512,89
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	61947,10	43512,89

Krátkodobé záväzky z miezd a odvodov zamestnancov

Záväzky voči našim zamestnancom /účet 331

38761,42 €

Záväzky voči DÚ/účet 342

5787,65 €

Záväzky voči poisťovniam/účet 336

14838,22 €

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu - účet 472

Stav k 31.12.2015

1519,00 €

Stav k 31.12.2016

2559,81 €

Faktúry za obdobie 2015 splatné v januári účet 321

0,00 €

Faktúry za obdobie 2016 splatné v januári účet 321

0,00 €

Neuhradené faktúry za rok 2016 nemáme.

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové - účet 384	
Stav k 31.12.2015	2345,12 €
Stav k 31.12.2016	2345,12 €

Výnosy z transferov	
Bežný transfer zo ŠR	587272,65 €
Kapitálový transfer zo ŠR	11640,00 €
Z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	0,00 €
Z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3945,87 €

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 2016

Čl. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Zmeny – úpravy rozpočtu v roku 2016:

Informácie o rozpočte - úpravy rozpočtu k 31.12.2016:

1. UR/0001088/2016- Škola v prírode.. vo výške	2 000,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2016/016325 zo dňa 18.1.2016	
2. UR/0001994/2016- dopravné 642014 vo výške	618,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2016/020079 zo dňa 23.1.2016	
3. UR/0004682/2016- žiaci zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške	2 471,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2016/020003 zo dňa 2.2.2016	
4. UR/0006971/2016 – úprava príjmov vo výške	236,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2016/022474 zo dňa 10.2.2016	
5. UR/0007166/2016 – asistenti učiteľov vo výške	14 200,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2016/024196 zo dňa 16.2.2016	
6. UR/ 0007542/2016 – vzdelávacie poukazy 610,620 vo výške	837,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2016/024197 zo dňa 16.2.2016	
7. UR/0007704/2016- dofin. normat. výdavkov na pol. 610 a 620 vo výške	156 788,00 €
UR/0007874/2016 – dofin. normat. výdavkov na pol. 630 vo výške	16 883,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2016/021883 zo dňa 17.2.2016	
8. UR/0020659/2016 – Deň učiteľov /610,620 / vo výške	229,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2016/043247 zo dňa 6.4.2016	
9. UR /0034016/ 2016 – asistenti / 610 a 620 vo výške	7 100,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2016/061121 zo dňa 8.6.2016	
10.UR /0059487/ 2016 – asistenti / 610 a 620 vo výške	430,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2016/089864 zo dňa 12.10.2016	
11.UR/0060956/2016 - dofin. normat. výdavkov na pol. 610,620 vo výške	2 780,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2016/093949 zo dňa 17.10.2016	
12.UR/0065482/2016- nevyčerpaný príspevok na ŠvP vo výške	- 414,00 €

List č. OU-BA-OS2 /2016/055757 zo dňa 31.10.2016

13.UR/0065969/2016- dopravné 642014 vo výške 41,00 €

List č. OU-BA-OS2 /2016/095968 zo dňa 2.11.2016

14.UR / 0069594/ 2016 – vzdelávacie poukazy / 610 a 620 vo výške 422,00 €

UR / 0069657/ 2016 – vzdelávacie poukazy / 630 vo výške 62,00 €

List č. OU-BA-OS2 /2016/ 095962 zo dňa 10.11.2016

15.UR/0072233/2016 – úprava príjmov vo výške 112,00 €

List č. OU-BA-OS2 /2016/099126 zo dňa 16.11.2016

16.UR/0072353/2016- dofin. normat. výdavkov na pol. 610 a 620 vo výške 22 761,00 €

UR/0072411/2016 – dofin. normat. výdavkov na pol. 630 vo výške 15 000,00 €

List č. OU-BA-OS2 /2016/097902 zo dňa 15.11.2016

17.UR/0074844/2016 – BV – havárie /oprava rozvodov ÚK vo výške 47 980,00 €

List č. OU-BA-OS2 S/2016/ 089900 zo dňa 24.11.2016

18.UR/0078778/2016 - dofin. normat. výdavkov na pol. 610,620 vo výške 6 281,00 €

List č. OU-BA-OS2 /2016/106835 zo dňa 6.12.2016

19.UR / 0081063/ 2016 - presun rozpočtu 630 vo výške 2 516,00 €

UR / 0081098/ 2016 - presun rozpočtu 610,620 vo výške -2 516,00 €

List č. OU-BA-OS2 /2016/ 094597 zo dňa 9.12.2016

20.UR/0084145/2016 – úprava príjmov vo výške 1 073,00 €

List č. OU-BA-OS2 /2016/099126 zo dňa 12.12.2016

21.UR / 0094871 / 2016 – presun medzi : 630 vo výške - 1 298,00 €
620 vo výške 1 298,00 €

List č. OU-BA-OS2 /2016/ 111694 zo dňa 30.12.2016

22.UR / 0094916 / 2016 – koncoročné presuny : na 640 vo výške - 43,00 €
na 630 vo výške 43,00 €

List č. OU-BA-OS2 /2016/ 111738 zo dňa 22.12.2016

Tabuľka č. 12

k čl. IX. - Prijmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
a	b	1	2	3	4
210	Prijmy z podnikania a z vlastníctva majetku	0,00	0,00	2284,87	1800,02
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0,00	0,00	1661,00	1087,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	1421,00	1421,79	205,20
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	1421,00	5367,66	655,00
Úhm		0,00	0,00	2284,87	3747,22

Tabuľka č. 13

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	187168,00	342271,00	342271,00	283564,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	65415,00	120922,00	120921,65	100484,80
630	Tovary a služby	38221,00	118424,77	122370,64	90607,09
640	Bežné transfery	0,00	5655,23	5655,23	1963,93
Úhm		290804,00	587273,00	591218,52	476619,82

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.