

POZNÁMKY K 31. 12. 2016

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje

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

Organizačné členenie:

Organizačné zložky:

- Materská škola pre deti s autizmom, Vojenská 13, Košice
- Špeciálna základná škola, Vojenská 13, Košice s elokovaným pracoviskom Komenského 19, Košice
- Základná škola pre žiakov s autizmom, Vojenská 13, Košice s elokovaným pracoviskom Charkovská 1, Košice
- Praktická škola, Vojenská 13, 040 01 Košice

Súčasťou školy: Školský klub detí, Vojenská 13, 040 01 Košice

Identifikačné číslo organizácie: 31298028

Škola je zriadená s účinnosťou od 1. 9. 2009 ako nástupnícka organizácia po špeciálnej základnej škole zriadenej 1. 1. 1925.

Forma hospodárenia: rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou od 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: 58,1

Počet zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 76

Z toho:

- 1 riaditeľ školy
- 2 zástupkyne riaditeľky školy,
- 31 učiteľov
- 6 vychovávateľov
- 13 asistentov učiteľa,
- 15 nepedagogických zamestnancov /z toho 5 pomocných vychovávateľov/
- 1 školský psychológ
- 5 zamestnancov je na MD, RD
- 2 zamestnanci na dlhodobej PN.

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, poistenia budovy, majetku, služby IVESU, ktoré súvisia s obdobím v roku 2017 v sume: 584,45 €.

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:	68780,77 €
Zníženie v bežnom účtovnom období :	972,00 €
Zvýšenie v bežnom účtovnom období:	41480,00 €
Stav k 31. 12. bežného účtovného obdobia:	109288,77 €

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 19864,89 €.
Jedná sa o IKT techniku z projektov.

Čl. V

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Rozpočtové opatrenia na rok 2016 - výdavky:

§ 09122 v €:

/primárne vzdelávanie so špeciálnou starostlivosťou/

Rozpočet	Normatívne FP	Nenormatívne FP	Spolu
610	635396,12	73278	708674,12
620	219545,10	25608	245153,10
630	85460,01	2022	87482,01
640	5692,81	3860	9552,81
717	41480,00	0	41480,00
SPOLU:	987574,04	104768	1092342,04

§ 09214 v €:

/nižšie sekundárne, odborné vzdelávanie so špeciálnou starostlivosťou/

Rozpočet	Normatívne FP	Nenormatívne FP	Spolu
610	49391,88	0	49391,88
620	17350,90	0	17350,90
630	3173,99	0	3173,99
640	111,19	0	111,19
SPOLU:	70027,96	0	70027,96

SPOLU: § 09122, § 09214 v €:

/primárne vzdelávanie so špeciálnou starostlivosťou/ , / nižšie sekundárne, odborné vzdelávanie so špeciálnou starostlivosťou/

Rozpočet	Normatívne FP	Nenormatívne FP	Spolu
610	684788	73278	758066
620	236896	25608	262504
630	88634	2022	90656
640	5804	3860	9664
717	41480	0	41480
SPOLU:	1057602	104768	1162370

Čerpanie FP:

§ 09122 v €:

/primárne vzdelávanie so špeciálnou starostlivosťou/

Ekonomická klasifikácia	Rozpočet normatívnych FP v €	Čerpanie normatívnych FP v €	% čerpania	Vrátenie FP do štátneho rozpočtu v €
610	635396,12	635396,12	100,00 %	0,00
620	219545,10	219544,92	99,99 %	0,18
630	85460,01	85459,43	99,99 %	0,58
640	5692,81	5692,49	99,99 %	0,32
717	41480,00	41480,00	100,00 %	0,00
SPOLU:	987574,04	987572,96	99,99 %	1,08

§ 09122 v €:

/primárne vzdelávanie so špeciálnou starostlivosťou/

Ekonomická klasifikácia	Rozpočet nenormatívnych FP v €	Čerpanie nenormatívnych FP v €	% čerpania	Vrátenie FP do štátneho rozpočtu v €
610	73278,00	73278,00	100,00 %	0,00
620	25608,00	25608,00	100,00 %	0,00
630	2022,00	2022,00	100,00 %	0,00
640	3860,00	2859,83	99,99 %	0,17
717	0,00	0,00	0,00	0,00
SPOLU:	104768,00	104767,83	99,99 %	0,17

§ 09214 v €:

/ nižšie sekundárne, odborné vzdelávanie so špeciálnou starostlivosťou/

Ekonomická klasifikácia	Rozpočet normatívnych FP v €	Čerpanie normatívnych FP v €	% čerpania	Vrátenie FP do štátneho rozpočtu v €
610	49391,88	49391,88	100,00 %	0,00
620	17350,90	17350,90	100,00 %	0,00
630	3173,99	3173,99	100,00 %	0,00
640	111,19	111,19	100,00 %	0,00
717	0,00	0,00	0,00 %	0,00
SPOLU:	70027,96	70027,96	100,00 %	0,00

Použitie nenormatívnych FP:

Rozpočet v €	610	620	630	640	SPOLU	Čerpanie
Asistenti	70850	24762			95612	95612
Vzdelávacie poukazy	2428	846			3274	3274
Škola v prírode			496		496	496
MŠ			977		977	977
SZP			509		509	509
Učebnice			40		40	40
Dopravné				3860	3860	3859,83

- **Asistenti učiteľa** – mzdy, odvody do poisťovních fondov,
- **Príspevok na kurz pohybových aktivít v prírode - škola v prírode** – dopravné, stravné, ubytovanie pre žiakov
- **Príspevok pre materské školy** – nákup učebných pomôcok,
- **Príspevok pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia** – nákup učebných pomôcok
- **Príspevok na učebnice prvouky 2 roč. ŠZŠ** – nákup učebníc prvouky,
- **Dopravné** – refundácia cestovného SAD pre žiakov dochádzajúcich z miesta trvalého bydliska do Košíc.

Nevyčerpané nenormatívne finančné prostriedky na dopravu žiakov do školy v sume 0,17 € boli vrátené do štátneho rozpočtu.

2.PRÍJMY:

Škola mala stanovené záväzné ukazovatele rozpočtu príjmov.

Príjmy	Rozpočet	Naplnenie príjmov
200	3962	3962,88

Zdroj 111 - Nedaňové príjmy /200/ celkom v € : 3962,88 €

Skutočnosť k 31. 12. 2016 /zdroj 111/: 3962,88 €
z toho:

292017 3192,53 €
292027 770,35 €

Príjmy na zdroji **111** na položke **292017** boli naplnené z preplatku na ročnom zúčtovaní zdravotného poistenia v sume 3192,53 €. Na položke **292027** boli príjmy zo zberných surovín /výkup železa zo zrušených šatní pre žiakov/ v sume 85,00 €, straty a poškodenia učebníc od žiakov v sume 20,79 €, preplatok z prenajatých priestorov na elokovanom pracovisku Charkovskej 1, Košice v sume 664,56 €.

Prehľad príjmov mimorozpočtových prostriedkov /zdroj 72/:

Skutočnosť k 31. 12. 2016: 13100,03 €
z toho:
- príjem za ŠKD 1328,00 €
- ÚPSVaR KE – dobrovoľ. činnosť 185,12 €
- Magistrát mesta Košice -na stravovanie pre žiakov 8486,40 €
- čerpanie sponzorského účtu 3100,51 €

Čerpanie mimorozpočtových zdrojov: 13100,03 €

z toho zdroj:

72 h - aktivačná činnosť 185,12 €
/poistenie, nákup kancelárskych potrieb/
72 j - čerp. ŠKD - nákup UP, bublinkový valec 1328,00 €
72 f – stravovanie žiakov ŠJ Charkovská, Škult. 8486,40 €
72 a - čerpanie sponzorského účtu 3100,51 €
nákup UP, inter. vybavenia

3. Čerpanie výdavkov z hľadiska ekonomickej klasifikácie:

§ 09122	Čerpanie výdavkov 630 normatívne FP	v €
631001	Tuzemské cestovné náhrady	200,66
632001	Energie	32736,13
632002	Vodné, stočné	4695,04
632003	Poštové a telekom. služby	895,90
633001	Interiérové vybavenie	5000,95
633002	Výpočtová technika	2952,80
633003	Telekomunikačná technika	1760,00
633004	Prevádzkové stroje a prístroje	1100,13
633006	Všeobecný materiál	2972,30
633009	Knihy, časopisy, učebné pomôcky	2596,88
633010	Pracovné odevy	207,31
633013	Softvér a licencie	409,53
634001	Palivo do kosačky	28,43
635004	Údržba prevádzkových strojov	408,00
635006	Údržba budov, objektov	4538,88
636001	Nájomné budov, objektov	0,36
637001	Školenia, kurzy, semináre	287,00
637003	Propagácia, reklama, inzercia	204,00
637004	Všeobecné služby	7954,26
637012	Poplatky v banke	118,70
637014	Stravovanie	7905,81
637015	Poistné	760,68
637016	Prídel do sociálneho fondu	7726,68
	Spolu 630	85459,43
642015	Nemocenské dávky	5692,49
§ 09214	Čerpanie 630 - normatívne FP	v €
632001	Energie	2448,80
632003	Poštové a telekom. služby	30,74
633006	Všeobecný materiál	100,00
637014	Stravovanie	259,45
637016	Prídel do sociálneho fondu	335,00
	Spolu 630	3173,99

642015	Nemocenské dávky	111,19
--------	------------------	--------

Čerpanie na položke 633001 – Interiérové vybavenie

Kuchynská linka pre praktickú školu 386,-- €, komody/úložné boxy 199,-- €, skrinka na triedenie pošty 215,-- €, koberec 33,-- €, gaučová súprava 923,40 €, Tuli vaky 213,08 €, jedálenský stôl+stolička na kolieskach 187,80 €, set stôl + 2 stoličky 1157,95 €, 3 ks plechová archivačná skriňa 557,28 €, zostava nábytková 679,90 €, jedálenský stôl 130,44 €, regále 230,40 €, kartotéková skriňa.

Čerpanie na položke 633002 – Výpočtová technika

Klávesnica, myš 24,00 €, notebook , tlačiarne 2 ks 763,80 €, notebook 489,00 €, Počítače 3 ks + monitor, kláv. myš 1676 €.

Čerpanie na položke 633003 – Telekomunikačná technika

Interaktívna tabuľa + projektor 1400,00 €, dátaprojektor 360 €.

Čerpanie na položke 633004 – Prevádzkové stroje, prístroje zariadenia

dvojdverová chladnička 199,00 €, vstavaná rúra, doska 393,00 €, mikrovlnná rúra/žehlička 90,00 €, rýchly konvice 4 ks + odšťavovač 308,33, ohrievač teplej vody 109,80 €.

Čerpanie na položke 633006 – Všeobecný materiál

Čistiace prostr. 427,44 €, školské tlačivá 500 €, kanc. potreby 714,73 €, vybavenie lekárníček, drobný materiál na údržbu stavebný, vodovodný., elektroinštalačný 1430,13 €.

Čerpanie na položke 633009 – UP

Športové pomôcky 135,90 €, UP do kabinetu matematiky 225,-- €, hviezdna stavebnica 174,-- €, lego 600,-- €, hudobné zvončeky 39,50 €, ribstoly 173,67 €,UP do kabinetu fyzika 129,54 €, DVD + knihy 446,13 €, žínienka 127,28 €, lopty 296,00 €, skladačky, hlina, nástenné mapy , UP pre autistov , náučné hry 249,66 €.

Čerpanie na položke 635004 – Údržba prevádzkových strojov

Oprava dátaprojektora 396,00 €, oprava tlačiarne 12,00 €.

Čerpanie na položke 635006 – Údržba budov, objektov

Údržba kanalizácie 245,14 €, opravy a údržby v priestoroch vo výpožičke Inžinierska 2559,92 €, opravy a údržby vodovodného potrubia, nátery, maľby 1351,84 €, oprava a údržba podlahových krytín 381,98 €.

Čerpanie na položke 637004 – Všeobecné služby

Služby VO na dodávateľa 998,00 €, vypr. smernice VO 120,00 €, hyg. program 1992,00 €, BOZP 478,00 €, deratizácia 60,00 €, revízie blesk., has. príst.,eletrospotr. 510,20 €, IVES 1550,35 €, orez stromov 1289,72, ostatné drobné služby 955,99 €..

Bežné výdavky **630** v sume 0,58 € a **620** v sume 0,18 € boli vrátené do štátneho rozpočtu. Bežné transfery **640** boli čerpané na 99,99 % , nevyčerpané transfery / dopravné žiakom

0,17 € a nemocenské dávky 0,32 € / v celkovej sume 0,49 € boli vrátené do štátneho rozpočtu.

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

Škola mala pridelené kapitálové výdavky na investičnú akciu 32531 – Spojená škola, Vojenská 13, Košice – prístavba formou modulov 41480 € z toho úhrada projektu 16480 €, stavebných prác 25000 €.

Neuhradené faktúry k 31. 12. 2016 škola nevykazovala.

Finančné prostriedky na projekty školy pridelené neboli.

Vypracovala: Marta Svetová

V Košiciach 25. 1. 2017

Mgr. Iveta Baková
riaditeľka školy