

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 2017
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 plátcom 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. 2017

Názov	Obstarávacia cena	Oprávky	Zostat. cena
Software a oc.práva	39,74	39,74	-
Budovy, 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
Spolu:	1 507 298,73	912 819,61	594 479,12

Stav 31. 12.2017

Software a oc.práva	39,74	39,74	-
Budovy a stavby	1 459 029,88	952 073,81	506 956,07
Prac.stroje a zariad.	18 831,25	16 671,55	2 159,70
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
Spolu:	1 507 298,73	986 218,21	521 080,52

- 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 1.1.2017	31.12.2017
1/ <u>Zásoby</u> :		
Potraviny	1 200,87	1 413,53
2/ <u>Pohľadávky</u> :		
Zo stravov.úctu a ost.	-	-
3/ <u>Finančný majetok</u> :		
<u>Finančné účty</u> :		
Darovací účet	10 818,48	-
Depozit	-	-
Sociálny fond	2 856,31	3 573,50
Stravovací účet	2 988,89	116,27
Spolu:	16 663,68	3 689,77
Ceniny:	-	-
4/ <u>Poskytnuté návratné finančné výpomoci</u> : -		
5/ <u>Časové rozlíšenie</u> : 866,94 – účet 381 /predplatné/		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahyA Vlastné imanieNevysporiadaný výsledok hospodárenia

Stav 1. 1. 2017	-
-----------------------	---

Stav 31. 12. 2017	-
-------------------------	---

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

Stav 1. 1. 2017	-
-----------------------	---

Stav 31. 12. 2017	-
-------------------------	---

B Záväzky1/ Rezervy

V roku 2017 sme netvorili žiadne rezervy.

2/ Záväzky podľa doby splatnosti

Krátkodobé v lehote splatnosti

- Depozit

Stav k 1. 1. 2017	--
Stav k 31.12.2017	--

- Faktúry

Stav k 1. 1. 2017	--
Stav k 31.12.2017	321,98 /potraviny/

- Strava

Stav k 1. 1. 2017	4 189,76 /preplatky žiaci/
Stav k 31.12.2017	1 207,82 -,-

Dlhodobé v lehote splatnosti

- Sociálny fond:

Stav k 1. 1. 2017	2 856,31
Stav k 31.12.2017	3 573,50

3/ Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci : -4/ Časové rozlíšenie

k 1. 1. 2017	267 323,42	výnosy budúcich období
k 31.12.2017	219 344,06	- „ -

5/ Opravné položky : -

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1/ Výnosy

- tržby z predaja služieb	71 046,93
- výnosy z bežných transferov	945 620,02
- výnosy z kapitál. transferov	73 398,60
- ostatné výnosy	2 996,28
	1 093 061,83

2/ Náklady

- služby	34 794,83
- osobné náklady	814 773,29
- odpisy	73 398,60
- spotrebované nákupy	128 030,35
- ostatné	21 615,47
- odvody z odvodu príjmov	20 449,29
	1 093 061,83

Čl. VI

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

Stav pohľadávok k 1.1.2017	--
Príjmy za bežné účtov.obdobie	20 449,29
Odvedené príjmy k 31.12.2017	20 449,29

Stav pohľadávok k 31.12.2017 -

Odpísané a opravné položky k pohľadávkam nemáme.

Zúčtovanie bežných poskytnutých transferov od zriaďovateľa

- účet 354 : poskytnuté a použité : 63 013,29
- účet 354 : projekt 36 057,73

Zúčtovanie kapitálových poskytnutých transferov od zriaďovateľa

- účet 354 : poskytnuté a použité: -
- účet 355: stav k 1.1.2017 338 808,72
- účet 355: stav k 31.12.2017 302 603,40

Zúčtovanie bežných poskytnutých transferov zo štátneho rozpočtu

- účet 357: poskytnuté a použité :
846 581,40

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov	Stav 1. 1. 2017	Stav 31. 12. 2017
Nábytok	84 289,83	83 270,27

Kuchynské zariadenie	10 752,85	10 965,27
Hudobné nástroje	1 137,52	1 137,52
Športové potreby	4 190,75	4 190,75
Bielizeň, odev, obuv	555,--	392,60
Učebné pomôcky	69 428,97	71 571,33
Nehmotné	19 755,31	19 755,31
Ostatné	46 186,58	44 617,21

Spolu:	236 296,81	235 900,26
--------	------------	------------

Najatý majetok	22 682,67	20 821,16
----------------	-----------	-----------

Spolu na účtoch 750	258 979,48	256 721,42
---------------------	------------	------------

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
--	--------------------	-------------------	------------

Príjmy :

Škola	3 000	4 600	2 954,51
Školská jed.	20 000	20 000	17 494,78

Výdavky :

Škola:	831 233,25	863 334,25	852 235,91
--------	------------	------------	------------

Z toho:

ZF 41	5 700	7 300	5 654,51
-------	-------	-------	----------

Povolené prekročenie rozpočtu:

ZF 72a	3 360,--	dary
ZF 72c	32 697,73	grant

Školská jedáleň:

Spolu:	59 578	59 864	57 358,78
Z toho ZF: 41-2	20 000	20 000	17 494,78

Prijmy aj výdavky sa sledujú a vykazujú podľa zdroja financovania.

Zostavy sa predkladajú mesačne elektronicky.

Pedagogická a sociálna akadémia -
Pedagógiai és Szociális Akadémia
Komenského 12
984 18 Lučenec
-4-

V Lučenci dňa 2. 3. 2018


Mgr. Ondrej Nociar
riaditeľ školy

Vyhotovil: Darina Paulenková
účtovníčka