

Poznámky

k riadnej účtovnej závierke ku dňu 31.12.2017.

Čl. I

Všeobecné údaje

1.a) Spojená škola internátna, Karola Supa 48, Lučenec

IČO: 51066211 DIČ: 2120574302,

bola zriadená dňa: 01.09.2017 zriaďovateľom: Okresný úrad, odbor školstva, Banská Bystrica, pod číslom: OU-BB-OSI-2017/006442-192, ako nástupnícka organizácia ZŠ pre žiakov so sluchovým postihnutím internátnej, Lučenec, ktorá bola vyradená zo siete škôl a školských zariadení ku dňu 31.08.2017.

b) Uzávierka riadna, zostavená k 31.12.2017

c) Organizácia je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Organizácia poskytuje špeciálne predprimárne, primárne a nižšie sekundárne vzdelávanie deťom so sluchovým postihnutím a narušenou komunikačnou schopnosťou.

Organizačné zložky školy: ZŠ pre žiakov so sluchovým postihnutím internátna,

na ulici Karola Supa 48, 984 03 Lučenec

ZŠ pre žiakov s narušenou komunikačnou schopnosťou,

na ulici Dr.Herza 6, 984 01 Lučenec

Špeciálna MŠ internátna, K.Supa 48, Lučenec

Súčasti školy: Školský klub detí, ul. K.Supa 48, Lučenec

Školský internát, ul. K.Supa 48, Lučenec

Centrum špeciálno-pedagogického poradenstva, K.Supa 48, Lučenec

Školská jedáleň, ul. K.Supa 48, Lučenec

Školská jedáleň, ul. Dr.Herza 6, Lučenec

3. Štatutárny orgán: k 31.12.2017 Mgr. Adriana Poltárska, riaditeľka školy,

Od 01.01.2018 – PhDr. Lenka Hricová, riaditeľka školy

Mgr. Adriana Poltárska, zástupkyňa riad. školy

- Ku dňu zostavenia účtovnej závierky mala organizácia priemerný evidenčný počet zamestnancov: 96, z toho 7 riadiacich zamestnancov.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu ďalšej nepretržitej činnosti organizácie.
2. Účtovné metódy a zásady neboli menené.
3. Spôsob ocenenia: všetok nehmotný a hmotný majetok nakúpený – ocenený v obstarávacích cenách, vrátane DPH.

Neuhradené záväzky (321), časové rozlíšenie (381) - ocenené v obstarávacích cenách.

Nakúpené zásoby ocenené v obstarávacích cenách vrátane DPH.

4. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok v zmysle zákona 595/2003 o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a v zmysle zákona 431/2002 prostredníctvom účtovných odpisov. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému majetku. Metóda odpisovania je rovnomerná.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

a) Organizácia prevzala od zrušenej organizácie ku dňu svojho vzniku DHM v obstarávacej cene

1 373 768,79 €, zároveň aj oprávky k tomuto majetku v sume: 1 070 876,13 €.

Konečný stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017: 302892,66 €.

b) Neobežný majetok účtovnej jednotky je poistený v poisťovni UNION (poistná zmluva 1146184 vrátane dodatkov). Druhy poistenia : budova školy – voči škodám, spôsobeným živelnou pohromou

a škodám, spôsobeným vodou z vodovodných zariadení a súbor elektronických zariadení voči škodám, spôsobeným živelnou pohromou, vodou, ako aj krádežou s prekonaním prekážky.

c) Dlhodobý majetok organizácie tvoria pozemky v hodnote 156502,69€, 2 budovy školy v OC 1147641,97€, umelecké dielo (umiestnené na dvore školy) v hodnote 5709,35€. Majetkom organizácie je dopravný prostriedok Seat Inca v OC 11636,13€ - už odpísaný. Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí v OC 52278,65€. DHM v používaní v hodnote 382595,17, evidované na podsúvahových účtoch 771.

e) Organizácia eviduje a užíva majetok na základe zmlúv o výpožičke (jedná sa o elektronické zariadenia – interaktívne tabule, projektory, notebooky, získané v rámci prebiehajúcich projektov) v celkovej čiastke 22560 €. Majetok je evidovaný na podsúvahových účtoch 773 a je poistený.

Dlhodobý finančný majetok, podiely v iných spoločnostiach, dlhové cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ani ostatný dlhodobý finančný majetok organizácia nespravuje a nevlastní.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob k 31.12.2017 hodnote: 2109,18€

Zásoby ku koncu účtovného obdobia tvorili nakúpené potraviny a PHM.

2. Pohľadávky

K 31.12.2017 organizácia eviduje zostatok na účtoch pohľadávok nasledovne:

316– z nedaňových rozpočtových príjmov vo výške 342,15 € (poplatky za internát),
v lehote splatnosti.

315- ostatné pohľadávky vo výške 1740,34€ (za neuhradené stravné), z toho po lehote splatnosti
362,57 €.

3. Finančný majetok

Organizácia k 31.12.2017 eviduje na bežných účtoch v ŠP finančné prostriedky v celkovej sume: 135978,18€.

5. Časové rozlíšenie

K 31.12.2017 – náklady budúcich období – predplatné v sume 1263,53 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

	Nevyspor. VH minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Presuny	-757,92	
Prírastok VH za BO	-	-7900,00
Zostatok 2017	-757,92	-7900,00

B. Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti

a) Výška záväzkov v lehote splatnosti: 156351,76 €

b) záväzky so splatnosťou do 1 roka: 146929,93€

z toho – voči dodávateľom: 6929,13 € (321)

preplatky : 10236,36 € (325)

voči zamestnancom: 70346,81 € (331)

voči poisťovniam: 44723,30 € (336)

predd. na daň: 9213,31 € (342)

iné záväzky: 1394,05 € (379)

transf.mimo VS: 4086,97 € (372)

Záväzky so splatnosťou od 1 do 5 rokov:

zostatok 2017: 29819,22 (záväzky zo SF)

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Tržby z predaja služieb (platby za stravné, MŠ, ŠKD, internát) 39336,39 €

Ostatné výnosy z prev.činnosti (dobropisy, vrátené poistné) 2787,60 €

Výnosy z transferov: 601425,44 € účet 681

20074,00 € účet 682

800,00 € účet 687

2. Náklady

a) Spotrebované nákupy: 60614,45 € – materiál

25845,08 € – energie

b) Služby : 2097,90 € – opravy

12260,69 € – ostatné služby (poštovné a telek.,poradenské,školenia)

437,22 € - cestovné

c)Osobné náklady: 393841,11 € – mzdové náklady

135995,48 € – zákonné sociálne poistenie

7398,35 € – zákonné sociálne náklady (stravné, osob.ochr.prostriedky,
preventívne prehliadky zamestnancov)

d) Odpisy: 20074,00 €

e) Finančné náklady: 485,63 € – poistenie, bankové poplatky

f)Transfery: 8402,81 € – náklady z odvodu príjmov

342,15 € – z budúceho odvodu príjmu

g) Ostatné náklady: 4477,30 €– dopravné jednotlivcom (účet 548)

h) Odpis pohľadávky: 51,26 €

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Názov	EK	Schválený	Po zmenách	Skutočnosť 2017
Platby za škol.zariadenia	220	0	0	5615,21
Iné nedaňové príjmy	290	0	2787,00	2787,60
Dary	310	0	0	800,00
Spolu:		0	2787,00	9202,81

b) Výdavky rozpočtu

Názov	EK	Schválený	Po zmenách	Skutočnosť 2017
Mzdy	610	0	391562,00	391561,11
Poistné	620	0	135996,00	135995,48
Tovary a služby	630	0	62706,43	69000,94
Bežné transfery	640	0	5668,57	5667,91
Spolu:		0	595933,00	602225,44

PhDr. Lenka Hrícová

Riaditeľka školy

V Lučenci: 16.03.2018

Vyhotovila: A.Albertová