

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky Spojená škola internátna Kremnica

Sídlo účtovnej jednotky Sama Chalupku 315/16 Kremnica 96701

Dátum zriadenia 1.11.2010

Spôsob zriadenia Zriaďovacia listina

Názov zriaďovateľa Okresný úrad Banská Bystrica

Sídlo zriaďovateľa Mám. E. Štúra 1, 974 05 Banská Bystrica

IČO 00410578

DIČ 2021619347

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná uzávierka

Štatutárny orgán (meno a priezvisko) PaedDr. Jana Hricová

Zástupca štatutárneho orgánu Mgr. Henrieta Krnáčová
(meno a priezvisko)

Priemerný počet zamestnancov počas 36
účtovného obdobia

Počet riadiacich zamestnancov 5

Organizačná štruktúra

1. Štatutárny zástupca
 - 1 riaditeľ
2. Ekonomicko-prevádzkový úsek
 - 1 ekonóm/účtovník
 - 1 hospodár/správca budov
 - 1 sociálny pracovník, vedúca výdajnej školskej jedálne
 - 2 nočné vychovávateľky
 - 2 upratovačky
 - 1 šofér, údržbár
3. Pedagogickí zamestnanci :
 - 18 učiteľov
 - 8 vychovávateľov

2. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	IČO	Sídlo		
		Ulica a číslo	PSČ	Názov obce

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	IČO	Sídlo		
		Ulica a číslo	PSČ	Názov obce

Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov právnickej osoby	IČO	Právna forma	Sídlo		
			Ulica a číslo	PSČ	Názov obce

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	X
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	áno	
	nie	X

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a. dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

b. krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

c. časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d. záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

e. časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f. majetok obstaraný z transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania náklady súvisiace s obstaraním.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. a so zákonom č. 595/2003 o dani z príjmov v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

V roku 2017 prehodenie hodnoty majetku – budovy školy, ktorá bola odpísaná v roku 2009. Predĺžená doba životnosti majetku do roku 2024. Stanovená doba odpisovania na 40 rokov.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
5	20	1/20
6	40	1/40

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o odpis.

Zásady pre vykazovanie transferov

Rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/007511/2013-314.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

- a. Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

b. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia €
	názov	druh rizík		
	poisťovne			
023 Mot. vozidlo	Kooperatíva	Povinné zmluvné poistenie za škodu spôsobenú prev. mot. voz.		76,96
023 Mot. vozidlo	Kooperatíva	Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel		167,31
Spolu	x	x		244,27

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota zásob netto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
A	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál	35	68,44							52,75	52,75
Spolu	x	68,44							52,75	52,75

Hodnoty uvedené v tabuľke sú PHM – benzín.

Zásoby nemáme poistené.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohl'. z nedaň. príjmov	066	5799,07	Pohľadávky za stravné

Spojená škola internátna v Kremnici eviduje pohľadávky za stravu žiakov umiestnených v internáte školy. Tieto sa snažíme vymôcť od rodičov detí aj prostredníctvom ÚPSVaR. Nakoľko sa jedná o sociálne znevýhodnené rodiny, vyšli sme im v ústrety vytvorením splátkových kalendárov. V krajných prípadoch sa obraciame na príslušné súdy. V roku 2016 boli vydané Rozhodnutia o trvalom upustení od vymáhania pohľadávok štátu, kde niektoré pohľadávky budú po roku od vydaného rozhodnutia odpísané nakoľko sú nevyhľadateľné.

b) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho: Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov Pohľadávky po lehote splatnosti	2535,27	5799,07
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	2535,27	5799,07

Všetky evidované pohľadávky sú po lehote splatnosti.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Ceniny	87	61	2295,75	2306,57	50,18
Bankové účty	88	61478,55	68534,45	62954,66	67058,34
Spolu	x	61539,55	70830,20	65261,23	67108,52

Krátkodobý finančný majetok tvoria mimorozpočtové účty a to účet sociálneho fondu so zostatkom 1854,34 EUR, depozitný účet so zostatkom 65204 EUR, ktorý tvoria mzdy zamestnancov a odvody do poisťovních fondov za mesiac december 2017.

4. Časové rozlíšenie aktív

<i>Časové rozlíšenie aktívne</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>	<i>Opis významných položiek časového rozlíšenia</i>
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	821	930,81	821	930,81	Predplatné, poistné

Položku časového rozlíšenia aktív - náklady budúcich období predstavuje predplatné za časopisy na rok 2018 a lehotného poistného za r. 2018

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2002,64	6902,79	5739		838,85
Výsledok hospodárenia	-1163,79			1163,79	-312,29
Spolu	838,85				526,56

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Záväzky v lehote splatnosti	67589,25	61586,17
z toho: r. 140 /SF/	1854,34	704,52
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	65734,91	60881,65
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<i>Záväzky po lehote splatnosti</i>		

Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	67589,25	61586,17
---	-----------------	-----------------

Najvýznamnejšiu položku záväzkov k 31.12.2017 tvoria mzdy zamestnancov za december 2017, s nimi súvisiace zrážky a záväzky voči poisťovním fondom a daňovému úradu a SF.

1. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	Účty : 501 - Spotreba materiálu, 502 – Spotreba energie	34758,43
Služby	Účty : 518 – služby, 512- Cestovné, 511 - opravy	34271,48
Osobné náklady	Účty : 521- mzdové nákl., 524 – Zákonné sociálne poistenie, 527 – Zákonné soc. náklady	532442,03
Dane a poplatky	Účty : 538 – Ostatné dane a poplatky , 544 penále	490,73
Odpisy, rezervy a opravné položky	Účty : 551- odpisy DM, 553 – Tvorba ostatných rezerv,	1826
Finančné náklady	Účet : 568 – Ostatné finančné náklady	626,72
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	Účty : 588 –Náklady z odvodu príjmov	872,22
Ostatné náklady	Účty : 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1624,00

Najvýznamnejšími položkami nákladov sú osobné náklady v sume 532442,03 EUR a náklady na materiál a energie vo výške 34758,43 EUR.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Záväzky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky		
	353	372
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	19048,95	562,32
Zvýšenie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období	5739	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:		
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	1826	562,32
Použitý transfer		
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	22961,95	0

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch máme k 31.12.2017 vedené:

DHM v používaní v sume 199294,36 €

Výpožička DHM v sume: 9984 €

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach
Nemáme obsahovú náplň

Čl. IX
Informácie o príjmoch a výhodách členom štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky
Nemáme obsahovú náplň

Čl. X
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre daný článok.

Čl. XI
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	200	Príjmy z dobropisov			3601,40	1483,48
72c	311	Tuzemské bežné granty		3601	562,32	800
72h	312	Tuzemské bežné transfery				6954,66
						0
Spolu	x	x		3601	4163,72	9238,14

b) Príjmy kapitálového rozpočtu
Nemáme obsahovú náplň

c) Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
0D501	111	610	Mzdy, platy, služob.pr.	291052	382161	382161,00	354601,00
	72h	610					5153,52
0D501	111	620	Poistné a prís. do	101723	132009	132008,16	123352,22
	72h	620	poisťovní				1801,14
0D501	111	630	Tovary a služby	33996			113331,63
	72c	630			85953,74	86505,68	800,00
0D501	111	640	Bežné transfery		3286,26	3286,26	4917,65
0D501	72a	630	Tovary a služby				

Spolu	x	x	x	426771	603410	603961,10	603957,16

Rozpočet bežných výdavkov bol k 31.12.2017 upravovaný niekoľkými rozpočtovými opatreniami.

Výdavky sú v rozhodujúcej miere čerpané na mzdy zamestnancov a odvody do poisťných fondov. Ďalej výdavky na opravy a udržiavanie dlhodobého hmotného majetku, výdavky na kategóriu 632 – Energie, voda a komunikácie z toho hlavne energie. Výdavky na materiál tvoria predovšetkým hygienické a čistiace prostriedky, kancelárske potreby a tonery, knihy a školské potreby.

d) Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomick ej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
Spolu	x	x	x				

e) Finančné operácie

na položku nemáme obsahovú náplň

Čl. XII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Žiadne mimoriadne udalosti nenastali.