

Poznámky k účtovnej závierke
k 31.12.2017

I. Všeobecné informácie

Názov: **Špeciálna základná škola s materskou školou, Lipová 622, Kysucké Nové Mesto**

Sídlo: Lipová 622, 024 01 Kysucké Nové Mesto

IČO: 50605348

DIČ: 2120411205

Okres: Kysucké Nové Mesto

Kraj: žilinský

Email: szs.knmesto@gmail.com

Web: www.szsknm.edupage.org

Právna forma: štátna rozpočtová organizácia

OKEČ: 85 200 – základné školstvo

85 100 - predškolská výchova

Dátum založenia alebo zriadenia školy: 01.01.2017

(Delimitáciou ŠZŠ KNM, ktorá bola založená 01.01.1989)

Zriaďovateľ: Okresný úrad Žilina, odbor školstva

Rezort: Ministerstvo vnútra SR

Prepočítaný počet zamestnancov za kalendárny rok 2017: 24,4

Štatutárny orgán: Mgr. Oľga Antecká, riaditeľka školy

Členovia vedenia organizácie: Mgr. Anna Čelková, zástupkyňa RŠ

Mgr. Alena Pawlusová, výchovná poradkyňa

Katarína Gavláková, vedúca ekonomického oddelenia

Špeciálna základná škola, Lipová 622, Kysucké Nové Mesto, bola na základe Rozhodnutia č. 2016-13548/19652:2-10C0 vyradená zo siete škôl a školských zariadení SR a delimitovaná na Špeciálnu základnú školu s materskou školou, Lipová 622, Kysucké Nové Mesto, ktorá bola zaradená do siete škôl a školských zariadení SR na základe Zriaďovacej listiny č. OU-ZA-OS1-2016/024236-001.

Personálne obsadenie

V kalendárnom roku 2017 v škole pracovalo 20 pedagogických zamestnancov (z toho 4 asistenti učiteľa, 2 vychovávateľky v ŠKD) a 6 prevádzkových zamestnancov.

Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov za kalendárny rok 2017, k 31.12. je 24,4.

Počty žiakov

	k 1.1.2017	k 15.9.2017
	47 žiakov,	45 žiakov
z toho, ktorí boli vzdelávaní v:		
A varianta	= 19 žiakov,	16 žiakov
B varianta	= 3 žiakov,	3 žiakov
C varianta	= 12 žiakov,	13 žiakov

Špeciálna základná škola s materskou školou, Lipová 622, 024 01 Kysucké Nové Mesto
Poznámky k účtovnej závierke

Trieda pre žiakov s autizmom /AUT/	= 13 žiakov,	13 žiakov
Školský klub detí	= 14 detí,	14 detí
Špeciálna materská škola	= 11 detí,	12 detí.

Organizačnými zložkami školy sú 2 triedy špeciálnej materskej školy a 2 oddelenia školského klubu detí, z toho jedno oddelenie je pre žiakov s autizmom. Náplňou je predškolská výchova a vzdelávanie detí, rozvíjajúca záujmová činnosť a mimoškolskú činnosť.

Od začiatku školského roka 2017/2018 navštevujú žiaci na škole 7 krúžkov, ktoré sú financované formou nenormatívnych príspevkov podľa § 7, ods. 9 zák. 597/2003 Z. z. na realizáciu systému financovania záujmového vzdelávania poskytovaného školami formou vzdelávacích poukazov. Krúžky navštevuje 51 žiakov, z toho niektorí žiaci navštevujú viaceré krúžky.

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná jednotka účtuje v ústave podvojného účtovníctva v súlade s § 9 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.
V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám v používaní účtovných metód a účtovných zásad.
- Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky:
 - Obstarávacou cenou – nakupovaný hmotný a nehmotný majetok, bezodplatne nadobudnutý, darovaný, prenajatý majetok,
 - Menovitou hodnotou – ceniny (napr. poštové známky, kolky, stravné lístky),
 - Reprodukčnou obstarávacou cenou – bezodplatne nadobudnutý, darovaný, prenajatý hmotný a nehmotný majetok.Pri obstarávacej cene majetku sa uvádza cena, za ktorú sa majetok obstaral spolu s nákladmi súvisiacimi s obstaraním.
- Odpisovanie majetku:
Účtovná jednotka vykonáva rovnomerný odpis v súlade so zákonom č. 595/2003 Z. z. o daniach z príjmov a zákonom č. 291/2001 Z. z. o štátnej pokladnici v znení neskorších zmien a doplnkov.
Majetok je rozdelený do odpisových skupín a dôb v súlade so zákonom o účtovníctve.
Odpisy sa účtujú mesačne v súlade s ročnými odpisovými plánmi.
- Účtovná jednotka účtuje v mene euro.

III. Informácie dopĺňajúce údaje v súvahe

- Prehľad zostatkov hmotného, nehmotného, prenajatého majetku a záväzkov vedených na jednotlivých účtoch k 31.12.2017:

Účet	Názov účtu	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
021	Budova + oplozenie	124.194,01	124.194,01	0,-
022	Stroje, prístroje, zar.	2.852,57	2.852,57	0,-
	Spolu za triedu 0	127.046,58	127.046,58	0,-
261	Pokladnica	0,-	0,-	0,-

Špeciálna základná škola s materskou školou, Lipová 622, 024 01 Kysucké Nové Mesto
Poznámky k účtovnej závierke

213	Ceniny (pošt. známky)	0,-	0,-	0,-
	Celkom:	127.046,58	127.046,58	0,-
771 01	DHM 35-1700,- €	45.965,99	45.965,99	0,-
771 06	DHM/ UP – ŠMŠ	513,62	513,62	0,-
771 19	DHM/UP 35-1700,- €	42.364,20	42.364,20	0,-
771 19 08	Nehmotný DHM do 2400,- €	946,79	946,79	0,-
	Spolu za triedu 771	89.790,60	89.790,60	0,-
781	Prenajatý DHM			
	/IS ŠP, SPOZA, Infovek/	9.399,93	9.399,93	0,-

MAJETOK CELKOM: 226.237,11 226.237,11 0,-

POHĽADÁVKY: účet 381 Časové rozl. nákladov **1193,39 €**

ZÁVAZKY: účet 321 Dodávatelia **2036,32 €**

účet 472 SF **1561,73 €**

účet 331,336,342,379 Mzdy depozit **38809,61**

2) Prehľad o inventarizačných rozdieloch:

Pri inventarizácii majetku a záväzkov ~~bol~~ – neboli * zistené inventarizačné rozdiely.

a) Prebytky – uviesť jednotlivo a konkrétne

Celkom prebytky **0,- €**

b) Schodky (manká) – uviesť jednotlivo a konkrétne

Celkom schodky (manká) **0,- €**

c) Príčiny inventarizačných rozdielov:

Žiadne rozdiely.

3) Prebytočný majetok (na ktorý bolo vydané rozhodnutie o prebytočnosti):

Pri inventarizácii majetku a záväzkov ~~bol~~ – nebol * zistený prebytočný hmotný a nehmotný majetok .

4) Neupotrebitelný majetok

Pri inventarizácii majetku a záväzkov bol – ~~nebol~~ * zistený neupotrebitelný majetok.

P. č.	Komoditná skupina	Označenie majetku	Počet v JM	Obstarávacía cena v €	Poznámka (číslo rozhod.)
1	771 01	Drobný hmotný majetok	1	1268,95	1/2017
2	771 19 /UP	Drobný hmotný majetok	1	401,82	1/2017
3	771 01	Drobný hmotný majetok	1	148	2/2017
xxx	xxx	SPOLU	xxx	1818,77	xxx

Celkom neupotrebitelný hnutelný majetok **1818,77 €**

Celkom neupotrebitelný nehmotelný majetok **0,- €**

Špeciálna základná škola s materskou školou, Lipová 622, 024 01 Kysucké Nové Mesto
Poznámky k účtovnej závierke

Podľa návrhov HIK Špeciálnej základnej školy s materskou školou Kysucké Nové Mesto zo dňa 12.10.2017 a 10.11.2017 riaditeľka školy stanovila, že uvedený drobný hmotný majetok je podľa výsledku šetrenia neupotrebitelný dôsledkom úplného opotrebenia, zastaralosti, nefunkčnosti a neupotrebitelnosť nebola nikým zavinená. Schválila ho odpísať z majetku ŠZŠ s MŠ v Kysuckom Novom Meste.

5) Nedokončené investície:

Pri inventarizácii majetku a záväzkov ~~boli~~ – neboli * zistené nedokončené investície.

a) Celkom nedokončené investície nehmotný majetok – účet 041: 0,- €

b) Celkom nedokončené investície hmotný majetok – účet 042: 0,- €

6) Zmarené investície:

Pri inventarizácii majetku a záväzkov ~~boli~~ – neboli * zistené zmarené investície.

7) Pohľadávky a záväzky:

a) Pohľadávky: 1193,39 €

Pri inventarizácii majetku a záväzkov ~~boli~~ – neboli * zistené pohľadávky po lehote splatnosti.

b) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti:

Pri inventarizácii majetku a záväzkov ~~boli~~ – ~~neboli~~ * zistené záväzky do lehoty splatnosti.

Subjekt	Dôvod záväzku	Suma (€)	Dátum splatnosti
Kysuca, s.r.o. KNM	teplo	1638,66	19.1.2018
Slovak Telecom, a.s., BA	tel. poplatok	66,87	8.1.2018
Livonec, Žilina	výkon technika PO	32,40	1.1.2018
Sevak, a.s., Žilina	vodné, stočné	298,39	21.1.2018
xxx	Celkom FA	2036,32	xxx

Mzdy december 2017 38809,61 €

SF 1561,73 €

Neuhradené faktúry 2036,32 €

Celkom záväzky : 42407,66 €

2. Prehľad o poskytnutých finančných prostriedkoch zo štátneho rozpočtu na kalendárny rok 2017:

Bežné výdavky (600): 505.180,99

a) normatívne: 458.995,-

v tom:

Mzdy (610) 298.624,-

Odvody (620) 109.079,-

Prevádzka 51.292,-

z toho:

Prevádzka (630) 50.704,-

Nemocenské dávky (bežný transfer) 588,-

b) nenormatívne:	43.123,-
v tom:	
Odchodné (bežný transfer bez odvodov)	0,-
Na dopravu žiakov (bežný transfer)	4.352,-
Na asistentov učiteľa	36.896,-
z toho: 610: 27.341,- ; 620: 9.555,-	
Na vzdelávacie poukazy	1.113,-
z toho: 610: 862,-; 620: 251,-	
Príspevok pre deti zo SZP	0,-
Havárie	0,-
Materské školy „B“	762,-
Príjmy:	1262,99
v tom: 72j	786,-
72h	476,99

Projekt – Snoezelen ... program 0D505: **1.800,-**

Povolené prekročenie limitu výdavkov v súlade s § 23, ods. 1, pís. j, h zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších zmien a doplnkov o príspevky prijaté od rodičov za ŠKD, ŠMŠ, ktorí majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť na úhradu niektorých nákladov v súlade s osobitnými predpismi – zdroj 72j a o refundácie nákladov vyplývajúcich z Dohody o zabezpečení podmienok vykonávania aktivačnej činnosti formou dobrovoľníckej služby a poskytnutí príspevku na aktivačnú činnosť – zdroj 72h, mimorozpočtové finančné prostriedky, z ktorých boli uhradené učebné pomôcky.

Kapitálové výdavky (700):	0,-
Riešenie havarijných situácií	0,-

V Kysuckom Novom Meste 15.3.2018

Vypracovala: Gavláková Katarína, ekonómka
Tel.: 041-4212958

Schválila: Mgr. Oľga Antecká
riadiateľka školy