

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Spojená škola internátna
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 13, 053 61 Spišské Vlasy
IČO	00187917
Dátum zriadenia	18.09.1947
Spôsob zriadenia	Povolenie Povereníctva školstva a osvetu
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad Košice
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 52, Košice
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Monika Koperdáková, Mgr.
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Jana Bekešová, Mgr.
Funkcia	zástupkyňa riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Organizačné členenie účtovnej jednotky

ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY:

Špeciálna základná škola internátna
Praktická škola internátna
Špeciálna materská škola internátna

SÚČASTI SPOJENEJ ŠKOLY:

Školský klub detí
Školský internát
Školská jedáleň

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 nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou zistenou oceňovacím modelom vychádzajúcim z výdavkového prístupu
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou zistenou oceňovacím modelom vychádzajúcim z výdavkového prístupu
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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 súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou

n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

Rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky vedú účtovníctvo v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a na základe Opatrenia MF SR č. 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 znení neskorších predpisov (ďalej len „Opatrenie“).

Rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky odpisujú dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku. **Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.** Technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku sa odpíše takým spôsobom ako dlhodobý nehmotný majetok, ku ktorému sa vzťahuje. Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok alebo dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve. Účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku v podielovom spoluvlastníctve sa vykonávajú za každého spoluvlastníka z jeho spoluvlastníckeho podielu. Účtovné odpisy zaokrúhlené podľa odpisového plánu hore sa účtujú v prospech účtovných skupín 07 – Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku alebo 08 – Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku a na ťarchu účtu 551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku, pričom sa predovšetkým zohľadňuje

- a) očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia,
- b) očakávané fyzické opotrebovanie majetku, ktoré závisí od bežných podmienok jeho využívania, ako je zmennosť, plán opráv a údržby, starostlivosť o majetok v čase, keď sa nevyužíva,
- c) technické a morálne zastaranie,
- d) zákonné alebo iné obmedzenia na používanie majetku.

Účtovná jednotka zostavuje odpisový plán v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre štátnu správu a samosprávu, a to nadväzne na spotrebované ekonomické úžitky viažuce sa ku konkrétnemu druhu dlhodobého odpisovaného majetku. Účtovná jednotka posudzuje pri inventarizácii správnosť ocenenia majetku – či je nastavená správna doba odpisovania. Ak sa zmenia podmienky používania majetku, prehodnotí sa odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania.

Účtovná jednotka stanovila pre hmotný majetok zaradený do jednotlivých odpisových skupín nasledovnú dobu odpisovania:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov

6

40 rokov

Účtovná jednotka odpisuje majetok metódou rovnomerného odpisovania. Hmotný majetok sa odpisuje najviac do výšky vstupnej ceny, prípadne zvýšenej o vykonané technické zhodnotenie.

Pri rovnomernom odpisovaní sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny hmotného majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú odpisovú skupinu.

V prvom roku odpisovania hmotného majetku sa uplatní len pomerná časť z ročného odpisu vypočítaného v závislosti od počtu mesiacov, počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca tohto zdaňovacieho obdobia. Ak počas doby odpisovania hmotného majetku

- a) nebolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného odpisu sa uplatní v roku nasledujúcom po roku uplynutia doby odpisovania hmotného majetku podľa §26 ods. 1 ZDP.
- b) bolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného odpisu sa uplatní podľa §26 ods. 5 ZDP.

Ročný odpis a pomerná časť z ročného odpisu sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Pri evidencii majetku postupujeme nasledovne:

Drobný **hmotný** majetok **do 10,-- €** neevidujeme. V OTE evidujeme drobný hmotný majetok **od 10,-- € do 70,-- € (vrátane)**, prípadne o zaradení do OTE rozhodne riaditeľka školy.

Drobný **hmotný** majetok **od 70,-- € do 1 700,-- €**, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Dlhodobý Hmotný Majetok **nad 1 700,-- €** evidujeme na účtoch **021, 022, 023, 024, 031**.

Drobný **nehmotný** majetok **od 0 € do 2 400,-- €**, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a oprávok.

Predpokladané riziká a straty, týkajúce sa záväzkov sa vyjadrujú rezervami. Rezerva je záväzok s neistým časovým vymedzením alebo výškou, predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa presná výška tohto záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky pri **odpisovanom dlhodobom majetku**, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve, po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky pri **neodpisovanom dlhodobom majetku** sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky **k zásobám** sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky **k pohľadávkam** sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Účtovná jednotka v roku 2017 **netvorila** opravné položky ani rezervy.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnamej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)**

Textová časť k tabuľke č.1

Prírastky dlhodobého majetku (účet 022 5):

V roku 2017 nám boli pridelené účelové finančné prostriedky na realizáciu rozvojového projektu. Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu podporilo rozvojový projekt „**Odstránenie stavebných bariér v školách, ktoré navštevujú žiaci so zdravotným postihnutím 2017**“ pod názvom: **Po schodoch za vzdelaním pomocou schodolezu**

Hlavným cieľom projektu bolo umožniť žiakom imobilným i s poruchami hybnosti dolných končatín bezbariérový vstup do budovy, presun do tried, jedálne a potrebných miestností využívaných vo výchovno-vzdelávacom procese a plynule zdolávanie schodiska pomocou schodolezu.

Schodolez je zdvíhacie zariadenie slúžiace na prepravu žiakov so špeciálnymi potrebami po schodoch bez akejkoľvek inštalácie a stavebnej úpravy. Žiak sa po schodoleze presúva spolu s invalidným vozíkom, ktorý je potrebné spojiť s podvozkom. Po použití je možné schodolez opäť rozložiť a použiť ho ako vozík na prepravu žiakov po rovnej ploche do vopred určenej miestnosti. Jedná sa o produkt, ktorý prispieva k skvalitneniu dennej starostlivosti o žiakov. Schodolez sa pohybuje pomocou batérie, ktorá sa po vybití musí nabiť.

Celkové náklady na projekt boli vo výške **4 740 €**. V tom **kapitálové výdavky**, ktoré nám pridelo MŠVVaŠ boli vo výške **4 503 € - účet 022 5 – samostatné hnutelné veci - prístroje** a spoluúčasť vo výške 237 € na bežné výdavky, na ktoré nám prispela darom spoločnosť SPIG s.r.o, Tulská 2, 960 01 Zvolen vo výške 200 €. Kapitálové výdavky sme použili na zakúpenie zariadenia - **pásového schodolezu**. Z bežných výdavkov sme zakúpili materiál na zhotovenie šikmej plošiny umožňujúcej bezbariérový vstup do budovy školy (drevené fošne, železo L profil, farba, moridlo, elektródy, skrutky....)

Úbytky dlhodobého majetku (účet 022 5):

Z dôvodu ukončenia technickej podpory na daný typ zariadenia, zastaralého typu PC zostavy a zobrazovacieho zariadenia bez možnosti obnovy zariadenia sme vyradili **6 ks počítačových zostáv** v hodnote **7 893,69 €** (projekt INFOVEK), ktoré sme získali v roku 2008 na základe darovacej zmluvy od Ústavu informácií a prognóz školstva, Staré Grunty 52,842 44 Bratislava a **1 ks počítačovej zostavy**, ktorú sme získali prevodom správy od Detského domova v Spišských Vlachoch v roku 2008 v hodnote **761,93 €**.

b) **spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

Celkové zaplatené poistné 2 318 EUR zahŕňa:

a) **Poistenie budov a technologických zariadení**

1 852 EUR

Poistené riziko:

- požiar
- voda
- víchrica
- živel
- ostatné poistenie

Pripoistenie

- odstránenie škôd na stav. súčastiach budovy bez prekónania prekážky

b) **Poistenie digitálnej techniky**

466 EUR

v tom:

1. základné poistenie majetku

Poistené riziko:

- požiar
- voda

- víchrica
- krádež
- živel
- ostatné poistenie

2. poistenie strojov – technické riziká

- c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
-
-

- d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/, v tom:	1 340 454,66
Pozemky	25 057,43
Budovy, stavby	1 268 371,01
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	44 855,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 170,55

- e) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, v tom:	10 092
Digitálna technika v rámci Národného projektu Elektronizácia vzdelávacieho systému regionálneho školstva – Spojená škola (10 ks tabletov, WiFi router, interaktívna tabuľa, notebook)	7 176
Digitálna technika v rámci Národného projektu Elektronizácia vzdelávacieho systému regionálneho školstva – Praktická škola (tlačiareň farebná, interaktívna tabuľa, notebook)	2916

- f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.**

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1**

Textová časť k tabuľke č.1

.....

.....

- b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku**

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2	

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

--	--	--

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v EUR k 31.12.2017	Hodnota v EUR k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti (r.060)	39,69	100,55
Pohľadávky po lehote splatnosti (r.060)	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	39,69	100,55

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Na účte **315 8** - Ostatné pohľadávky evidujeme zostatok vo výške **39,69 €**. Sú to neuhradené odberateľské faktúry za stravné.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota pohľadávok k 31.12.2017	Hodnota pohľadávok k 31.12.2016

Spojená škola internátna, Partizánska 13, 053 61 Spišské Vlachy
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka (r. 060)	39,69	100,55
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0.00	0.00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0,00	0,00
Spolu	39,69	100,55

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok (riadok súvahy 088)	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty – účet SF	1 028,26
Bankové účty – depozitný účet	47 844,81
Bankové účty – stravovací účet	1 592,67
Spolu:	50465,74

Peňažné prostriedky na účtoch v štátnej pokladnici sú v celkovej hodnote 50 465,74 EUR, v tom:

- prostriedky na depozitnom účte – decembrové mzdy, sociálne a zdravotné poistenie vo výške 47 844,81 EUR,
- prostriedky na účte sociálneho fondu vo výške 1 028,26 EUR
- a prostriedky na stravovacom účte vo výške 1 592,67 EUR.

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016

5. Časové rozlíšenie (riadok súvahy 110)

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období (381) spolu z toho:	1995,01
predplatné	837,86
predplatné poistné - budova	614,06
predplatné poistné – výpočtová technika	280,64
Ostatné – technická podpora k APV	262,45
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Do nákladov budúcich období (účet 381) účtovná jednotka zaúčtovala výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov v budúcom roku. Jedná sa o predplatné časopisov, novín, odborných publikácií, poistenie nehnuteľností a výpočtovej techniky, technická podpora k APV

ČL IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov	
Začiatkový stav (k 1.1.2017)	PS účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov: PS účtu 431 - Výsledok hospodárenia	1218,30 364,48
Prírastky	Na účte 431 - Výsledok hospodárenia za rok 2017	412,23
Úbytky		
Presuny	Presun 428 - VH za rok 2014 do VH min. rokov: Presun 431 - VH za rok 2014 do VH min. rokov:	364,48 -364,48
Konečný zostatok (k 31.12.2017)	KS účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov: KS účtu 431 – Výsledok hospodárenia	1 582,78 412,23

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2017	Výška v EUR k 31.12.2016
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	49 874,34	50 951,83
Záväzky v lehote splatnosti	49 874,34	50 951,83
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	1 028,26	441,54
Záväzky v lehote splatnosti	1 028,26	441,54
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	50 902,60	51 393,37
---	------------------	------------------

Krátkodobé záväzky (r. 151)

- mzdy zamestnancov – osobné účty (331)	26 783,06
- mzdy zamestnancov – sociálne a zdravotné poistenie (336)	17 262,18
- mzdy zamestnancov – daň z príjmov (342)	3 379,51
- mzdy zamestnancov – pôžičky, sporenie ... (379)	2 425,21
- neuhradené faktúry za potraviny - dodávatelia – (321)	24,38
Spolu:	49 874,34

Dlhodobé záväzky (r. 140)

- záväzky zo sociálneho fondu (472) – zostatok na účte SF	1 028,26
Spolu:	1 028,26

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Čerpanie sociálneho fondu	Rok 2017	Rok 2016
Stav k 1. januáru	441,54	609,14
Tvorba	4 034,33	3 693,89
Čerpanie	3 447,61	3 861,49
Stav k 31. decembru	1 028,26	441,54

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a čerpá v rozsahu podľa zásad dohodnutých v kolektívnej zmluve (stravovanie, regeneráciu prac. sily, kultúrne a športové podujatia a pod.)

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

.....

.....

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €	
		2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	19 986,14	17 787,11
	642 – Tržby z predaja materiálu	0,00	0,00
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 621,04	7 856,33
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	624 823,49	576 857,22
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo	32 088,29	32 333,00

Spojená škola internátna, Partizánska 13, 053 61 Spišské Vlachy
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

	štátneho rozpočtu		
	683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	1 052,95	1 463,36
	687 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	441,64	1 853,32
Spolu		682 013,55	638 150,34

Na účte 648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti je celkové čerpanie vo výške 3 621,04 €, v ktorom je zahrnuté - preplatky zamestnávateľa z ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2016 vo výške 2 126,45 €, poplatky za ŠKD, ŠI a ŠMŠ vo výške 241,64 €, prijaté štipendium vo výške 289,35 €, dotácia na školské potreby vo výške 763,60 € a prijatý dar vo výške 200 €.

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR	
		2017	2016
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	34672,94	29 734,48
	502 – Spotreba energie	38325,48	35 770,92
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	2531,88	7 131,97
	512 – Cestovné	966,06	777,38
	518 – Ostatné služby	11515,89	10 779,79
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	392221,14	360 572,36
	524 – Záonné sociálne poistenie	137217,24	126 404,16
	525 – Ostatné sociálne poistenie	6083,12	5 390,16
	527 – Záonné sociálne náklady	14483,27	13 830,69
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	554,80	607,06
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	400,00
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4892,65	3 500,74
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku dlhodobého hmotného majetku	32 088,29	32 333,00
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	2427,52	2 696,82
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	3621,04	7 856,33
Spolu		681601,32	637 785,86

Na účte 511 – opravy a udržiavanie je celkové čerpanie 2 532 €, v ktorom sú zahrnuté náklady na údržbu výpočtovej techniky (41 €), údržba prevádzkových strojov (474 €), údržba budov (1 978 €), údržba softveru (39 €).

ČI. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok účet 351) v EUR

Popis zostatku účtu 351 /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2016	V bežnom účtovnom období uhradené odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do nákladov	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2017 z dôvodu neodvedených odvodov

Spojená škola internátna, Partizánska 13, 053 61 Spišské Vlachy
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

		-	+	-	príjmov
Predpis odvodu rozpočtových príjmov	0	0	3 621,04	3 621,04	0
Spolu	0	0	3 621,04	3 621,04	0

Prehľad o prírastkoch a úbytkoch zúčtovania odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa:

Prírastky:

zvýšenie zúčtovania odvodov príjmov RO	3 621,04
- predpis odvodu rozpočtových príjmov zinkasovaných v danom roku	3 621,04
z toho:	
- účtovaný súvzťažne ako náklad bežného obdobia	3 621,04
- účtovaný súvzťažne ako náklady budúcich období	0
- predpis budúceho odvodu príjmov nezinkasovaných v danom roku	0

Úbytky:

zníženie zúčtovania odvodov príjmov RO	3 621,04
- úprava v dôsledku tvorby opravnej položky	0
- zúčtovanie zinkasovaných RP (KS účtu 224)	3 621,04
z toho:	
- predpísaných k odvodu v minulom roku (ZS 351)	0
- predpísaných k odvodu v danom roku	3 621,04

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2016	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2017 z dôvodu prijatých transferov
Účet: 353 - Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	386 304,13	kapitálový	4 503,00	32 088,29	0	358 718,84

Prírastky:

zúčtovanie kapitálového transferu od zriaďovateľa	4 503,00
- výdavky na obstaranie DHM	4 503,00

Úbytky:

zúčtovanie kapitálového transferu do výnosov	32 088,29
- vo výške odpisov DNhM a DHM obstaraného z rozpočtových prostriedkov od zriaďovateľa	32 088,29
- vo výške ZC vyradeného DHM obstaraného z rozpočtových prostriedkov od zriaďovateľa	

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

2. Ďalšie informácie

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky			
Majetok na základe zmluvy o výpožičke	1. NP Elektronizácia vzdelávania systému RŠ – projekt pre PŠ 2014	2 916,--	781 5
	2. NP Elektronizácia vzdelávania systému RŠ – projekt pre ŠŠI 2014	7 176,--	781 7
Majetok na základe zmluvy o výpožičke spolu:		10 092,00	
Majetok prijatý do úschovy			
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany			
Odpísané pohľadávky			
DHM v používaní	1 DHM-škola	106 679,47	771 10
	2. PC-INFOVEK	1 154,63	771 11
	3. Kabinety – učebné pomôcky	30 748,12	771 19
	4. PC-Projekt MVP ZŠ 2009	5 166,39	771 3
	5. PC-MDPaT-Projekt „Počítače pre školy 2004	1 204,93	771 4
	6. NP – profesijný a kariérový rast pedagogických zamestnancov 2012	2 210,40	771 5
	7. NP – aktivizujúce metódy vo výchove 2014	1 381,29	771 6
	8. technika pre IS ŠP 2014	1 193,69	771 7
	9. NP Modernizácia pedagog. procesu	1 461,37	771 8
DHM v použ. spolu:		151 200,29	
Spolu majetok na podsúv.účt.		161 292,29	

Majetok na základe zmluvy o výpožičke (úč. 781):

	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, v tom:	10 092
Digitálna technika v rámci Národného projektu Elektronizácia vzdelávacieho systému regionálneho školstva – Spojená škola (10 ks tabletov, WiFi router, interaktívna tabuľa, notebook)	7 176
Digitálna technika v rámci Národného projektu Elektronizácia vzdelávacieho systému regionálneho školstva – Praktická škola (tlačiareň farebná, interaktívna tabuľa, notebook)	2916

Drobný hmotný majetok v používaní (úč. 771):

Z projektu PC-MDPaT-Projekt „Počítače pre školy 2004“ (úč. 771 1 1 4) sme vyradili 6 ks monitorov v hodnote 1 354,32 € (zastaralý typ zobrazovacieho zariadenia)

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

- c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku**

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

Čl. IX

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Schválený rozpočet a úpravy rozpočtu k 31.12.2017								
P.č.		610	620	630	640	700	SPOLU:	S11
	Schválený rozpočet	321052	112240	53000	1100		487392,00	1
1	mimorozpočtový - štip. 12/16				31,65		31,65	72g
2	Škola v prírode			1600,00			1600,00	11
3	nenormatívne 630 VP			507,00			507,00	5
4	nenormatívne - Dopravné				4530,00		4530,00	4
5	nenormatívne 610,620 AU - ZZ	8928,00	3120,00	0,00	0,00		12048,00	2
6	nenormatívne 610,620 VP	563,00	197,00				760,00	5
7	úprava rozpočtu						0,00	1
8	normatívne-610, 620 (V-1)	20000,00	6958,00				26958,00	1
9	mimorozpočtový - štip. 01/17				31,65		31,65	72g
10	normatívne-630			17900,00			17900,00	1
11	normatívne-preklasifikácia na 640			-800,00	800,00		0,00	1
12	dotácia na šk. potreby 2. polrok			365,20			365,20	72g
13	mimorozpočtový - štip. 02/17				45,21		45,21	72g
14	úprava rozpočtu						0,00	1
15	mimorozpočtový - štip. 03/17				45,21		45,21	72g
16	úprava rozpočtu						0,00	1
17	mimorozpočtový - štip. 04/17				45,21		45,21	72g
18	úprava rozpočtu						0,00	1
19	normatívne-630 - DK			6800,00			6800,00	1
20	mimorozpočtový - štip. 05/17				45,21		45,21	72g
21	mimorozpočtový - ŠKD. 01-06/17			102,00			102,00	72j
22	úprava rozpočtu						0,00	1
23	úprava rozpočtu						0,00	1
24	úprava rozpočtu						0,00	1
25	úprava rozpočtu						0,00	1
26	nenormatívne 610,620 AU - ZZ	3348,00	1170,00	0,00	0,00		4518,00	2
27	úprava rozpočtu						0,00	1
28	kapitálové výdavky					4 503,00	4503,00	
29	mimorozpočtový - štip. 06/17				45,21		45,21	72g
30	nenormatívne 610,620 AU - ZZ	209,00	73,00	0,00	0,00		282,00	2
31	úprava rozpočtu						0,00	1
32	odchodné				1599,00		1599,00	3
33	úprava rozpočtu						0,00	1
34	dotácia na šk. potreby 1. polrok			415,00			415,00	72g
35	normatívne-610, 620 6%	4547,00	1589,00				6136,00	1
36	úprava rozpočtu						0,00	1
37	úprava rozpočtu						0,00	1
38	MŠ - prisp. pre 5.ročné deti			109,00			109,00	8
39	dopravné				176,00		176,00	4

Spojená škola internátna, Partizánska 13, 053 61 Spišské Vlachy
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

40	nenormatívne 630 VP			243,00			243,00	5
41	nenormatívne 610,620 VP	270,00	95,00				365,00	5
42	dotácia na šk. potreby-vrátenie			-16,60			-16,60	72g
43	úprava rozpočtu						0,00	1
44	Úprava príjmov						0,00	1
45	normatívne-610, 620	22135,00	8401,00				30536,00	1
46	úprava rozpočtu						0,00	1
47	úprava rozpočtu						0,00	1
48	normatívne-630			5400,00			5400,00	1
49	mimorozpočtový - ŠKD,INT,ŠMŠ 09-12/17			139,64			139,64	72j
50	mimorozpočtový - darovacia zmluva			200,00			200,00	72a
51	normatívne-610, 620	10350,00	3617,00				13967,00	1
52	dopravné-presun na norm.630				-	1559,00	-1559,00	4
52	normatívne-630			1559,00			1559,00	1
53	normatívne-630			3000,00			3000,00	1
54	preklasifikácia-630-620		5841,00	-5841,00			0,00	1
55	preklasifikácia-630-640			-174,00	174,00		0,00	1
56	úprava rozpočtu						0,00	1
57	úprava rozpočtu						0,00	1
58	úprava rozpočtu						0,00	1
	S P O L U :	391402,00	143301,00	84508,24	7109,35	4503,00	630823,59	

1	normatívne		599648,00
2	AU - ZZ		16848,00
3	odchodné		1599,00
4	Dopravné		3147,00
5	Vzdelávacie poukazy		1875,00
	Rozvojový projekt-kapitálové		4503,00
8	Prisp. pre MŠ		109,00
11	Škola v prírode		1600,00
	mimorozpočtový - dotácia na škol.potreby		763,60
vlastné	72g		289,35
	72j		241,64
	72a		200,00
	spolu:		630823,59
			1494,59

Spojená škola internátna, Partizánska 13, 053 61 Spišské Vlachy
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Časť I. Príjmy a výdavky

1.1. Príjmy								
Zdroj	Typ zdroja	Položka	Podpoložka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Očakávaná skutočnosť	Skutočnosť k 31.12.2017
a	b	c	d	e	1	2	3	4
211	111	292	017	Príjmy z vratiek	0,00	2126,00	0,00	2126,45
211	72a	311		Tuzemské bežné granty	0,00	0,00	0,00	200,00
211	72g	223	001	Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	0,00	0,00	0,00	1052,95
211	72j	223	002	Poplatky za školy a školské zariadenia	0,00	0,00	0,00	241,64
Úhrm					0,00	2126,00	0,00	3621,04

Časť I. Príjmy a výdavky

1.2. Výdavky													
Zdroj	Typ zdroja	Program	Oddiel	Skupina	Trieda	Podtrieda	Položka	Podpoložka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Očakávaná skutočnosť	Skutočnosť k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	1	2	3	4
211	111	0D501	09	1	1	2	633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky - ŠMS	0,00	109,00	0,00	109,00
211	111	0D501	09	1	2	2	611		Tarifný plat, osobný plat, zákl. plat, funk. plat... vrátane ich náhrad - ŠZŠ	240147,00	279162,03	0,00	279161,17
211	111	0D501	09	1	2	2	612	001	Osobný príplatok - ŠZŠ	13645,00	15837,52	0,00	15837,52
211	111	0D501	09	1	2	2	612	002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov - ŠZŠ	19102,00	28046,34	0,00	28046,34
211	111	0D501	09	1	2	2	614		Odmeny - ŠZŠ	0,00	22483,23	0,00	22483,23
211	111	0D501	09	1	2	2	621		Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	13645,00	19107,71	0,00	19107,71
211	111	0D501	09	1	2	2	623		Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	13645,00	16039,06	0,00	16038,42
211	111	0D501	09	1	2	2	625	001	Poistné do Sociálnej poisťovne na nemocenské poistenie	3821,00	4871,29	0,00	4871,29
211	111	0D501	09	1	2	2	625	002	Poistné do Sociálnej poisťovne na starobné poistenie	38232,00	48749,55	0,00	48749,55
211	111	0D501	09	1	2	2	625	003	Poistné do Sociálnej poisťovne na úrazové poistenie	8187,00	2790,57	0,00	2790,57
211	111	0D501	09	1	2	2	625	004	Poistné do Sociálnej poisťovne na invalidné poistenie	2183,00	9735,77	0,00	9735,77
211	111	0D501	09	1	2	2	625	005	Poistné do Sociálnej poisťovne na poistenie v nezamestnanosti	2729,00	3242,84	0,00	3242,84
211	111	0D501	09	1	2	2	625	007	Poistné do Sociálnej poisťovne do rezervného fondu solidarity	12963,00	16538,74	0,00	16538,74
211	111	0D501	09	1	2	2	627		Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	0,00	5414,47	0,00	5414,47
211	111	0D501	09	1	2	2	631	001	Cestovné náhrady - tuzemské	440,00	791,73	0,00	791,73
211	111	0D501	09	1	2	2	632	001	Energie	22400,00	27517,87	0,00	27517,87
211	111	0D501	09	1	2	2	632	002	Vodné, stočné	800,00	498,15	0,00	498,15
211	111	0D501	09	1	2	2	632	003	Poštové služby	800,00	479,86	0,00	479,86
211	111	0D501	09	1	2	2	632	004	Komunikačná infraštruktúra	16,00	18,43	0,00	18,43
211	111	0D501	09	1	2	2	632	005	Telekomunikačné služby	0,00	363,62	0,00	363,62
211	111	0D501	09	1	2	2	633	001	Interiérové vybavenie	0,00	1066,22	0,00	1066,22
211	111	0D501	09	1	2	2	633	002	Výpočtová technika	0,00	1978,62	0,00	1978,62
211	111	0D501	09	1	2	2	633	003	Telekomunikačná technika	0,00	300,97	0,00	300,97
211	111	0D501	09	1	2	2	633	004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	0,00	2632,80	0,00	2632,80
211	111	0D501	09	1	2	2	633	006	Všeobecný materiál	3200,00	7569,52	0,00	7569,52
211	111	0D501	09	1	2	2	633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky	480,00	1500,20	0,00	1500,20

Spojená škola internátna, Partizánska 13, 053 61 Spišské Vlachy
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

211	111	0D501	09	1	2	2	633	010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	480,00	0,00	0,00	0,00
211	111	0D501	09	1	2	2	633	013	Softvér	0,00	159,92	0,00	159,92
211	111	0D501	09	1	2	2	633	015	Palivá ako zdroj energie	40,00	40,64	0,00	40,64
211	111	0D501	09	1	2	2	633	018	Licencie	336,00	0,00	0,00	0,00
211	111	0D501	09	1	2	2	635	002	Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	1600,00	512,62	0,00	512,62
211	111	0D501	09	1	2	2	635	004	Rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	320,00	441,36	0,00	441,36
211	111	0D501	09	1	2	2	635	006	Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí	0,00	1947,50	0,00	1947,50
211	111	0D501	09	1	2	2	635	009	Rutinná a štandardná údržba softvéru	0,00	386,68	0,00	386,68
211	111	0D501	09	1	2	2	637	001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	360,00	456,60	0,00	456,60
211	111	0D501	09	1	2	2	637	003	Propagácia, reklama a inzercia	120,00	150,00	0,00	150,00
211	111	0D501	09	1	2	2	637	004	Všeobecné služby	2400,00	4666,46	0,00	4666,46
211	111	0D501	09	1	2	2	637	005	Špeciálne služby	0,00	313,20	0,00	313,20
211	111	0D501	09	1	2	2	637	006	Náhrady	0,00	17,00	0,00	17,00
211	111	0D501	09	1	2	2	637	007	Cestovné náhrady	0,00	1600,00	0,00	1600,00
211	111	0D501	09	1	2	2	637	011	Štúdie, expertízy, posudky	128,00	132,81	0,00	132,81
211	111	0D501	09	1	2	2	637	012	Poplatky a odvody	44,00	46,68	0,00	46,68
211	111	0D501	09	1	2	2	637	014	Stravovanie	3200,00	5695,18	0,00	5695,18
211	111	0D501	09	1	2	2	637	015	Poistné	1600,00	1887,93	0,00	1887,93
211	111	0D501	09	1	2	2	637	016	Pridel do sociálneho fondu	2800,00	3695,98	0,00	3695,98
211	111	0D501	09	1	2	2	637	027	Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	384,00	660,00	0,00	660,00
211	111	0D501	09	1	2	2	637	035	Dane	452,00	429,44	0,00	429,44
211	111	0D501	09	1	2	2	637	040	Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	0,00	1542,56	0,00	1542,56
211	111	0D501	09	1	2	2	642	013	Transfery na odchodné	0,00	1599,00	0,00	1599,00
211	111	0D501	09	1	2	2	642	014	Transfery jednotlivcovi	0,00	3147,00	0,00	3146,70
211	111	0D501	09	1	2	2	642	015	Transfery na nemocenské dávky	880,00	2074,00	0,00	2073,29
211	111	0D501	09	6	0	2	611		Tarifný plat, osobný plat, zákl. plat, funk. plat... vrátane ich náhrad	42379,00	39277,20	0,00	39277,20
211	111	0D501	09	6	0	2	612	001	Osobný príplatok	2408,00	1329,19	0,00	1329,19
211	111	0D501	09	6	0	2	612	002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	3371,00	3078,56	0,00	3078,56
211	111	0D501	09	6	0	2	614		Odmeny	0,00	2187,93	0,00	2187,93
211	111	0D501	09	6	0	2	621		Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	2408,00	0,00	0,00	0,00
211	111	0D501	09	6	0	2	623		Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	2408,00	4667,30	0,00	4667,30
211	111	0D501	09	6	0	2	625	001	Poistné do Sociálnej poisťovne na nemocenské poistenie	674,00	643,76	0,00	643,76
211	111	0D501	09	6	0	2	625	002	Poistné do Sociálnej poisťovne na starobné poistenie	6747,00	6439,25	0,00	6439,25
211	111	0D501	09	6	0	2	625	003	Poistné do Sociálnej poisťovne na úrazové poistenie	1445,00	367,81	0,00	367,81
211	111	0D501	09	6	0	2	625	004	Poistné do Sociálnej poisťovne na invalidné poistenie	385,00	1379,76	0,00	1379,76
211	111	0D501	09	6	0	2	625	005	Poistné do Sociálnej poisťovne na poistenie v nezamestnanosti	481,00	459,87	0,00	459,87
211	111	0D501	09	6	0	2	625	007	Poistné do Sociálnej poisťovne do rezervného fondu solidarity	2287,00	2184,60	0,00	2184,60
211	111	0D501	09	6	0	2	627		Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	0,00	668,65	0,00	668,65
211	111	0D501	09	6	0	2	631	001	Cestovné náhrady - tuzemské	110,00	174,33	0,00	174,33
211	111	0D501	09	6	0	2	632	001	Energie	5600,00	6959,97	0,00	6959,97
211	111	0D501	09	6	0	2	632	002	Vodné, stočné	200,00	119,03	0,00	119,03
211	111	0D501	09	6	0	2	632	003	Poštové služby	200,00	95,45	0,00	95,45
211	111	0D501	09	6	0	2	632	004	Komunikačná infraštruktúra	4,00	5,09	0,00	5,09
211	111	0D501	09	6	0	2	632	005	Telekomunikačné služby	0,00	75,07	0,00	75,07

Spojená škola internátna, Partizánska 13, 053 61 Spišské Vlachy
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

211	111	0D501	09	6	0	2	633	001	Interiérové vybavenie	0,00	187,58	0,00	187,58
211	111	0D501	09	6	0	2	633	002	Výpočtová technika	0,00	407,90	0,00	407,90
211	111	0D501	09	6	0	2	633	004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	0,00	132,45	0,00	132,45
211	111	0D501	09	6	0	2	633	006	Všeobecný materiál	800,00	1256,56	0,00	1256,56
211	111	0D501	09	6	0	2	633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky	120,00	232,92	0,00	232,92
211	111	0D501	09	6	0	2	633	010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	120,00	0,00	0,00	0,00
211	111	0D501	09	6	0	2	633	013	Softvér	0,00	39,98	0,00	39,98
211	111	0D501	09	6	0	2	633	015	Palivá ako zdroj energie	10,00	10,16	0,00	10,16
211	111	0D501	09	6	0	2	633	018	Licencie	84,00	0,00	0,00	0,00
211	111	0D501	09	6	0	2	635	002	Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	400,00	128,16	0,00	128,16
211	111	0D501	09	6	0	2	635	004	Rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	80,00	32,40	0,00	32,40
211	111	0D501	09	6	0	2	635	006	Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí	0,00	30,00	0,00	30,00
211	111	0D501	09	6	0	2	635	009	Rutinná a štandardná údržba softvéru	0,00	96,67	0,00	96,67
211	111	0D501	09	6	0	2	637	001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	90,00	99,40	0,00	99,40
211	111	0D501	09	6	0	2	637	003	Propagácia, reklama a inzercia	30,00	0,00	0,00	0,00
211	111	0D501	09	6	0	2	637	004	Všeobecné služby	600,00	1175,02	0,00	1175,02
211	111	0D501	09	6	0	2	637	005	Špeciálne služby	0,00	78,30	0,00	78,30
211	111	0D501	09	6	0	2	637	011	Štúdie, expertízy, posudky	32,00	23,43	0,00	23,43
211	111	0D501	09	6	0	2	637	012	Poplatky a odvody	11,00	7,32	0,00	7,32
211	111	0D501	09	6	0	2	637	014	Stravovanie	800,00	1064,47	0,00	1064,47
211	111	0D501	09	6	0	2	637	015	Poistné	400,00	430,44	0,00	430,44
211	111	0D501	09	6	0	2	637	016	Prídelač do sociálneho fondu	700,00	338,35	0,00	338,35
211	111	0D501	09	6	0	2	637	027	Odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru	96,00	0,00	0,00	0,00
211	111	0D501	09	6	0	2	637	035	Dane	113,00	107,36	0,00	107,36
211	111	0D501	09	6	0	2	637	040	Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	0,00	385,64	0,00	385,64
211	111	0D501	09	6	0	2	642	015	Transfery na nemocenské dávky	220,00	0,00	0,00	0,00
211	111	0D505	09	1	2	2	713	004	Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	0,00	4503,00	0,00	4503,00
211	72a	0D501	09	1	2	2	633	006	Všeobecný materiál	0,00	0,00	0,00	200,00
211	72g	0D501	09	1	2	2	633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky	0,00	0,00	0,00	763,60
211	72g	0D501	09	1	2	2	642	036	Transfery na štipendiá	0,00	0,00	0,00	289,35
211	72j	0D501	09	1	2	2	632	001	Energie	0,00	0,00	0,00	96,66
211	72j	0D501	09	1	2	2	633	009	Knihy, časopisy, noviny, učebnice, učebné a kompenzačné pomôcky	0,00	0,00	0,00	144,98
Úhm										487392,00	629329,00	0,00	630821,08

Časť II. Finančné operácie

Spojená škola internátna, Partizánska 13, 053 61 Spišské Vlachy
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2.1. Príjmové operácie								
Kód účtu	Zdroj	Položka	Podpoložka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Očakávaná skutočnosť	Skutočnosť k 31.12.2017
a	b	c	d	e	1	2	3	4
004	71	223	001	Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb	0,00	0,00	0,00	5463,28
004	71	223	003	Poplatky a platby za stravné	0,00	0,00	0,00	11988,65
Úhrn					0,00	0,00	0,00	17451,93

Časť II. Finančné operácie

2.2. Výdavkové operácie													
Kód účtu	Zdroj	Oddiel	Skupina	Trieda	Podtrieda	Položka	Podpoložka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Očakávaná skutočnosť	Skutočnosť k 31.12.2017	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	1	2	3	4	
004	71	09	6	0	2	632	001	Energie	0,00	0,00	0,00	2801,47	
004	71	09	6	0	2	632	002	Vodné, stočné	0,00	0,00	0,00	332,33	
004	71	09	6	0	2	632	005	Telekomunikačné služby	0,00	0,00	0,00	102,42	
004	71	09	6	0	2	633	002	Výpočtová technika	0,00	0,00	0,00	309	
004	71	09	6	0	2	633	004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie, technika a náradie	0,00	0,00	0,00	2195,76	
004	71	09	6	0	2	633	006	Všeobecný materiál	0,00	0,00	0,00	1803,93	
004	71	09	6	0	2	633	011	Potraviny	0,00	0,00	0,00	11714,04	
004	71	09	6	0	2	635	009	Rutinná a štandardná údržba softvéru	0,00	0,00	0,00	39,24	
004	71	09	6	0	2	637	001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	0,00	0,00	0,00	20	
004	71	09	6	0	2	637	004	Všeobecné služby	0,00	0,00	0,00	473,22	
004	71	09	6	0	2	637	037	Vratky	0,00	0,00	0,00	94,75	
Úhrn									0,00	0,00	0,00	19886,16	

Čl. X

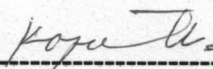
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

V Spišských Vlachoch dňa 16.04.2018



Viera Urbaniková
účetníčka
(Zodpovedná osoba za vypracovanie)



Mgr. Monika Koperdaková
riaditeľka
(Štatutárny orgán)