

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2017

Čl. I.

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov: Špeciálna základná škola s vyučovacím jazykom slovenským a maďarským
Sídlo: Nevädzová 3, 821 01 Bratislava
Dátum vzniku: 1.1.1997
IČO: 31780571
Právna forma: Rozpočtová organizácia
Zriaďovateľ: Okresný úrad Bratislava – odbor školstva
Tomášikova 46, 832 05 Bratislava

Činnosť:

Výchovno-vzdelávací proces - detí s problémami učenia, reči a nie v malej miere pri užívaní omamných látok, ktorými sú dnes deti atakované.

Štatutárny orgán – PaedDr. Gabriela Chudá - riaditeľka

Zástupca štatutárneho orgánu - Mgr. Jana Wladárová

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia - 29

Počet riadiacich zamestnancov - 2

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (preprava, montáž a pod.).

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Zásoby po obstaraní sú použité ihneď.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Jedná sa o krátkodobé pohľadávky voči zamestnancom zo stravných lístkov.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlišovania. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa aplikuje od roku 2008.

g) Záväzky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Zásada časového rozlišovania sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje od roku 2008.

Fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Čl. II

Účtovná závierka je zostavená za nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky.

Čl. III

Aktíva súvahy

Samostatné hnutelné a nehnuteľné veci predstavujú účty 022 v súvahe, kde organizácia vykazuje pracovné stroje a zariadenia, inventár, pomocné stroje.

021 budovy

1. Špeciálna základná škola, Nevädzová 3, Bratislava
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku - 31. 12. 2017
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia 465 358,73 €
4. + prírastky 0,00 €
5. - úbytky 0,00 €
6. +/- presuny 0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia – 465 358,73 €

022 samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

1. Špeciálna základná škola, Nevädzová 3, Bratislava
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku - 31. 12. 2017
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia 11 822,26 €
4. + prírastky 0,00 €
5. - úbytky 0,00 €
6. +/- presuny 0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia – 11 822,26 €

031 pozemky

1. Špeciálna základná škola, Nevädzová 3, Bratislava
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku - 31. 12. 2017
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia 0,00 €
4. + prírastky 2 170 000,00 €
5. - úbytky 0,00 €
6. +/- presuny 0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia – 2 170 000,00 €

Majetok bol odpísaný v zmysle opatrení MF SR a zákona o daniach 595/2003 Z. z. rovnomernou metódou odpisovania.

Oprávky k stavbám zostatková účtovná cena je 231 941,97 €,
účet 353 je 2 418 310,76 €.

Stav peňažnej hotovosti v pokladni k 31.12.2017 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch:

Názov	Zostatok
Darovací účet	2 345,12 €
Depozitný účet	60 668,02 €
Účet sociálneho fondu SF	3 635,66 €
Výdavkový účet	0,00 €
Príjmový účet	0,00 €
Spolu	66 648,80 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období účet 381

k 31.12.2016

655,96 €

k 31.12.2017

788,54 €

-predplatné časopisov, IVES a iné

Pasíva súvahy**Čl. IV****k čl. IV. A - Vlastné imanie**

Názov položky	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	5	6
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	26403,20	-7915,22
Prírastky	0,00	0,00
Úbytky	7915,22	5090,14
Presun	0,00	0,00
Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	18487,98	-5090,14
Spolu	x	x

k čl. IV. B - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadk u	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúce ho účtovného obdobia
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	01	67531,54	61947,10
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	67531,54	61947,10
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Záväzky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	67531,54	61947,10

Krátkodobé záväzky z miezd a odvodov zamestnancov

Záväzky voči našim zamestnancom /účet 331

38 933,41 €

Záväzky voči DÚ/účet 342

6 096,22 €

Záväzky voči poisťovniam/účet 336

15 312,39 €

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu - účet 472

Stav k 31.12.2016

2 559,81 €

Stav k 31.12.2017

3 635,66 €

Faktúry za obdobie 2016 splatné v januári účet 321

0,00 €

Faktúry za obdobie 2017 splatné v januári účet 321

3 194,68 €

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové - účet 384

Stav k 31.12.2016

2 345,12 €

Stav k 31.12.2017

2 345,12 €

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR

710 063,85 €

Kapitálový transfer zo ŠR

11 634,00 €

Z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy

6 957,57 €

Nemáme nesplnené záväzky ani pohľadávky voči iným organizáciám.

Záväzky sú kryté finančnými prostriedkami na depozite.

Pridelené rozpočtové finančné prostriedky na základe §15 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení na rok 2017

Príjmy

k čl. IX. - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	0,00	0,00	3696,00	2284,87
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0,00	0,00	2169,00	1661,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	1092,00	1092,57	1421,79
Úhm		0,00	1092,00	6957,57	5367,66

Výdavky

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	321731,00	389380,00	389380,00	342271,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	112445,00	136850,00	136849,98	120921,65
630	Tovary a služby	55957,00	174228,94	180093,11	122370,64
640	Bežné transfery	0,00	4875,06	4874,76	5655,23
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	13760,00	13760,00	0,00
Úhm		490133,00	719094,00	724957,85	591218,52

Úpravy rozpočtu k 31.12.2017:

1. UR/0000621/2017- dopravné 642014 vo výške **516,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/019938 zo dňa 17.01.2017
2. UR/0000688/2017- Škola v prírode.. vo výške **2 000,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/019941 zo dňa 17.01.2017
3. UR/0002698/2017 – asistenti učiteľov vo výške **15 060,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/020348 zo dňa 24.01.2017
4. UR/ 0002706/2017 – vzdelávacie poukazy 610,620 vo výške **653,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/019944 zo dňa 24.01.2017
5. UR / 0002734/ 2017 – vzdelávacie poukazy / 630 vo výške **96,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/019944 zo dňa 24.01.2017
6. UR/0006914/2017 – úprava príjmov vo výške **1 421,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/028544 zo dňa 13.02.2017
7. UR/0008326/2017 – úprava V1 na pol. 610,620 vo výške **15 693,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/025888 zo dňa 13.02.2017
8. UR/0008373/2017 – úprava V1 na pol. 630 vo výške **11 456,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/025888 zo dňa 13.02.2017
9. UR/0016700/2017 - dofin. na pol. 610,620 vo výške **3 180,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/028639 zo dňa 23.03.2017
10. UR/0016790/2017 – Deň učiteľov /610,620 / vo výške **229,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/028639 zo dňa 23.03.2017
11. UR/0026779/2017 - dofin. na pol. 610,620 vo výške **5 762,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/054746 zo dňa 15.05.2017
12. UR/0043847/2017 – asistenti uč. /610,620/ vo výške **7 530,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/078159 zo dňa 25.07.2017
13. UR/0044542/2017 - Odchodné 642013 vo výške **2 212,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/073052 zo dňa 25.07.2017
14. UR/0051183/2017 - dofin. na pol. 610,620 normat. vo výške **8 232,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2017/079805 zo dňa 21.08.2017

15. UR/0051497/2017 – Rozp. proj. 0D505 KV 700 vo výške	13 760,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/084150 zo dňa 30.08.2017	
16. UR/0053083/2017 – BV – havárie 630 vo výške	88 295,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2015/ 090203 zo dňa 08.09.2017	33 970,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2015/ 015271 zo dňa 08.09.2017	24 995,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2016/ 050982 zo dňa 08.09.2017	29 330,00 €
17. UR/0057773/2017 – asistenti uč. /610,620/ vo výške	470,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/090509 zo dňa 26.09.2017	
18. UR/0060959/2017 – MZDY 610,620 vo výške	3 012,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/097030 zo dňa 09.10.2017	
19. UR/0063742/2017- nevyčerpaný príspevok na ŠvP vo výške	- 2 000,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/057168 zo dňa 17.10.2017	
20. UR/0065949/2017- dopravné 642014 vo výške	445,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/099164 zo dňa 25.10.2017	
21. UR/0068581/2017 - Príspevok na MŠ 5 detí vo výške	55,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/100230 zo dňa 31.10.2017	
22. UR/ 0073089/2017 – vzdelávacie poukazy 610,620 vo výške	525,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/103723 zo dňa 08.11.2017	
23. UR/ 0073116/2017 – vzdelávacie poukazy 630 vo výške	25,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/103723 zo dňa 08.11.2017	
24. UR/0079046/2017 – úprava príjmov vo výške	- 821,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/028544 zo dňa 21.11.2017	
25. UR/0079255/2017 – MZDY 610,620 vo výške	16 734,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/108490 zo dňa 27.11.2017	
26. UR/0079046/2017 – úprava príjmov č.2 vo výške	492,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/028544 zo dňa 04.12.2017	
27. UR/0086684/2017 - dofin. na pol. 630 vo výške	20 730,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/111646 zo dňa 06.12.2017	
28. UR/0093388/2017 – MZDY 610,620 vo výške	10 243,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/113341 zo dňa 13.12.2017	
29. UR/0097438/2017 – MZDY 610,620 vo výške	4 048,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/111646 zo dňa 19.12.2017	
30. UR / 0100637/2017 – koncoročné presuny : na 640 vo výške	- 73,00 €
na 630 vo výške	73,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/ 115245 zo dňa 18.12.2017	
31. UR / 0100708 /2017 – presun medzi : 630 vo výške	- 683,00 €
620 vo výške	683,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/ 090607 zo dňa 28.12.2017	

Rozpočet vyčerpaný na 100,00%.

Od septembra 2016 máme v sieti škôl a školských zariadení zaradenú Špeciálnu materskú školu. Bolo potrebné pre deti navštevujúce ŠMŠ zabezpečiť plnohodnotnú stravu a tak máme od septembra 2017 v sieti škôl a školských zariadení zaradenú aj Výdajnú školskú jedáleň pre túto zložku. Stravu dovážame na základe Zmluvy o poskytovaní stravovania pre detí predškolského veku. V ŠMŠ je 16.10.2017 celodenná prevádzka. Personálne obsadenie ŠMŠ sú 2 učiteľky a vo Výdajnej školskej pracuje 1 prevádzkový zamestnanec na 0,5 úväzku. Nadalej sme si udržali nárast žiakov v SZŠ a tým aj nárast financií po EDUZBERE. Je to aj zásluhou dobre fungujúceho a pracujúceho CŠPP ako ďalšej súčasti našej školy.