

POZNÁMKY K 31. 12. 2018

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje

Názov a sídlo účtovnej jednotky: *Spojená škola, Vojenská 13, 040 01 Košice*

Organizačné členenie:

Organizačné zložky:

- Materská škola pre deti s autizmom, Vojenská 13, Košice
- Špeciálna základná škola, Vojenská 13, Košice s elokovaným pracoviskom Komenského 19, Košice
- Základná škola pre žiakov s autizmom, Vojenská 13, Košice s elokovaným pracoviskom Charkovská 1, Košice
- Praktická škola, Vojenská 13, 040 01 Košice

Súčasťou školy: Školský klub detí, Vojenská 13, 040 01 Košice

Identifikačné číslo organizácie: 31298028

Škola je zriadená s účinnosťou od 1. 9. 2009 ako nástupnícka organizácia po špeciálnej základnej škole zriadenej 1. 1. 1925.

Forma hospodárenia: rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou od 1. 4. 1999

Spôsob zriadenia: Zriaďovacia listina

Názov a sídlo zriaďovateľa: Okresný úrad Komenského 52, Košice

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku: Áno

(2) Opis účtovnej jednotky

Hlavným predmetom činnosti účtovnej jednotky je výchova a vzdelávanie.

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca: Mgr. Iveta Baková – riaditeľka školy

Zástupca štatutárneho zástupcu: Mgr. Terézia Baková – zástupkyňa riaditeľky školy

Zástupca riaditeľky školy: Mgr. Martina Pješčáková

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 68,6

Počet zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 85

z toho:

- 1 riaditeľ školy,
- 2 zástupkyne riaditeľky školy,
- 40 učiteľov,
- 7 vychovávateľov,
- 13 asistentov učiteľa,
- 15 nepedagogických zamestnancov /z toho 5 pomocných vychovávateľov/,
- 1 školský psychológ,
- 6 zamestnancov je na MD,

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Účtovná jednotka má jednu hlavnú činnosť.

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

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad: NIE

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

a/ Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž.

b/ Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

c/ Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

d/ Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

e/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

účtovná jednotka má poistený hnutel'ný majetok pre škody spôsobené vzniknutými živelnými rizikami, škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení, poškodenie alebo zničenie elektronických a strojných zariadení.

Dlhodobý finančný majetok:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Zásoby nakupované:

účtovná jednotka neúčtuje zásoby na účte, zásoby idú priamo do spotreby.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Zásoby získané bezodplatne:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Pohľadávky:

účtovná jednotka nevykazuje pohľadávky.

Krátkodobý finančný majetok:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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 v súvislosti s účtovným obdobím.

Na tomto účte škola vykazovala, poistenia budovy, majetku, služby IVESU, ktoré súvisia s obdobím v roku 2019v sume: 653,77 €.

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

účtovná jednotka nevykazovala záväzky k 31.decembru účtovného obdobia.

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.

Účtovná jednotka nie je platcom dane z pridanej hodnoty (DPH). V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Deriváty:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Majetok obstaraný z transferov:

oceňuje sa obstarávacou cenou.

Finančný prenájom:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

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

Hmotným dlhodobým majetkom určeným na odpisovanie sa rozumie majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1700,00 € s DPH a prevádzkovo – technické funkcie dlhšie ako 1 rok.

Nehmotným dlhodobým majetkom určeným na odpisovanie sa rozumie majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2400,00 € s DPH a použiteľnosť alebo prevádzkovo – technické funkcie sú dlhšie ako 1 rok.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci kedy bol dlhodobý majetok zaradený do užívania. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

- | | |
|-------------------------------|----------|
| 1. skupina – doba odpisovania | 4 roky |
| 2. skupina – doba odpisovania | 6 rokov |
| 3. skupina – doba odpisovania | 8 rokov |
| 4. skupina – doba odpisovania | 12 rokov |
| 5. skupina – doba odpisovania | 20 rokov |
| 6. skupina – doba odpisovania | 40 rokov |

Novovytvorenou odpisovou skupinou je odpisová skupina 6 s dobou odpisovania 40 rokov. Do tejto odpisovej skupiny sa zaraďujú budovy a stavby – školy. Zaradenie majetku podľa

nových odpisových skupín bola škola povinná vykonať od 1.1.2015 aj na už odpisovaný majetok obstaraný a zaradený do používania do 31.12.2014. Doteraz uplatnené odpisy majetku sa spätne neupravovali.

Odpisové plány odpisovaného dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku sa realizujú v účtovníctve v programe WinIBEU v module MAJETOK.

Drobný nehmotný majetok od 0,- EUR do 2.400,- EUR, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518-ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,- EUR do 1.700,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako spotreba materiálu na účet 501 - spotreba materiálu.

Účtovná jednotka vedie operatívnu evidenciu majetku s nižšími cenami. (OTE).

Čl. III

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Stav účtu 353 k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho obdobia:	398064,77 €
Zníženie v bežnom účtovnom období :	9264,00 €
Zvýšenie v bežnom účtovnom období:	-
Stav k 31. 12. bežného účtovného obdobia:	388800,77 €

Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro:
účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Čl. IV.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch 781 je vedený majetok v celkovej výške 19864,89 €.
Jedná sa o IKT techniku z projektov.

Čl. V

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Rozpočtové opatrenia na rok 2018:

§ 09122, § 09214 v €:

/primárne vzdelávanie so špeciálnou starostlivosťou/

/nižšie sekundárne, odborné vzdelávanie so špeciálnou starostlivosťou/

NORMATÍVNE FP:

Rozpočtová klasifikácia	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
610	761058	825287
620	265990	286612
630	100000	139923
640	1000	9505
SPOLU:	1128048	1261327

NENORMATÍVNE FP:

Rozpočtová klasifikácia	Rozpočet
610	92556
620	32348
630	3508
640	4200
SPOLU:	132612

Čerpanie FP:

§ 09122 /primárne vzdelávanie so špeciálnou starostlivosťou/

§ 09214 /nižšie sekundárne, odborné vzdelávanie so špeciálnou starostlivosťou/

v €:

<i>Ekonómická klasifikácia</i>	<i>Upravený rozpočet</i> <i>normatívnych FP</i> <i>v €</i>	<i>Čerpanie</i> <i>normatívnych FP</i> <i>v €</i>	<i>% čerpania</i>	<i>Vrátenie FP do štátneho rozpočtu</i> <i>v €</i>
610	825287	825287,00	100,00 %	0,00
620	286612	286611,09	99,99 %	0,91
630	139923	139922,81	99,99 %	0,19
640	9505	9504,90	99,99 %	0,10
SPOLU:	1261327	1261325,80	99,99 %	1,20

Použitie nenormatívnych FP:

Rozpočet	610	620	630	640	SPOLU	Čerpanie
Asistenti	89632	31328			120960	120960,00
Vzdelávacie poukazy	2775	969			3744	3744,00
Mimoriadne výsl. žiakov	149	51			200	200,00
MŠ			1108		1108	1108,00
Lyžiarky kurz			2400		2400	2400,00
Dopravné				4200	4200	4124,90
SPOLU:	92556	32348	3508	4200	132612	132536,90

Použitie nenormatívnych FP:

- Vzdelávacie poukazy – odmeny pre zamestnancov,
- Asistenti učiteľa – mzdy, odvody do poisťovních fondov,
- Mimoriadne výsledky žiakov – odmeny pre zamestnancov,
- Lyžiarsky kurz – dopravné, stravné, ubytovanie pre žiakov,
- Príspevok pre MŠ – nákup učebných pomôcok,
- Dopravné – preplatenie cestovného lístka z miesta trvalého bydliska do Košíc a späť,

NFP na dopravu žiakov do SŠ zostali nevyčerpané v sume 75,10 €.

2.PRÍJMY:

Škola mala stanovené záväzné ukazovatele rozpočtu príjmov.

<i>Príjmy</i>	<i>Rozpočet</i>	<i>Naplnenie príjmov</i>
200	2266	2266,20

Zdroj 111 - Nedaňové príjmy /200/ celkom v €:

Skutočnosť k 31. 12. 2018 /zdroj 111/: 2266,20 €
z toho:

292012 Príjmy z dobropisov r. 2017- energie 76,81 €
292017 Príjmy z ročného zúčt. zdrav. poisťovní r. 2017 2189,39 €

Prehľad príjmov mimorozpočtových prostriedkov /zdroj 72/:

Skutočnosť k 31. 12. 2018: 4133,55 €
z toho:
223002 /72g/ - príjem za ŠKD 2664,00 €
223002 /72g/ - príjem za MŠ 972,40 €
312001 /72h/ - ÚPSVaR KE – dobrovoľ. činnosť 446,99 €
223001 /72g/ - PF Prešov 50,16 €

Čerpanie mimorozpočtových zdrojov: 4133,55 €

z toho zdroj:

72 h - aktivačná činnosť 446,99 €
/ nákup všeobecného materiálu/
72 g - nákup učebných pomôcok, všeobecného materiálu,
dátaprojektorov, prevádzkových strojov 3686,56 €

Čerpanie 630 § 09122, § 09214 v €:

Ekonomická klasifikácia	Popis podpoložky EK	Skutočné čerpanie v roku 2018
631	Cestovné náhrady	689,04
z toho 631001	Tuzemské cest.náhr.	689,04
632	Energie,voda,komunik.	47179,95
z toho 632001	Energie	41889,58
632002	Vodné,stočné	4097,40
632003	Poštové služby	265,35
632005	Telekomunikačné služby	927,62
633	Materiál	23041,99
z toho 633001	Interiérové vybavenie	5528,52
633002	Výpočtová technika	3095,04
633003	Telekomun. technika	2706,00
633004	Prev.stroje,prístroje...	1783,71
633006	Všeobecný materiál	4729,25
633009	Knihy,časopisy,učebnice	4234,99
633010	Prac.odevy,obuv...	256,48
633013	Softvér a licencie	708,00
634	Dopravné	33,57
z toho 634001	Palivo,mazivá,oleje	33,57
635	Rutinná a štand.údržba	37802,20
z toho 635004	Prevádzk.strojov...	998,54
635006	Budov,objektov...	36803,66
636	Nájomné za nájom	0,36
z toho 636001	Budov,objektov...	0,36
637	Služby	31175,70
z toho 637001	Školenia,kurzy,porady...	2337,50
637003	Propagácia,reklama...	204,00
637004	Všeobecné služby	7715,74
637012	Poplatky a odvody	28,50
637014	Stravovanie	10065,03
637015	Poistné	937,30
637016	Prídel do sociálneho fondu	9527,63

637027	Odmeny zam.mimoprac.pom.	360,00
600	SPOLU:	139922,81

Bežné výdavky 630 v sume 0,19 € a 620 v sume 0,91 € boli vrátené do štátneho rozpočtu.

Bežné transfery boli čerpané na 99,99 % , nevyčerpané transfery /dopravné žiakom 75,10 € a nemocenské dávky 0,10 €/ v celkovej sume 75,20 € boli vrátené do štátneho rozpočtu.

Škola nemala pridelené FP na kapitálové výdavky.

Neuhradené faktúry k 31. 12. 2018 škola nevykazovala.

Finančné prostriedky na projekty škole pridelené neboli.

Vypracovala: Marta Svetová

V Košiciach 25. 1. 2019

Mgr. Iveta Baková
riaditeľka školy