

Poznámky – súčasť účtovnej závierky k 31.12.2018

Čl. I.

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov: Špeciálna základná škola s materskou školou
Sídlo: Nevädzová 3, 821 01 Bratislava
Dátum vzniku: 1.9.2018
IČO: 51825775
Právna forma: Rozpočtová organizácia
Zriaďovateľ: Okresný úrad Bratislava – odbor školstva
Tomášikova 46, 832 05 Bratislava

Činnosť: Výchova a vzdelávanie žiakov s mentálnym a viacnásobným postihnutím.
Organizačné zložky: Špeciálna základná škola
Špeciálna materská škola
a súčasti školy: Centrum špeciálno-pedagogického poradenstva
Školský klub detí
Výdajná školská jedáleň

Štatutárny orgán – PaedDr. Gabriela Chudá - riaditeľka
Zástupca štatutárneho orgánu - PaedDr. Lucia Bottová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia - 27
Počet riadiacich zamestnancov - 2

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacía 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.

í) 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) **Závazky**

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. 2018
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia 0,00 €
4. + prírastky 13 760,00 €
5. - úbytky 0,00 €
6. +/- presuny 0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia – 479 118,73 €

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. 2018
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia 0,00 €
4. + prírastky 0,00 €
5. - úbytky 5 891,67 €
6. +/- presuny 0,00 €
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia – 5 930,59 €

031 pozemky

1. Špeciálna základná škola, Nevädzová 3, Bratislava
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku - 31. 12. 2018
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia 0,00 €
4. + prírastky 0,00 €
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 3 993,00 €

účet 353 je

2 405 423,76 €

Stav peňažnej hotovosti v pokladni k 31.12.2018 bola nulová.

Stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch:

Názov	Zostatok
Darovací účet	2 345,12 €
Depozitný účet	53 280,13 €
Účet sociálneho fondu SF	2 652,35 €
Výdavkový účet	317 317,70 €
Príjmový účet	0,00 €
Spolu	375 595,30 €

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období účet 381

k 31.12.2017 0,0 €

k 31.12.2018 603,59 €

-predplatné časopisov, IVES a iné

Pasíva súvahy

k čl. III. B - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	01	690,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	690,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	690,00	0,00

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	0,00	0,00
Prírastky	0,00	13853,13
Úbytky	0,00	0,00
Presun	0,00	0,00
Zostatok k 31.08. bežného účtovného obdobia	0,00	13853,13
Spolu	x	x

k čl. IV. B - Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.08. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	01	59357,24	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	59357,24	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	59357,24	0,00

Krátkodobé záväzky z miezd a odvodov zamestnancov

Záväzky voči našim zamestnancom /účet 331 34 694,76 €

Záväzky voči DÚ/účet 342 5 108,98 €

Záväzky voči poisťovniam/účet 336 13 322,39 €

Dlhodobé záväzky voči zamestnancom zo sociálneho fondu - účet 472

Stav k 31.12.2017 0,00 €

Stav k 31.12.2018 2 702,03 €

Faktúry za obdobie 2017 splatné v januári účet 321 0,00 €

Faktúry za obdobie k 31.12.2018 splatné v januári účet 321 3 375,08 €

Výnosy budúcich období mimorozpočtové prostriedky neúčelové - účet 384

Stav k 31.12.2017 0,00 €

Stav k 31.12.2018 2 345,12 €

Výnosy z transferov

Bežný transfer zo ŠR 317 317,70 €

Kapitálový transfer zo ŠR 0,00 €

Z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 0,00 €

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 2018

Príjmy

k čl. IX. - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	0,00	1102,50	1102,50	0,00
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0,00	962,00	962,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	104,00	104,59	0,00
Úhm		0,00	2168,50	2169,09	0,00

Výdavky

k čl. IX. - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	154075,00	154075,00	0,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	53949,00	53948,48	0,00
630	Tovary a služby	0,00	106677,50	106677,39	0,00
640	Bežné transfery	0,00	1344,00	1343,75	0,00
Úhm		0,00	316045,50	316044,62	0,00

Úpravy rozpočtu ŠZŠ s MŠ od 01.09.2018 do 31.12.2018:

- 1. UR/0060043/2018 – Vznik ŠZŠ s MŠ –dopravné vo výške 151,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2018/023992 zo dňa 03.09.2018
- 2. UR/0060048/2018 – Vznik ŠZŠ s MŠ – asistenti učiteľa vo výške 8 400,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2018/074091 zo dňa 03.09.2018
- 3. UR/0060054/2018 – Vznik ŠZŠ s MŠ – 610,620,630 vo výške 225 346,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2018/026708 zo dňa 03.09.2018
- 4. UR/0075677/2018- dopravné žiakov vo výške 588,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2018/104132 zo dňa 26.10.2018
- 5. UR/0078845/2018-príspevok na 5-ročné deti MŠ vo výške 336,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2018/105697 zo dňa 07.11.2018
- 6. UR / 0079129/2018 – vzdelávacie poukazy / 630 vo výške 192,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2018/104135 zo dňa 08.11.2018
- 7. UR/ 0079315/2018 – vzdelávacie poukazy 610,620 vo výške 295,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2018/104135 zo dňa 08.11.2018
- 8. UR/ 0080825/2018 – EDUZBER V3 vo výške 15 755,00 €**
List č. OU-BA-OS2 /2018/105414 zo dňa 09.11.2018

9. UR/0084799/2018 – úprava nedaňových príjmov vo výške	104,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2018/024422 zo dňa 22.11.2018	
10. UR/0089316/2018- dopravné žiakov vo výške	- 82,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2018/104132 zo dňa 29.11.2018	
11. UR/0096752/2018 – BV – havárie vo výške	53 000,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2014/ 021401 zo dňa 10.12.2018	25 000,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2017/ 036579 zo dňa 10.12.2018	28 000,00 €
12. UR/0103867/2018 – Prevádzkové náklady vo výške	10 000,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2018/ 035810 zo dňa 18.12.2018	
13. UR / 0106742/2018 – presun medzi : 630 vo výške	- 1 487,00 €
620 vo výške	1 487,00 €
List č. OU-BA-OS2 /2018/ 118457 zo dňa 28.12.2018	

Rozpočet vyčerpaný na 100,00 %.

K 31.08.2018 zanikla stará organizácia: **Špeciálna základná škola s vyuč. jazykom slovenským a maďarským, Nevädzová 3, 821 01 Bratislava, IČO: 31780571.**

Od 1.septembra 2018 vznikla nová organizácia: **Špeciálna základná škola s materskou školou, Nevädzová 3, 821 01 Bratislava, IČO: 51825775.**

Zmena názvu, ku ktorému došlo v závislosti rozšírenia školy o ŠMŠ priniesla veľa zmien a vybavovania. Bolo nám pridelené nové IČO a DIČ. Museli sme oboznámiť všetkých zamestnancov, dodávateľov o novej situácii. Menili sa zmluvy, robili sa dodatky a pod.