

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Spojená škola internátna, Mičurova 364/1, Bytča
Sídlo účtovnej jednotky	Mičurova 364/1, Bytča
IČO	50593030
Dátum zriadenia	1. 1. 2017
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou číslo OU-ZA-OSI-2016/024235-001
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad Žilina
Sídlo zriaďovateľa	Vysokoškolákov 8556/33B, Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	80100 – Základné školstvo
----------------------------------	---------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Anna Ďurajková riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Božena Bašová zástupkyňa štatutárneho zástupcu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	52 6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	Spojená škola internátna, Mičurova 364/1, Bytča sa člení na: • útvar riaditeľky školy • útvar pedagogický • útvar hospodársko-správny • útvar školského stravovania • útvar špeciálno-pedagogického poradenstva

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.

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

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 odo dňa, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
6	40	1/40
7	8	1/8

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby a eviduje sa na podsúvahovom účte.

Drobný hmotný majetok od 35,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a po vydaní do spotreby sa eviduje na podsúvahovom účte.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k majetku.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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.

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).

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 9 800,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku – technického zhodnotenia rekonštrukcie sociálneho zariadenia a umyvárky.

V roku 2018 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 417 711,95 €. Uvedený prírastok predstavuje nedokončenú nadstavbu a stavebné úpravy špeciálnej materskej školy.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 9 868,00 €, ktorý vznikol zaradením prevádzkových strojov – elektrického sporáka v sume 3 600,00 €, masážnych kresiel v sume 4 318,00 € a rehabilitačného polohovacieho setu v sume 1 950,00 €. Na účte 022 je vykázaný zároveň aj úbytok v sume 2 323,14 €, ktorý vznikol vyradením prevádzkového stroja – elektrického sporáka.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie hnutelných vecí	Poistenie majetku do výšky 47 727,00 €	224,00
Poistenie hnutelných vecí	Poistenie majetku do výšky 82 760,00 €	396,00
Poistenie hnutelných vecí a všeobecnej zodpovednosti za škodu	Poistenie majetku do výšky 30 000,00 € poistenie zodp.za škodu do 30 000,00 €	189,00

c) opis a obstarávacía hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	Suma
Pozemky	12 666,80
Budovy, stavby	890 976,95
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	49 850,76

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Spojená škola internátna, Mičurova 364/1, Bytča k 31.12. 2018 neeviduje žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky z toho:	32,55	194,41	0,00
- pohľadávky za dobropisy	0,00	194,41	0,00
- pohľadávky voči zamestnancom za stravné lístky	32,44	0,00	0,00

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	194,41	32,55
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	194,41	32,55
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

2. Finančný majetok

Opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	71 059,39	71 602,98

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	827,38	548,28
- predplatené poisťné	213,42	0,00
- predplatené: licencie súvisiace s používaním softvéru, aktual. softvérov, služby telekomunikačné, komunik. infraštruktúry, virtuálnej knižnice, retransmisie, hostingu, predĺženie domény	613,96	548,28

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy význam. chýb minulých rokov
428-Nevysporiadaný VH minulých rokov	806,54			-1 411,54	-605,00	Presun HV za rok 2017
431-VH v schvaľovaní	-1 411,54	5 551,53		1 411,54	5 551,53	1 411,54 €-presun HV za rok 2017, 5 551,53 €-HV bežného roka

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Spojená škola internátna, Mičurova 364/1, Bytča k 31.12. 2018 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	4 825,98	3 968,18
- záväzky zo sociálneho fondu	4 825,98	3 968,18
Krátkodobé záväzky z toho:	67 079,21	69 189,14
- záväzky voči dodávateľom	1 202,70	1 521,79
- záväzky voči zamestnancom	33 484,91	35 030,31
- záväzky voči poisťovniam	22 382,20	24 549,63
- záväzky voči daňovému úradu	4 407,00	5 037,26
- záväzky z prijatých preddavkov	661,58	588,02
- záväzky voči subjektom mimo VS	4 098,02	2 297,58
- ostatné záväzky	842,80	164,55

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	71 905,19	73 157,32
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	67 079,21	69 189,14
- napr.: záväzky voči zamestnancom , poisťovniam, daňovému úradu, dodávateľom	61 476,81	66 138,99
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	4 825,98	3 968,18
- záväzky zo sociálneho fondu	4 825,98	3 968,18
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Zamestnanci	33 484,91	35 030,31	Mzdy za 12/2018
Sociálne a zdravotné poistenie	22 382,20	24 549,63	Odvody za 12/2018

2. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6 602,68	9 579,73
- kapitálové transfery	6 602,68	6 766,77
- bežné transfery	0,00	2 812,96

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
- kapitálový transfer od subjektov mimo verejnej správy	6 602,68	6 766,77

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	24 921,86	21 828,79
602 - Tržby z predaja služieb	24 921,86	21 828,79
z toho napr.:		
- strava	23 087,86	20 303,79
- poplatok za ŠKD, ŠI, ŠMŠ	1834,00	1 525,00
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	881 820,40	822 180,24
681 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR	841 670,30	772 168,49
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	25 172,00	21 053,40
683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS	2 263,84	0,00
687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	12 112,26	24 596,75
688 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	602,00	4 361,60
c) ostatné výnosy	6 295,68	4 858,93
648 - Ostatné výnosy	6 295,68	4 858,93
z toho napr.:		
- z preplatkov z RZZP	2 188,51	2 654,21

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 913 037,94 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 848 867,96 €.

Nárast výnosov bol spôsobený najmä zvýšenými výnosmi z bežných transferov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- z bežných transferov zo ŠR vo výške 841 670,30 €,
- z kapitálových transferov zo ŠR vo výške 25 172,00 €,
- z úhrad stravy vo výške 23 087,86 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	105 925,20	60 875,34
501 - Spotreba materiálu	89 841,37	42 617,91
z toho napr.:		
- potravín v ŠJ	25 014,11	21 927,68
- čistiace a hygienické potreby	1 553,07	2 081,06
- kancelárske potreby	2 611,21	1 760,82
- materiál na opravy vo vlastnej réžii	5 573,64	1 354,02
- osobné ochranné pomôcky, posteľná výbava	1 243,46	835,28
- interiérové vybavenie a iný DHM a OTE	25 467,96	5 378,74
- učebné a kompenzačné pomôcky	23 720,52	6 878,89
502 - Spotreba energie z toho:	16 083,83	18 257,43
- elektrická energia	4 572,66	5 223,31
- voda	973,35	876,22

Spojená škola internátna, Mičurova 364/1, Bytča
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- plyn	10 537,82	12 157,90
b) služby	20 296,96	23 629,75
511 - Opravy a udržiavanie	3 545,91	6 685,98
512 – Cestovné	858,82	1 612,44
513 - Náklady na reprezentáciu	93,25	345,43
518 - Ostatné služby z toho:	15 798,98	14 985,90
- údržba HW, SW, web-stránky, licencie súvisiace s používaním SW	3 684,86	1 071,14
- doprava a preprava	490,26	2 030,00
- školenia, kurzy, semináre, ...	621,62	711,13
- poštové a telekomunikačné služby	2 308,14	2 465,65
- spracovanie personálnej a ostatnej agendy	2 670,00	2 400,00
- spracovanie súťažných podkladov	1 140,00	0,00
- stočné, revízie a kontroly zariadení, údržba DHM, zber biologického odpadu, renovácia tonerov, ...	4 884,10	6 307,98
c) osobné náklady	743 957,62	702 504,75
521 - Mzdové náklady	537 939,50	504 913,50
524 - Zákonné sociálne poistenie	187 144,72	176 503,86
525 - Ostatné sociálne poistenie	7 768,43	7 325,29
527 - Zákonné sociálne náklady	11 104,97	13762,10
d) dane a poplatky	915,20	915,20
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	915,20	915,20
- poplatky za komunálny odpad a drobné stavebné odpady	915,20	915,20
e) odpisy, rezervy a opravné položky	25 774,00	25 415,00
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	25 774,00	25 415,00
- odpisy zo zdrojov ŠR	25 172,00	24 813,00
- odpisy z cudzích zdrojov	602,00	602,00
f) finančné náklady	619,26	1 011,85
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	619,26	1 011,85
- poistenie majetku	595,81	984,25
- bankové poplatky	23,45	27,60
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	4 216,92	29 500,68
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	4 022,51	29 500,68
- predpis odvodu príjmov RO	4 022,51	29 500,68
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	194,41	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	194,41	0,00
h) ostatné náklady	5 781,25	6 426,93
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho napr.:	5 781,25	6 426,93
- dopravné žiakov v zmysle §4aa zákona 597/2003 Z. z.	5 781,25	6 066,93

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 907 486,41 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 850 279,50 €.

Nárast nákladov bol spôsobený najmä nákupom interiérového vybavenia do novovybudovaných priestorov ŠMŠ a nákupom učebných a kompenzačných pomôcok.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové vo výške 537 939,50 €,
- na sociálne poistenie a sociálne náklady vo výške 206 018,12 €,
- spotreba materiálu vo výške 89 841,37 €,
- spotreba energií vo výške 16 083,83 €,
- za služby vo výške 20 296,96 €,
- odpisy vo výške 25 774,00 €,
- z odvodu príjmov RO vo výške 4 216,92 €.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	0,00	-
Odpísané pohľadávky	0,00	-
Iné - drobný nehmotný majetok	5 836,23	771
Iné - drobný hmotný majetok	336 353,00	771

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Okresný úrad Žilina, odbor školstva nadväzne na rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2018 Ministerstva vnútra SR zo dňa 5.1. a 9.1.2018 oznámil rozpočtovej organizácii listom č. OU-ZA-OS2-2018/008965-001 zo dňa 18.01.2018 ukazovatele rozpočtu na rok 2018 v členení podľa zdrojov, podprogramov a ekonomickej klasifikácie. Schválený rozpočet bol v priebehu roka prehodnocovaný a upravovaný 23 rozpočtovými opatreniami.

Zmeny rozpočtu:

zmena rozpočtu číslo	vykonaná rozpočtovým opatrením pod číslom	zo dňa
1	OU-ZA-OS2-2018/008965-003	26.01.2018
2	OU-ZA-OS2-2018/008818-002	26.01.2018
3	OU-ZA-OS2-2018/008965-002	29.01.2018
4	OU-ZA-OS2-2018/008965-007	28.02.2018
5	OU-ZA-OS2-2018/008818-010	16.03.2018
6	OU-ZA-OS2-2018/008965-010	16.03.2018
7	OU-ZA-OS2-2018/008965-008	27.03.2018
8	OU-ZA-OS2-2018/008965-016	08.06.2018
9	OU-ZA-OS2-2018/008965-017	12.06.2018
10	OU-ZA-OS2-2018/008965-022	20.07.2018
11	OU-ZA-OS2-2018/008965-023	20.07.2018
12	OU-ZA-OS2-2018/008818-026	02.08.2018
13	OU-ZA-OS2-2018/008818-028	09.08.2018
14	OU-ZA-OS2-2018/008965-027	01.10.2018
15	OU-ZA-OS2-2018/008818-038	05.11.2018
16	OU-ZA-OS2-2018/008965-031	06.11.2018
17	OU-ZA-OS2-2018/008965-035	15.11.2018
18	OU-ZA-OS2-2018/008818-040	23.11.2018
19	OU-ZA-OS2-2018/008818-044	04.12.2018
20	OU-ZA-OS2-2018/008965-037	04.12.2018
21	OU-ZA-OS2-2018/008818-046	10.12.2018
22	OU-ZA-OS2-2018/008965-038	11.12.2018
23	OU-ZA-OS2-2018/008965-039	11.12.2018

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.