

Poznámky k 31.12.2019

Ľ.I. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje úľtovnej jednotky

a)	
Názov úľtovnej jednotky	Spojená škola internátna, Miľurova 364/1, Bytľa
Sídlo úľtovnej jednotky	Miľurova 364/1, Bytľa
IĽO	50593030
Dátum zriadenia	1. 1. 2017
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou Ľíslo OU-ZA-OSI-2016/024235-001
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad Ľilina
Sídlo zriaďovateľa	Vysokogolákov 8556/33B, Ľilina
b) Právny dôvod na zostavenie úľtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Úľtovná jednotka je súľasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Úľtovná jednotka je súľasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis Ľinnosti úľtovnej jednotky

Hlavná Ľinnosť úľtovnej jednotky	80100 Ľ Základné školstvo
----------------------------------	---------------------------

3. Informácie o Ľtatutárnych zástupcoch a o organizaľnej Ľstruktúre úľtovnej jednotky

Ľtatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Anna Ľurajková riaditeľka školy
Ľtatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. BoĽena BaĽová zástupkyňa Ľtatutárneho zástupcu
Priemerný poľet zamestnancov poľas úľtovného obdobia	48,3
Poľet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka úľtovnej jednotky z toho: - poľet vedúcich zamestnancov	52 6
Organizaľná Ľstruktúra úľtovnej jednotky	Spojená škola internátna, Miľurova 364/1, Bytľa sa Ľlení na: • útvar riaditeľky školy • útvar pedagogický • útvar hospodársko-správy • útvar školského stravovania • útvar Ľpeciálno-pedagogického poradenstva

I.1. 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	menovitou hodnotou
i) rezervy	oceňujú sa v oľakávanej výške záväzku
j) 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. Odpisová 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, upravia 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, následne sa zaeviduje v účtovnom programe WinIBEU v modul Majetok a zaúčtuje 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 zaeviduje v účtovnom programe WinIBEU v modul Majetok a zaúčtuje sa na podsúvahovom účte.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.
Účtovná jednotka v roku 2019 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).

I.1. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobčasný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka I.1)

Textová časť tabuľky I.1

V tabuľke I.1 je vykázaný prírastok/presun na účte 021 v sume 478 268,29 €, ktorý vznikol zaradením majetku, z toho: nadstavby a stavebných úprav špeciálnej materskej školy vo výške 427 707,95 €, stavebných úprav objektu dielni vo výške 36 999,67 €, výmeny kotla ÚK, rozvodov a merania v elokovanom pracovisku Miľurova 367/3 vo výške 13 560,67 €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie hnutečných vecí	Poistenie majetku do výšky 47 727,00 €	224,00
Poistenie hnutečných vecí	Poistenie majetku do výšky 82 760,00 €	396,00
Poistenie hnutečných vecí a všeobecnej zodpovednosti za škodu	Poistenie majetku do výšky 30 000,00 €, poistenie zodp. za škodu do 30 000,00 €	204,00

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	12 666,80
Budovy, stavby	1 369 245,24
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	49 850,76

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Spojená škola internátna, Miľurova 364/1, Bytča k 31.12. 2019 neeviduje žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky z toho:	194,41	0,00	0,00
- pohľadávky za dobropisy	194,41	0,00	0,00

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:	194,41	0,00
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	194,41	0,00
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 31.12.2019
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	71 059,39	99 277,40

3. Ľasové rozlíšenie

Opis položiek ľasového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých položiek ľasového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	827,38	1 027,99
- predplatené poistné	213,42	383,42
- predplatené: licencie súvisiace s používaním softvéru, aktual. softvérov, služby telekomunikačné, komunik. infraštruktúry, virtuálnej knižnice, retransmisie, hostingu, predčenie domény	613,96	644,57

I.1. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka I.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy význam. chýb minulých rokov
428-Nevysporiadaný VH minulých rokov	-605,00			5 551,53	4 946,53	Presun HV za rok 2018
431-VH v schvaňovaní	5 551,53	27,86		-5 551,53	27,86	5 551,53 ú- presun HV za rok 2018, 27,86 ú-HV bežného roka

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka 1.8

Spojená škola internátna, Miľurova 364/1, Bytča k 31.12. 2019 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	4 825,98	5 919,74
- záväzky zo sociálneho fondu	4 825,98	5 919,74
Krátkodobé záväzky z toho:	67 079,21	93 071,69
- záväzky voči dodávateľom	1 202,70	2 210,82
- záväzky voči zamestnancom	33 484,91	46 724,71
- záväzky voči poisťovníam	22 382,20	32 113,51
- záväzky voči daňovému úradu	4 407,00	7 603,69
- záväzky z prijatých preddavkov	661,58	1 770,79
- záväzky voči subjektom mimo VS	4 098,02	2 525,69
- ostatné záväzky	842,80	122,48

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka 1.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Závazky z toho:	71 905,19	98 991,43
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	67 079,21	93 071,69
- napr.: záväzky voči zamestnancom, poisťovníam, daňovému úradu, dodávateľom	61 476,81	88 652,73
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	4 825,98	5 919,74
- záväzky zo sociálneho fondu	4 825,98	5 919,74
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Opis
Zamestnanci	33 484,91	46 724,71	Mzdy za 12/2019
Sociálne a zdravotné poistenie	22 382,20	32 113,51	Odvody za 12/2019

2. Ľasové rozlíšenie

a) opis položiek ľasového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis položky ľasového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6 602,68	8 202,44
- kapitálové transfery	6 602,68	5 987,68
- bežné transfery	0,00	2 214,76

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
- kapitálový transfer od subjektov mimo verejnej správy	6 602,68	0,00

I.1. 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 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	24 921,86	23 728,18
602 - Tržby z predaja služieb	24 921,86	23 728,18
z toho napr.:		
- strava	23 087,86	21 490,18
- poplatok za ĽKD, ĽI, ĽMĽ	1 834,00	2 238,00
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	881 820,40	1 062 688,81
681 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR	841 670,30	1 010 291,86
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	25 172,00	36 763,00
683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS	2 263,84	8 001,00
687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	12 112,26	7 017,95
688 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	602,00	615,00
c) ostatné výnosy	6 295,68	55,76
648 - Ostatné výnosy	6 295,68	55,76
z toho napr.:		
- z preplatkov z RZZP	2 188,51	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 086 472,75 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 913 037,94 €.

Nárast výnosov bol spôsobený najmä zvýšenými výnosmi z bežných transferov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- z bežných transferov zo ŠR vo výške 1 010 291,86 €,
- z kapitálových transferov zo ŠR vo výške 36 763,00 €,
- z bežných transferov od ostatných subjektov VS 8 001,00 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis / číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	105 925,20	75 264,94
501 - Spotreba materiálu	89 841,37	56 197,37
z toho napr.:		
- potravín v ŠI	25 014,11	29 172,34
- liešiacie a hygienické potreby	1 553,07	2 329,79
- kancelárske potreby	2 611,21	2 415,07
- materiál na opravy vo vlastnej regii	5 573,64	2 154,57
- osobné ochranné pomôcky, postešná výbava	1 243,46	857,40
- interiérové vybavenie a iný DHM a OTE	25 467,96	4 357,43
- účelbné a kompenzačné pomôcky	23 720,52	11 242,46
502 - Spotreba energie z toho:	16 083,83	19 067,57
- elektrická energia	4 572,66	6 451,34
- voda	973,35	1 143,20
- plyn	10 537,82	11 473,03
b) služby	20 296,96	35 568,93
511 - Opravy a udržiavanie	3 545,91	11 304,26
512 - Cestovné	858,82	1 749,82
513 - Náklady na reprezentáciu	93,25	62,77
518 - Ostatné služby z toho:	15 798,98	22 452,08
- údržba HW, SW, web-stránky, licencie súvisiace s používaním SW	3 684,86	6 570,57
- doprava a preprava	490,26	2 073,05
- školenia, kurzy, semináre, ...	621,62	927,92
- poštové a telekomunikačné služby	2 308,14	2 386,32
- spracovanie personálnej a ostatnej agendy	2 670,00	2 600,00
- spracovanie súšagných podkladov, posudku, auditu	1 140,00	1 758,00

Spojená škola internátna, Miľurova 364/1, Bytča
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- stolné, revízie a kontroly zariadení, údržba DHM, zber biologického odpadu, renovácia tonerov, ...	4 884,10	6 136,22
c) osobné náklady	743 957,62	927 567,70
521 - Mzdové náklady	537 939,50	668 750,00
524 - Záonné sociálne poistenie	187 144,72	230 627,77
525 - Ostatné sociálne poistenie	7 768,43	10 910,15
527 - Záonné sociálne náklady	11 104,97	17 279,78
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	37 378,00
551 - Odpisy DNМ a DHM z toho:	25 774,00	37 378,00
- odpisy zo zdrojov ČR	25 172,00	36 763,00
- odpisy z cudzích zdrojov	602,00	615,00
f) finančné náklady	619,26	724,20
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	619,26	724,20
- poistenie majetku	595,81	706,20
- bankové poplatky	23,45	18,00
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	4 216,92	2 238,00
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	4 022,51	2 238,00
- predpis odvodu príjmov RO	4 022,51	2 238,00
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	6 787,92
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho napr.:	5 781,25	6 787,92
- dopravné náklady v zmysle §4aa zákona 597/2003 Z. z.	5 781,25	6 427,92

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 086 444,89 ú, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 907 486,41 ú.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové vo výške 668 750,00 ú,
- na sociálne poistenie a sociálne náklady vo výške 258 817,70 ú,
- spotreba materiálu vo výške 56 197,37 ú,
- odpisy vo výške 37 378 ú,
- za služby vo výške 35 568,93 ú,
- spotreba energií vo výške 19 067,57 ú.

I. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. náležité 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	342 623,17	771

Ľ.I. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť tabuľky Ľ.12-14:

Okresný úrad Žilina, odbor školstva nadväzne na rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2018 Ministerstva vnútra SR zo dňa 7.1.2019 oznámil rozpočtovej organizácii listom Ľ. OU-ZA-OS2-2019/008116 zo dňa 15.01.2019 ukazovatele rozpočtu na rok 2019 v členení podľa zdrojov, podprogramov a ekonomickej klasifikácie. Schválený rozpočet bol v priebehu roka prehodnocovaný a upravovaný 22 rozpočtovými opatreniami.

Zmeny rozpočtu:

zmena rozpočtu	vykonaná rozpočtovým opatrením číslo	zo dňa
1	OU-ZA-OS2-2019/008116-004	25.01.2019
2	OU-ZA-OS2-2019/008100-003	25.01.2019
3	OU-ZA-OS2-2019/008116-009	07.02.2019
4	OU-ZA-OS2-2019/008116-012	14.02.2019
5	OU-ZA-OS2-2019/008116-017	25.03.2019
6	OU-ZA-OS2-2019/008116-018	08.04.2019
7	OU-ZA-OS2-2019/008116-022	09.05.2019
8	OU-ZA-OS2-2019/008100-023	24.06.2019
9	OU-ZA-OS2-2019/008116-033	14.08.2019
10	OU-ZA-OS2-2019/008116-035	22.08.2019
11	OU-ZA-OS2-2019/008116-043	23.09.2019
12	OU-ZA-OS2-2019/008116-048	04.11.2019
13	OU-ZA-OS2-2019/008100-042	04.11.2019
14	OU-ZA-OS2-2019/008100-043	04.11.2019
15	OU-ZA-OS2-2019/008116-050	05.11.2019
16	OU-ZA-OS2-2019/008116-051	19.11.2019
17	OU-ZA-OS2-2019/008116-053	25.11.2019
18	OU-ZA-OS2-2019/008100-052	10.12.2019
19	OU-ZA-OS2-2019/008116-059	11.12.2019
20	OU-ZA-OS2-2019/008116-061	17.12.2019
21	OU-ZA-OS2-2019/008116-062	17.12.2019
22	OU-ZA-OS2-2019/008116-063	23.12.2019

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.