

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Holčikovce 44, 094 05
IČO	37873296
Dátum zriadenia	01. 07. 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina –právny subjekt
Názov zriaďovateľa	OBEC Holčikovce
Sídlo zriaďovateľa	Holčikovce 40, 094 05
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno - vzdelávacia činnosť v ZŠ
----------------------------------	-------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Štefan Kajla
Funkcia	Riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Viera Cmárová
Funkcia	Zástupca riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	22 2

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

- 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
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☐ úroky
- ☐ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- b) **Dlhodobý nehmotný majetok 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.

- c) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

- d) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☒ iné, balné, poštovné

- e) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

- f) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- g) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- h) **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.

- i) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej 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.

k) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Drobný hmotný majetok do 16,60 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

4. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
DHM –prevádz. obchod. zariadenia	UNIQA poisťovňa 4x do roka	108,52 – ročné poistné
DHM – počítače z Projektu	GENERALI Slovensko 1 x za rok	90,71 – ročné poistné

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	5456,84
Dopravné prostriedky	0

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.4

Nevýznamná pohľadávka, ale nachádza sa v súvahe je to pohľadávka ŠJ za stravné.

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Ceniny	087	9,50			11,50
Bankové účty ŠJ, SF, Depozit	088	32428,22			26006,33
Príjmový rozpočtový účet	091	1,04			5,40
Spolu		32438,76			26023,23

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:					
381	111	336,25			341,55
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
Spolu		336,25			341,55

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8

V tejto tabuľke sú uvedené záväzky zo sociálneho fondu, dodávateľa – neuhradené faktúry ZŠ a ŠJ, a záväzky vyplývajúce z miezd vložených do depozitu na mzdy 12/2013 –t.j. voči zamestnancom, daňovému úradu, sociálnej a zdravotnej poisťovni a iné záväzky.

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
472	140	909,31	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	151	25662,43	Dodávateľa, zamestnanci, dane, SaZ poistenie
Spolu		26571,74	

Základná škola Holčíkovce 44, 094 05

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

2. Časové rozlíšeniea) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:					
384	182	336,25			341,55
Spolu		336,25			341,55

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	13212,06
b) ostatne výnosy	648- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	149,22
	653- Zúčtov. ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4170,96
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	22530,29
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	259000,75

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	14426,09
	502 - Spotreba energie	17385,93
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	6313,79
	512 - Cestovné	340,05
	518 - Ostatné služby	4576,70
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	172265,26
	524 - Zákonné sociálne náklady	60119,09
	527- Zákonné sociálne náklady	3636,07
	528- Ostatné sociálne náklady	11029,22
d) odpisy, rezervy a opravné položky	553 - Tvorba ostatných rezerv	3505,16
e) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	560,14
f) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	3008,42

Čl. VI**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16**

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet obce - rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2012 uznesením č. 8/2012

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20. 03. 2013 uznesením č. 1/2013
- druhá zmena schválená dňa 03. 06. 2013 uznesením č. 2/2013
- tretia zmena schválená dňa 20. 08. 2013 uznesením č. 3/2013

- štvrtá zmena schválená dňa 27. 11. 2013 uznesením č. 6/2013
- piata zmena schválená dňa 19. 12. 2013 uznesením č. 8/2013

Čl. VII

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

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

Nevznikli žiadne skutočnosti v organizácii po dni zostavenia účtovnej závierky – do dňa 24. 01. 2014.

V Holčíkovciach dňa 25. 03. 2014

Vypracovala: M Bartková

Štatutárny orgán: Mgr. Štefan Kajla – riaditeľ školy