

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke 2013

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Pliešovce
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 27/14, 962 63 Pliešovce
Dátum zriadenia	1.7.2008
Spôsob zriadenia	Zriadená obcou
Názov zriaďovateľa	Obec Pliešovce
Sídlo zriaďovateľa	Hviezdoslavova 1, 962 63 Pliešovce
IČO	37831216
DIČ	2021641050
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné školstvo
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Iné všeobecné údaje	UJ je súčasťou konsolidovaného celku

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko, funkcia/	Mgr. Slavomír Matejka, riaditeľ školy
Zástupca štatutár. org. /meno a priezvisko, funkcia/	Mgr. Iveta Hladká, zástupca riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43
Počet riadiacich zamestnancov	4

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti
x áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
x nie

Ods. 3 a 4

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok** nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- c) **Zásoby nakupované** a oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- d) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- e) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- f) **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.
Rezervy
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- g) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- h) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Ods. 5

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 jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	20	1/20
2	12	1/12
3	6	1/6
4	4	1/4

Drobný hmotný majetok od 33,- EUR do 1 699,99 EUR

Ods. 6

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ods. 7

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

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1.) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

škola k 31.12.2013 nemá na účtoch 012 až 019 žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

OBSTARÁVACIA CENA

1.) Základná škola s MŠ Pliešovce

2.) prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa zostavuje k 31.12.2013

3.) stav k 31.12 predchádzajúceho obdobia: 386 334,63 €

4.) +prírastky: 0,00

5.) -úbytky: 0,00

6.) +/- presuny:0,00 €

7.) stav k 13.12.bežného účtovného obdobia: 386 334,63 €

Tabuľka č. 1

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2013
Pozemky	031	012	20 277,83	0,00	0,00	0,00	20 277,83
Umelecké diela a zbierky	032	013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Predmety z drahých kovov	033	014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	021	015	348 330,22	0,00	0,00	0,00	348 330,22
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnut. vecí	022	016	17 726,58	0,00	0,00	0,00	17 726,58
Dopravné prostriedky	023	017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo	026	019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

a ťažné zvieratá							
Drobný DHM	028	020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný DHM	029	021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu			386 334,63	0,00	0,00	0,00	386 334,63

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

- 1.) Základná škola s MŠ Pliešovce
- 2.) prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa zostavuje k 31.12 2013
- 3.) stav k 31.12 predchádzajúceho obdobia: 183 187,05 €
- 4.) +prírastky: 18 091,79 €
- 5.) –úbytky: 0,00 €
- 6.) +/- presuny:0,00 €
- 7.) stav k 13.12.bežného účtovného obdobia: 201 278,84 €

Tabuľka č. 1

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2013
OP k pozemkom	092	012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OP k predmetom z drahých kovov	092	014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	166 363,36	17 416,68	0,00	0,00	183 780,04
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	16 823,69	675,11	0,00	0,00	17 498,80
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	0,00,	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu			183 187,05	18 091,79	0,00	0,00	201 278,84

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

- 1.) Základná škola s MŠ Pliešovce
- 2.) prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa zostavuje k 31.12.2013
- 3.) stav k 31.12. predchádzajúceho obdobia: 203 147,58 €
- 4.) stav k 13.12.bežného účtovného obdobia: 185 055,79 €

Tabuľka č. 1

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2012	Zostatková hodnota k 31.12.2013
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	20 277,83	20 277,83
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013	0,00	0,00
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014	0,00	0,00
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	181 966,86	164 550,18
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	016	902,89	227,78
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	0,00	0,00
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018	0,00	0,00
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019	0,00	0,00
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	0,00	0,00
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021	0,00	0,00
Spolu			203 147,58	185 055,79

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Počítače	Poškodenie, zničenie vecí živelnou udalosťou a krádež	281,72 €
Budova	Živel	258,37 €
Poistenie žiakov	Úraz	570,27€

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo je výške 386 334,63 €

2.) Finančný majetok

Opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

- 1.) Základná škola s MŠ Pliešovce
- 2.) prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa zostavuje k 31.12 2013
- 3.) stav k 31.12 predchádzajúceho obdobia: 44 593,93 €
- 4.) +prírastky: 10 289,72 €
- 5.) –úbytky: 0,00 €
- 6.) +/- presuny:0,00 €
- 7.) stav k 13.12.bežného účtovného obdobia: 54 883,65 €

Krátkodobý finančný majetok	Riadky súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2013
Bankové účty	088	44 593,93	10 289,72	0,00	54 883,65
SPOLU:		44 593,93	10 289,72	0,00	54 883,65

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

Tabuľka č. 5

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	presun	Hodnota v EUR k 31.12.201 3
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov /úč. 428/	8 479,79	0,00	2 488,12	0,00	5 991,67
výsledok hospodárenia	-2 488,12	2 978,97	0,00	0,00	490,85
Spolu	5 991,67	2 978,97	2 488,12	0,00	6 482,52

B Záväzky

1. Rezervy zákonné krátkodobé

Tabuľka č. 7

Položka rezerv (riadok súvahy 130)	Výška k 31.12 2012	pre-sun	tvorba	použitie	zruše-nie	Výška K 31.12. 2013	Predpokladan ý rok použitia rezerv
Mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	11 769,15	0,00	11 688,86	11 769,15	0,00	11 688,86	2014
Nevyfakturované dodávky a služby	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	2014
Spolu	12 069,15	0,00	11 988,86	12 069,15	0,00	11 988,86	

2. Závazky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

a)

Tabuľka č. 8

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2012	Výška v EUR k 31.12.2011
Závazky v lehote splatnosti	78 306,12	68 312,29
z toho:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	78 306,12	68 312,29
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Závazky v lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	78 306,12	68 312,29

b)

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy
Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2012
Stav k 1.januáru	946,35	1 150,39
Tvorba sociálneho fondu	3 343,98	3 156,26
Čerpanie sociálneho fondu	3 289,80	3 360,30
Stav k 31.decembru	1 000,53	946,35

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	35 176,27
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	614 – Zmena stavu zvierat	0,00
Aktivácia	624 – Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	0,00
	633 – Výnosy z poplatkov	0,00

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0,00
	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	20 004,29
Zúčtovanie rezerv z prevádzkovej a finančnej činnosti	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
	653-Zúčtovanie ostatných rezerv z PČ	12 069,15
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov V obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou	691 – výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	196 028,79
	692 – výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	18 091,79
	693 – výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	378 906,31
	694 – výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subj. VS	
Spolu		660 276,60

2. Náklady popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	67 000,55
	502 – Spotreba energie	43 715,00
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	38 081,11
	512 – Cestovné	381,99
	513 – Náklady na reprezentáciu	0,00
	518 – Ostatné služby	12 072,79
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	315 178,50
	524 – Zákonné sociálne poistenie	110 273,54
	525 – Ostatné sociálne poistenie	1 730,00
	527 – Zákonné sociálne náklady	12 530,18
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	20,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – Zostatková cena predaného nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0,00
	546 – Odpis pohľadávky	0,00
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00
	545 – Ostatné pokuty, penále	0,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	18 091,79
	552 – Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00

z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	11 988,86
Finančné náklady	562 - Úroky	0,00
	568 – Ostatné finančné náklady	2 167,71
Mimoriadne náklady	578 – Ostatné mimoriadne náklady	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	0,00
	587 - Náklady na ostatné transfery	6 549,44
	588 – Náklady z odvodu príjmu	20 004,29
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	0,00
Spolu		659 785,75

Výnosy = 660 276,60 €

Náklady = 659 785,75 €

rozdiel = 490,85 €

ČI. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota k 31.12.2013	Účet
Drobný hmotný majetok	majetok	198 023,10	771
Fond rozvoja bývania		0,00	
Rezervný fond		0,00	
Účet cestného fondu		0,00	
Materiál v skladoch civilnej ochrany		0,00	
Prenajaté pozemky		0,00	
		0,00	
Spolu		198 023,10	

ČI. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

-

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

-

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet školy bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012 uznesením č. 16/2012-OZ

Bol zmenený:

- Prvá zmena schválená dňa 25.2.2013 uznesením č. 17/2013-OZ
- Druhá zmena schválená dňa 29.4.2013 uznesením č. 19/2013-OZ
- Tretia zmena schválená dňa 24.6.2013 uznesením č.20/2013 OZ
- Štvrtá zmena schválená dňa 28.10.2013 uznesením č. 23/2013-OZ
- Piata zmena schválená dňa 13.12.2013 uznesením č. 25/2013 -OZ

a) Príjmy bežného rozpočtu v EUR

Tabuľka č. 44

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013	Bezprostred. predch.obd.
41	vlastné príjmy školy	7 000,00	20 004,29	20 004,29	11 919,85
Spolu		7 000,00	20 004,29	20 004,29	11 919,85

b) Výdavky bežného rozpočtu v EUR

Tabuľka č. 45

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013	Bezprostred. predch.obd.
41	611 – Tarifný plat, funkčný plat	82 640,00	80 131,49	80 131,49	77 825,46
41	612 - Príplatky	3 306,00	3 109,03	3 109,03	3 303,97
41	614 - Odmeny	6 088,00	6 517,41	6 517,41	7 611,50
41	621 – Poistné VŠZP	9 274,50	9 715,29	9 715,29	9 045,03
41	625 – Poistné do soc.poist.	23 345,00	22 242,72	22 242,72	22 051,79
41	627 – Príspevok do DDP	660,00	690,00	690,00	690,00
41	631 – Cestovné náklady	95,00	68,88	68,88	69,92
41	632 - Energie	15 182,00	23 630,86	23 630,86	23 921,73
41	633 - Materiál	16 982,00	10 479,05	10 479,05	21 013,75
41	634 - Dopravné	0	0	0	0,00
41	635 – Rutinná a štand. údržba	14 994,00	29 661,80	29 661,80	10 875,63
41	636 - Nájomné	0	0	0	0,00
41	637 - Služby	9 432,00	8 936,42	8 936,42	10 480,37
41	642 – Transfery jednotlivcom	1 026,00	845,84	845,84	339,80
Spolu		183 024,50	196 028,79	196 028,79	187 228,95
41					

111	611 – Tarifný plat, funkčný plat	185 560,00	189 823,99	189 823,99	179 596,92
111	612 - Príplatky	12 201,00	13 223,00	13 223,00	9 827,58
111	614 - Odmeny	3 529,00	21 180,68	21 180,68	14 940,60
111	621 – Poistné VŠZP	20 099,00	21 794,78	21 794,78	20 271,94
111	625 – Poistné do soc.poist.	50 048,00	56 520,75	56 520,75	51 642,22
111	627 – Príspevok do DDP	980,00	1 040,00	1 040,00	980,00
111	631 – cestovné náklady	400,00	313,11	313,11	455,45
111	632 - Energie	18 450,00	24 016,78	20 156,23	25 247,89
111	633 - Materiál	6 555,00	22 222,29	22 222,29	18 199,15
111	635 – Rutinná a štand. údržba	187,00	8 419,31	8 419,31	7 989,88
111	637 - Služby	11 380,00	11 957,08	11 957,08	12 925,89
111	642 – Transfery jednotlivcom a nezisk. práv. org.	3 500,00	9 165,23	8 365,81	8 846,20
Spolu 111		<u>312 889,00</u>	<u>379 677,00</u>	<u>375 017,03</u>	<u>350 923,72</u>
131C	632 – energie	0	3 610,42	3 610,42	1 436,85
131C	642 – Transfery jednotlivcom a nezisk. práv. org	0	278,86	278,86	369,12
Spolu 131B		<u>0</u>	<u>3 889,28</u>	<u>3 889,28</u>	<u>1 805,97</u>

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne zmeny.