

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo účtovnej jednotky	020 51 Dohňany 468
IČO	37922386
Dátum zriadenia	1. septembra 2005
Spôsob zriadenia	rozpočtová org. obce zriadená na dobu neurčitú
Názov zriaďovateľa	Obec Dohňany
Sídlo zriaďovateľa	020 51 Dohňany 68
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno obce Dohňany <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	poskytovanie základného vzdelania – povinnej školskej dochádzky 1. – 4. ročník, zabezpečenie predškolskej výchovy, výchovno-vzdelávacej činnosti detí mimo vyučovania, zabezpečenie stravovania
----------------------------------	---

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

Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	Mgr. Katarína Miškárová
Funkcia	riaditeľka základnej školy s materskou školou
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Micháľková
Funkcia	zástupkyňa riaditeľky ZŠ s MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky:	
- Základná škola	Ø počet žiakov ZŠ 68
- Materská škola	Ø počet žiakov MŠ 48
- Školský klub detí	Ø počet detí ŠKD 41
- Školská jedáleň	Ø počet stravníkov 115

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Finančné nepokrytie miezd a odvodov za 12/2013 v originálnych kompetenciách	Zníženie rozpočtu zriaďovateľa	zhoršenie výsledku hospodárenia	7 313,14 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby (suroviny na výrobu jedál v školskej jedálni) 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

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje spôsobom FIFO – prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob .

b) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív

je vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účt.obdobím.

f) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

Účtovná jednotka neúčtuje o neobežnom majetku. Tento bol v r. 2009 prevedený do účtovníctva zriaďovateľa.

Drobný nehmotný majetok od 0,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 € do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Drobný majetok sa pri zaradení do používania odpíše v 100 % výške a od hodnoty 16,59 € sa vediev operatívnej evidencii školy.

5. 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.

Kapitálový transfer nebol účtovnej jednotke poskytnutý.

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) nemá obsah. Tento majetok bol v roku 2009 prevedený do účtovníctva zriaďovateľa obce Dohňany

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

Poistná zmluva	Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
č. 0100006370	budova ZŠ, budova MŠ	súbor-živel. a vodovod. ud.	1 142 791,38
	hnutelné veci ZŠ, MŠ, ŠJ	súbor- živel. a vodovod. ud.	135 285 90
	hnutelné veci ZŠ, MŠ, ŠJ	výber –prip. ukradnutia veci	31 399,59
č. 6 807 707 856	kamerový systém	združené –živel.,pošk. znič.	4 250,75
č. 6 808 587 112	PC, notebook	súbor – poškod., ukradnutie	8 979,16
č. 6 812 550 654	notebook	súbor – poškod., znič.,ukrad.	736,80

c) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, pričom účtovná jednotka majetok užíva:

Majetok	Obstarávacia cena v €	Zostatková cena v €
Základná škola	715 252,48	363 202,34
Materská škola	367 315,16	172 037,65
Školská jedáleň	15 944,68	1 140,56

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásobou v hodnote 320,11 € sú suroviny na výrobu jedál v školskej jedálni. Ostatný materiál (školský, kancelársky, čistiaci, hygienický) sa účtuje priamo do spotreby na jednotlivé pracoviská.

2. Finančný majetok

Finančný majetok v hodnote 18 223,43 € je vykázaný na depozitnom účte, stravné a sociálny fond.

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Poistné, predplatné odb.časopisov, licencie	111	1503,80	1573,32	1503,80	1573,32

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie je strata vo výške 7 394,44 €, ktorú najvýraznejšie ovplyvnili mzdy a odvody za december pracovníkov originálnych kompetencií (MŠ, ŠKD, ŠJ) neodvedených na depozit, z dôvodu zníženia rozpočtu od zriaďovateľa obce Dohňany.

B Závazky

1. Rezervy

Ako krátkodobé rezervy sú vykázané rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov školy vrátane sociálneho a zdravotného poistenie.

2. Závazky

Závazky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom, orgánom zdravotného a sociálneho poistenia za december 2013 a prijatým preddavkom na stravné žiakov a zamestnancov školy.

3. Časové rozlíšenie

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:	181	0	34,60		34,60
poplatky Primabanke za 12/2013 inkasované 2.1.2014					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	1239,21	1287,15	1239,21	1287,15
poistné, predplatné, vopred zaplatené poplatky za pobyt detí v MŠ, ŠKD					
Spolu	180	1239,21	1321,75	1239,21	1321,75

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	32 182,05
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	91 315,26
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	151 244,07
c) ostatné výnosy	653 - Zúčtovanie rezerv za nevyčerpané dovolenky	15 263,13

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	29 756,47
	502 - Spotreba energie	19 308,01
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	3 142,40
	518 - Ostatné služby	5 366,03
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	151 389,55
	524 - Zákonne sociálne náklady	53 308,10
d) odpisy, rezervy a opravné položky	553 - Tvorba ostatných rezerv	14 847,45

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá údaje na podsúvahových účtoch

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
úctovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch úctovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi úctovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Obec Dohňany	Transfer	91 315,26 €	
	Poskytnutie služby – údržba a oprava areálu a oplot.	1 493,00 €	
	- likvidácia a odvoz odpadu	720,00 €	60,00 €/mesiac
	- zvod a čistenie odpad. vôd	388,36 €	0,73 €/ m ³
	Poistné – refundácia zdr.poistenia majetku ZŠ s MŠ	826,23 €	
Karol Miškár	Poskytnutie služby – oprava komína, odpad.systemu - obkladanie, maľovanie int.ext.	935,00 €	
STITCH and COMP	Kúpa - toner	261,96 €	Ø 29,10 €/ks
	- projektor	390,00 €	
	- lampa Epson	194,70 €	295,00 € - d'ava 100,30€
	Poskytnutie služby – servis PC	492,00 €	60,00 €/mesiac

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2012 uznesením č. 2012/14/149

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26. 04. 2013 uznesením č. 2013/16/177
- druhá zmena schválená dňa 12. 12. 2012 uznesením č. 2013/20/212

Na návrh školy zriaďovateľ presunul finančné prostriedky na prenesené kompetencie zo mzdového normatívu na normatív prevádzkový vo výške 5 % mzdového normatívu, t.j. 5 469,00 € na krytie zvýšených nákladov na teplo, opravu komína a kotla na kúrenie, opravu oplotenia a údržbu areálu školy, modernizáciu učebných pomôcok – nákup dotykovej interaktívnej tabule.

Platové nároky zamestnancov financovaných z normatív. prostriedkov boli zabezpečené v plnej miere.

Po úprave rozpočtu na financovanie originálnych kompetencií nebolo možné presunúť výplatu miezd, platov a odvodov poistného za december 2013 na depozitný účet vo výške 7 313,14 €, čím sú v skutočných výdavkoch za bežné obdobie zúčtované na položkách 610 a 620 úhrady za obdobie január – november 2013, mzdy a odvody za december 2013 pracovníkov MŠ, ŠKD a ŠJ boli kryté z rozpočtu roku 2014.

Čl. X

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

V úctovnej jednotke nenastali žiadne významné skutočnosti majúce vplyv na stav majetku, vlastného imania či hospodárenia.