

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka Dolný Ohaj 583

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 Juraja Holčeka Dolný Ohaj 583
Sídlo účtovnej jednotky	Dolný Ohaj
IČO	37863894
Dátum zriadenia	1. apríla 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Obec Dolný Ohaj
Sídlo zriaďovateľa	941 43 Dolný Ohaj
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	Výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Eva Smolíková
Funkcia	Riaditeľka ZŠ s MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ivan Ostrožlík
Funkcia	Zástupca riaditeľky pre ZŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Michaela Petrášová
Funkcia	Zástupkyňa riaditeľky pre MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	27
- počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti
x áno ☐ nie
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
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 sú dopravné, montáž, poistné a iné.
 - b) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
 - c) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali.
 - d) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné 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) **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.
 - g) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.
 - h) **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.
 - i) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.
4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka Dolný Ohaj 583

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný nehmotný majetok od 1,00 € do 2400,00 €, 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 1,00 € do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu.

Účtovná jednotka sa rozhodla, že pri drobnom hmotnom majetku od 100,00 € do 1700,00 € a pri drobnom nehmotnom majetku od 300,00 do 2400,00 € sa bude viesť operatívna evidencia na podsúvahových účtoch.

6. 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 cudších 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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

V tabuľke č. 1 sa odpisuje dlhodobý hmotný majetok – interaktívne tabule a kamerový systém ZŠ.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy a hnutelné veci	Poistná zmluva	573,67 € ročne
Hnutelné veci (počítače vrátane projektu)	Poistná zmluva	98,91 € ročne

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	-
Budovy, stavby	-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	52 537,07 €
Dopravné prostriedky	-

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka Dolný Ohaj 583

1. 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:	111	833,31	1193,96	833,31	1193,96
predplatné	111	235,82	340,45	235,82	340,45
Poistenie	111	215,17	217,12	215,17	217,12
Licencie softvéru	111	382,32	541,12	382,32	541,12
Spolu		833,31	1193,96	833,31	1193,96

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Záväzky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy	Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka Dolný Ohaj 583

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
zamestnanci	163	19 379,86	Mzdy na depozitnom účte za 12/2013
Zúčtovanie s org. S a ZP	165	11 986,28	Mzdy na depozitnom účte za 12/2013
Ostatné priame dane	167	2 544,10	Mzdy na depozitnom účte za 12/2013
Spolu		33 910,24	

Časové rozlíšenie

a) 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
Výnosy budúcich období spolu z toho:					
Odpisy inter. tabúl'-dary	182	6248,65	-	1749,14	4499,51
Spolu	182	6248,65	-	1749,14	4499,51

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	12 366,66
b) zúčt. rezerv a opravných položiek	653 – zúčt. ost. rezerv z prev. činnosti	4 245,23
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	90 903,89
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	257 917,87
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 749,14
Ost. výnosy z prev. činnosti	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	12 118,58
-	-	-

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	21 597,70
	502 - Spotreba energie	16 477,09
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	1 120,09
	518 - Ostatné služby	6 308,23
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	221 828,75
	524 - Zákonné sociálne náklady	77 917,85
	527 – Zákonné sociálne náklady	5775,52
d) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	2 665,39
	553 - Tvorba ostatných rezerv	10 153,15
e) finančné náklady	568 – Ostatné fin. náklady	2 270,10
f.) ostatné náklady	588 - Náklady z odvodu príjmov	13 046,10
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	930,00
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6		
	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	

Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka Dolný Ohaj 583

	- overenie účtovnej závierky	840,00
--	------------------------------	--------

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné	116 312,84 €	790

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11. decembra 2012 uznesením č. 15/2012/2.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 1.3.2013 uznesením č. 17/2013/7
- druhá zmena schválená dňa 26.4.2013 uznesením č. 18/2013/8
- tretia zmena schválená dňa 13.6.2013 uznesením č. 19/2013/4
- štvrtá zmena schválená dňa 24.10.2013 uznesením č. 23/2013/6
- piata zmena schválená dňa 12.12.2013 uznesením č. 24/2013/8