

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	Rokytov 4, 086 01
IČO	37943006
Dátum zriadenia	1.9.2004
Spôsob zriadenia	Zriadená obcou, delimit. Zák. NR SR 416/2001 Z.z.
Názov zriaďovateľa	Obec Rokytov
Sídlo zriaďovateľa	Rokytov 115
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
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Škovranová, riaditeľka ZŠ s MŠ
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Marta Gočová, zástupkyňa ZŠ s MŠ pre MŠ
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ZŠ, MŠ, ŠJ
-	
-	
-	

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. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) 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.

3. 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

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

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

b) 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.

3. Obežný majetok

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. 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
Bankové účty	88	7508,53	8183,23	7729,38	7962,38
Spolu		7508,53	8183,23	7729,38	7962,38

2. 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	170,48	289,48	170,48	289,48
Spolu		170,48	289,48	170,48	289,48

Čl. V

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Zostatok k 31.12.2012 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje čiastku - 1214,76 € a výsledok hospodárenia je 788,66 €.

Zostatok k 31.12.2013 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje čiastku - 426,10 a výsledok hospodárenia je - 703,50 €

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý finančný majetok

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.

Krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku k 31.12.2012 predstavovali čiastku 2254,67 a k 31.12.2013 je rezerva na nevyčerpanú dovolenku 2494,27 €.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku	2014

2. Záväzky 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

Dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu v čiastke 318,51 €, krátkodobé záväzky – mzdy december 2013 - záväzky voči zamestnancom v čiastke 4324,40 €, sociálna a zdravotné poisťovne 2821,19 €, daňový úrad 498,28.

3. 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:	182	170,48	289,48	170,48	289,48
Spolu		170,48	289,48	170,48	289,48

Čl. VI

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	6084,64
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	
	633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	
	662 - Úroky	0,95
	668 - Ostatné finančné výnosy	40,49

f) mimoriadne výnosy	653 – Zúčtovanie ost. rezerv z prevádzk. činnosti	2254,67
	672 – Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	27448,93
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	64866,21
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	10389,04
	502 - Spotreba energie	8398,06
	503 – Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	838,72
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	1268,65
	512 - Cestovné	6,30
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	653,11
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	52598,38
	524 - Záonné sociálne náklady	18461,44
d) dane a poplatky	527 – Záonné sociálne náklady	620,26
	538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	
	553 - Tvorba ostatných rezerv	2494,27
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	10
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	388,76
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	101,44
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 - Odpis pohľadávky	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5170,96
	549 - Manká a škody	
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia	

	účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
DHM v používaní ZŠ	24 141,51 €	771 1 1
DHM v používaní MŠ	8 895,40 €	771 1 1 1
DHM v používaní ŠJ	7 466,29 €	771 1 1 2

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.13:

Príjmy rozpočtu: schválený rozpočet 400,- €, rozpočet po zmenách 462,- € a skutočnosť k 31.12.2013 je 461,78 €.

Textová časť k tabuľke č.14:

Výdavky rozpočtu: schválený rozpočet 78187,- €, rozpočet po zmenách 92936,- €, skutočné čerpanie k 31.12.2013 je 92935,88 €.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2012 uznesením č.6/2012

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.6.2013 uznesením č. 2/2013
- druhá zmena schválená dňa 22.11.2013 uznesením č. 4/2013