

POZNÁMKY k účtovnej závierke

k 31.12. 2013

Zriaďovateľ: **MESTO TISOVEC**

Účtovná jednotka: **Základná škola Dr.V.Clementisa TISOVEC**

Zostavené dňa: 28.03.2014	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej jednotky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Všeobecné údaje:

1. Názov účtovnej jednotky: **Základná škola Dr.V.Clementisa Tisovec**
2. Sídlo účtovnej jednotky: **Francisciho 803, 980 61 TISOVEC**
3. Dátum vzniku: **právna subjektivita s účinnosťou od 01.01.2002**
Zriaďovacia listina /č.j. 2001 26359-007/
4. Názov zriaďovateľa: **MESTO Tisovec, mestský úrad**
Nám. Dr. V. Clementisa č. 1, 980 61 Tisovec
5. IČO: **378 283 04**
6. DIČ: **202 160 43 87**
7. Hlavná činnosť účt. jednotky: **Školstvo – základné vzdelanie**
8. Druh organizácie: **Rozpočtová – zriadená obcou**
9. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna** mimoriadna
10. Štatutárny orgán /meno a priezvisko/: **Mgr. Klement Kéry, riaditeľ**
11. Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2013: **48**

Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti: **áno**
2. Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu: **nie**
3. Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky:
 - **obstarávacou cenou** - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - zásoby obstarané kúpou
 - záväzky pri prevzatí
 - **menovitou hodnotou** - peňažné prostriedky a ceniny
 - pohľadávky pri ich vzniku
 - záväzky pri ich vzniku, vrátane rezerv

3. Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie **odpisový plán** pre dlhodobý hmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	12 rokov	1/12
4	20 rokov	1/20

Údaje vykázané na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

a/ OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riad. súvahy	OC k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2013
Softvér	013	005	4727,74				4727,74
Obstaranie dlh.nehm.majetku	041	009	0				0
Pozemky	031	012	663,88				663,88
Umelecké diela a zbierky	032	013	2033,46			+ 0,01	2033,47
Stavby	021	015	2206913,51				2206913,51
Samostatné hnut.vecí a súbory hnut.vecí	022	016	25 294,83		48,89		25245,94
Dopravné prostr.	023	017					
Drobný DHM	028	020	47 274,14	3045,00	962,96	- 0,66	49355,52
Ostatný DHM	029	021	25 360,13				25360,13
Obstaranie dlhodob.HM	042	022	0	3045,00	3045,00		0
Spolu			2312267,69	3045,00	1012,51	+ 0,01	2314300,19

b/ OPRÁVKY a OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účet	Riad. súvahy	OP k 31.12.2012	Prírastky+	Úbytky -	Presuny+/-	OP k 31.12.2013
Softvér	073	005	4122,03	163,11			4285,14
Pozemky	092	012					
Umelecké diela a zbierky	092	013					
Stavby	081	015	1185479,89	7890,00			1193369,89
Samostatné hnutel'. vecí a súbory hnutelných vecí	082	016	21501,10	2211,22			23712,32
Dopravné prostriedky	083	017					
Drobný DHM	088	020	37583,77	2597,71	962,96		39218,52
Ostatný DHM	089	021	25058,91	154,87			25213,78
Spolu			1273745,70	13016,91	962,96		1285799,65

c/ ZOSTATKOVÁ HODNOTA /celých eurách/

Názov	Účty	Riad.súvahy	ZC k 3.12.2012	ZC k 31.12.2013
Softvér	013-073	005	605,71	442,60
Pozemky	031-092	012	663,88	663,88
Umelecké diela a zbierky	032-092	013	2 033,46	2033,47
Stavby	021-081	015	1021433,62	1013543,62
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	022-082	016	3793,73	1533,62
Dopravné prostriedky	023-083	017		
Drobný DHM	028-088	020	9690,37	10137,00
Ostatný DHM	029-089	021	301,22	146,35
Obstaranie dlhod.hmot.majetku	042	022	0	0
Spolu			1038521,99	1028500,54

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku
OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riad. súvahy	KZ k 31.12.2012	Prírastky+	Úbytky -	Presuny +/-	KZ k 31.12.2013
Obstaranie DNH	041	009	0				0
Obstaranie DHM	042	022	0	3045	3045		0
Spolu			0	3045	3045		0

Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

- druh poisteného majetku: budova školy, 3 pavilóny, budova kuchyne /nie je vlastnícke právo/
- súbor hnuiteľného majetku /počítačové učebne, zariadenie kuchyne/
- cudzie veci prevzaté: kamerový systém

Rozsah poistenia: - poistenie pre prípad živelných udalostí

Výška poistného: - ročne 1 224,13 €

B. Obežný majetok:

Zásoby: - opravné položky k zásobám neboli tvorené

Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
311 00 Odberatelia	61	9046,82 €	Krátkodobé pohľadávky /za obdobie 9 – 12/2007

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bežného účt. obdobia
a	b	1	2	3	4	5
Spolu	311 00	0.00	664,53	0.00	0.00	664,53

Názov	Účty	Riad. súvahy	Hodnota v cel.€ k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v cel. € k 31.12.2013
Zásoby: Materiál	112	035	60 261,23	68627,59	58015,06	70873,76
Pohľadávky: po lehote splat. 5 rokov	311	061	9 046,82			9046,82
voči zamestnancom	335	070	0			0
Ostatné priame dane	342	073	0			0
Finančný majetok spolu:			3 669,69	744075,73	742960,75	4784,67
Pokladnica	211	086	0	3623,40	3623,40	0,00
Ceniny	213	087	14,70	148,00	150,10	12,60
Bankové účty:			3654,99	740304,33	739187,25	4772,07
Bežný účet SF	22101		672,80	3190,62	3277,46	585,96
Depozitný účet	22102		3,23	50,00	52,31	0,92
BÚ ŠJ	22103		2 972,69	56298,93	55131,33	4140,29
Výdavk.rozpočt.účet	22210	090	5,61	652520,97	652485,20	41,38
Príjmový rozpočt.účet	22300	091	0,66	28243,81	28240,95	3,52

Závázky

Rezervy - krátkodobé

Položka rezerv	Čr	Výška k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31. 12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy iné krátkodobé	0	32261,77		31621,48	24667,13	7594,64	31621,48
Ostatné krátkodobé rezervy	0						

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobé rezervy 323 000 org. 0,1	2014
Krátkodobé rezervy 323 000 org 0,1	2013
Krátkodobé rezervy 323 000 org 0	2013

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
323 000 - dovolenky, odvody	za nevyčerpané dovolenky 2013 31621,48 €
323 000 - dovolenky, odvody	Zrušenie za nevyč.dovol. 2012 7594,64 €
323 000 - dovolenky, odvody	Zúčtovanie za dovolenky 2012 23452,41 €
323 000 - elektrická energia	Zúčtovani za elektr.energiu 2012 1214,72 €

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

a) **záväzky podľa doby splatnosti**

Závázky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Do jedného roka vrátane		9322,30	12318,59

Textová časť k tabuľke č.8

Závázky zo sociálneho fondu 585,96 €, neuhradené faktúry 1605,59 €, prijaté preddavky za stravu 1579,64 €, nevyfakturované dodávky 597,20 €, iné záväzky – zúčtovanie tr.5 a tr. 6 za zariadenie školského stravovania 7950,20 €.

Textová časť k tabuľke č. 5 k čl. IV.A – Vlastné imanie

Nevysporiadaný HV minulých rokov – **účet 428**

- zúčtovanie výsledku hospodárenia za školské stravovanie z r. 2012 MD 15996,06 €, školský klub detí MD 88,48 € - č.d. 20131 = **16084,54 €**
- opravy: zosúladienie hlavnej knihy s podsystémom IM - 0,66 € MD č.d. 428/ 12 mes.
+ 0,01 € D
- 48,89 € MD
- opravy: vyrovnanie medzi organizáciami s účtom 691: + 85,59 € D č.d. 2013/12 mes.
692: - 49,82 € MD

Údaje na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Podsúvahový účet	Mgr.J.Bella,didakt.hračky, Pov.Bystrica -	1 605,59	751 MD
Podsúvahový účet	šport.náradie F.141/07 neplatená - /Projekt TV/	1 605,59	799 D
Podsúvahový účet	Ústav informácií a prognóz školstva, Bratislava	9 138,61	751 MD
	č.zmluvy 21375/26110130083 – notebook, PC,	9 138,61	799 D
	dataproyektor – vzdeláv.učiteľov		
Podsúvahový účet	Št.pedag.ústav, dar.zmluva č. 10792011:	1 959,85	751 MD
	NTB Lenovo T510i – 1 ks 987,70€		799 D
	Dataproyektor BENQ MP570 – 1 ks 963,25€		
	Kingston Data Traveler 4GB 2.gen –1 ks 8,90€		
Podsúvahový účet	Št.pedag.ústav, dar.zmluva č. 1991/2013/801	6 443,10	751 MD
	Dataproyektor EPSON EB85 991,27 €		799 D
	Soft.DISCOVERY 3 ks 132,96 €		
	NTB DELL Vostro 1520 5 ks 4676,70 €		
	Kniž.publikácie podľa zoznamu 642,17 €		
Spolu		19147,15 €	

Informácie o výnosoch

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za vlastné výroby	
	602 – Tržby z predaja služieb	62582,73
Ostatné výnosy z prevádzk.činnosti	648 - Výnos z nadácie na den.tlač žiakom	1188,68
Zúčt.rezerv z prevádzk.činnosti		
	653 – Rezervy/ dovolenky ,odchodné,ostat.	33524,77
	662 - Úroky /prijaté bankou/	2,93
Finančné výnosy	668 – Ostatné finančné výnosy	1,25
Výnosy z transferov	691 – Výnos z BT z rozpočtu obce	81957,47
	692 – Výnos Z KT z rozpočtu obce	5177,82
	693 – Výnosy samosp. z BT zo ŠR	552548,20
	694 – Výnosy samosp. z KT zo SR	7798,91
	697 - Výnosy samosp. z BT od subj.mimo VS	
Účt. trieda 6 celkom		744782,76

Informácie o nákladoch

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	66433,49
	502 – Spotreba energie	72397,84
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	171,18
	512 – Cestovné	161,75
	518 – Ostatné služby	20465,59
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	366113,08
	524 – Záonné sociálne poistenie	126377,20
	525 - Ostatné sociálne poistenie /DDP/	127,80
	527 – Záonné sociálne náklady	9622,27
	528 – Ostatné soc.náklady /zo SF/	
Ost. náklady na prevádzk. Činnosť	548 – Ost.náklady na prevádzk. činnosť	2827,24
Odpisy, rezervy	551 – Odpisy DNHM, DHM	13016,91
	553 – Rezervy na nevyčerpané dovolenky	32884,48
Tvorba OP	558 - Tvorba OP z prev.činnosti	664,53
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	789,09
Nákl. na transf. a nákl. z odv.príjm.	588 – Náklady z odvodu príjmov	23589,82
Nákl. z budúceho odvodu príjmov	589 - Náklady z bud.odvodu príjmov	1,25
Účt. trieda 5 celkom		735640,52

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Zásady pre vykazovanie transferov:

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje až keď sa dotácia poskytne.

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

Bežný transfer od zriaďovateľa – sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi /napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku/.

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa /v €/

Popis zostatku účtu 351 05 záväzkov /podľa organizácií/ súvaha r. 133	Stav záväzku k 31.12.2012	V bež.účt.období prijaté odvody prijm.min.účtov.obd.	Odvody príjmov bež.účt.obdobia zúčtované do výnosov	Uhradené odvody príjmov bež.účt.obd.	Stav záväzku k 31.12.2013 dôvodu neprijatých odvodov príjmov
ZŠ org. 10	0		9261,23	9262,48	1,25
ŠKK org. 20	0		2873,40	2873,40	0
ŠJ org. 30	0		11455,19	11455,19	0
Spolu			23589,82	23591,07	1,25

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v€/

Názov zostatku v členení podľa štrukt.súvahy /r. 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2012	Druh transferu /bežné, kapitál/	Príjem bež./kapit. transferu	Zúčtovanie do výnosov bež.účt.obdobia	Zúčtov. do výnosov bud.období /účet 384/	Stav záväzku k 31.12.2013z dôvo du prijatých transferov
Zúčt.transf. z RO obce 35505, r 135	0	kapitál.	0	0	0	0
Ost.zúčt. RO obce a VÚC 357 05 r. 137 /normatív/	0	bežný	525705,00	522660,00	3045,00	0
357 05, riadok 137	0	kapitál.	0	0	0	0
357 05, riad. 137 /ost. zdroj 111/	0	bežný	31342,80	29888,20	1454,60	0
Spolu 357 05	0					0
Celkom	0		557047,80	552548,20	4499,60	0

Poznámka: vrátenie do rozpočtu VÚC: 357 05
vrátenie do rozpočtu štátu: 357 05

0,00
1454,60 € /hmotná núdza – strava,UP/ SU r. 137

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet Základnej školy Dr.V.Clementisa Tisovec /ďalej len RO/ na rok 2013 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 28.02.2013 uznesením č. 398/2013.

Bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 26.09.2013 uznesením č. 501/2013
- druhá zmena schválená dňa 19.12.2013 uznesením č. 552/2013

Plnenie príjmov bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013
46	Za predaj výr.,tov. a služ., energie	7472,98	11162,90	11335,79
46	Za jasle, MŠ, šk. kluby detí	3300,00	2900,00	2873,40
46	Za stravné, z RO obce	16300,00	7600,00	6977,23
46	Z dobropisov a vratiek	0,00	1216,00	1215,97
46	Od ost.nezisk.práv.osôb	499,02	1189,00	1188,68
	Spolu	27572,00	24067,90	23591,07

Výdavky bežného rozpočtu

OSTP	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2012
09121	111	Mzdy,odvody poist .,odstupné	443630	432374	432366
	111	Energie: TÚV,ÚK	56495,79	44190,90	43796,82
	46	TÚV,ÚK	5419,10	4949,10	4949,10
	41	TÚV,ÚK	3500	6000	6000
	111	Energie: elektrická energia	6438,06	5607,10	5183,72
	46	elektrická energia	1361,94	1807,90	1991,28
	41	elektrická energia	1700	2900	2900
	111	Vodné, stočné, zrážk.voda	3738,06	3878,10	3657,06
	46	Vodné, stočné	541,94	541,90	541,90
	41	Vodné, stočné	1800	3100	3105
	111	Cestovné, poštovné,telef.popl.	1140	1180	1113
	111	Materiál. výdavky spolu	20718,09	24171,90	26498,03
	46	Materiál - noviny	499,02	1189	1188,68
	111	Práce, údržba, nájomné	1120	1466	1436,71
	111	Služby spolu, náhr. príjmu	12525	18322	17133,03
	46	Služby /poistné za žiakov/	500	500	544,50
	111	HMN UP	2290	2689	2689,20
09121		Spolu	563417	568901,90	569129,66
09501	41	Mzdy ,odvody poistného	11500	11760	11752,84
	46	Mzdy a odvody poistného	2727	2467	2446,27
	46	Energie: TÚV, ÚK	30	60	60
	46	Elektrická energia	20	30	30
	46	Vodné, stočné	20	30	30
	46	Materiál	100	0	5,20
	41	Materiál		240	239,98
	46	Služby , náhr.príjmu	403	313	301,93
		Spolu	14800	14900	14866,22

OSTP	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2012
09601	41	Mzdy a odvody poistného	32900	29864	30707,43
	46	Mzdy a odvody poistného	2949	859	5,40
	46	Energie: TÚV, ÚK	3700	3500	3300
	41	TÚV, ÚK	0	0	440
	46	Elektrická energia	3000	2800	2700
	41	Elektrická energia	0	0	240
	46	Vodné, stočné	2000	2000	2000
	41	Vodné,stočné	0	0	318,31
	46	Cestovné, poštovné, telef.popl.	380	388	360,13
	46	Materiál	2050	1497	986,68
	41	Materiál	0	2160	616,80
	46	Práce, údržba,	140	0	0
	46	Služby, náhr. príjmu	2081	0	2701,24
	41	Služby, náhr. príjmu	0	0	572,06
	111	Hmotná núdza strava	8900	9500	8599
		Spolu	58100	54550	53554,79

Pozn.: prijaté finančné prostriedky vo výške 637592,05 € /637586,44 + 5,61/
 čerpané finančné prostriedky vo výške 637550,67 €
 Rozdiel medzi prijatými a čerpanými prostriedkami: 41,38 € /zostatok na bankovom účte
 222 10 VROÚ k 1.1.2013 = 5,61 €
 k 31.12.2013 = 41,38 €

Iné skutočnosti

Pohľadávky:

Účet 311 – odberatelia: zostatok na účte vo výške 9046,82 € sú neuhradené faktúry za odobratú stravu žiakmi EGT za obdobie september až december 2007.

Táto pohľadávka zostáva naďalej v účtovnej evidencii ako nevyrovnaná. Tvorba opravnej položky k pohľadávke vo výške 664,53 €.

Účet 028 – drobný dlhodobý hmotný majetok sa navýšil o 3045,00 €.

Zodpovedná osoba za vypracovanie:
Jarmila Mašlárová, ekonómka ZŠ

Štatutárny orgán: Mgr. Klement Kéry
riaditeľ školy