

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 Dedinka
Sídlo účtovnej jednotky	Dedinka 142
IČO	37863886
Dátum zriadenia	27.3.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Dedinka
Sídlo zriaďovateľa	Dedinka 97
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 v ZŠ a v MŠ
----------------------------------	-----------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Alžbeta Mičíková
Funkcia	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	12 1

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

b) **Pohl'adávky**

Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) **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.

e) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky 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 sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) **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.

g) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Pri obstarávacej cene majetku položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

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

☒ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok s cenou do 332 € sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný nehmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok s cenou od 332,01 € do 2400 € sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby a súčasne na podsúvahovom účte 751AU.

Drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok s cenou od 0.10 € do 34 € je účtovaný priamo do spotreby a zároveň evidovaný v Operatívnej evidencii. Drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok a cenou od 34,01 € do 332 € je účtovaný priamo do spotreby a zároveň evidovaný v Evidencii drobného hmotného majetku. Drobný hmotný majetok v ocenení od 332,01 € do 1700 € s dobou použiteľnosti viac než jeden rok je účtovaný priamo do spotreby a je zároveň sledovaný v podsúvahovej evidencii na účte 751AU.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie budov	Poistná zmluva č. 511040744	271.18 €/rok

b) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky - RO	143218,02

Majetok v správe účtovnej jednotky zahŕňa pozemky evidované na účte 031 v hodnote 2465,97 €, stavby evidované na účte 021 v hodnote 137375,91 € a samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v hodnote 3376,14 €.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje pohľadávku so splatnosťou do jedného roka voči ZSE Energia, Bratislava v sume 30,95 € za preplatok elektrickej energie.

b) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje pohľadávku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka voči ZSE Energia, Bratislava v sume 30,95 € za preplatok elektrickej energie.

2. 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	088	10069,18	11333,89	10910,99	10492,08
Spolu		10069,18	11333,89	10910,99	10492,08

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia

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	721,94	491,85	721,94	491,85
Poistné 2014	111	348,02	348,02	348,02	348,02
Spolu		721,94	491,85	721,94	491,85

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.7

Účtovná jednotka eviduje rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane príslušných odvodov v sume 7559,07 €.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	Rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov

2. Závazky 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

Účtovná jednotka eviduje záväzky so splatnosťou do jedného roka v celkovej výške 10470,22 €: záväzky voči zamestnancom – mzda za mesiac december vo výške 5854,32 €, záväzky voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniám – odvody za zamestnávateľa a zamestnanca za mesiac december vo výške 3524,88 €, záväzky voči daňovému úradu – zálohová daň za zamestnancov za mesiac december vo výške 449,11 €, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 619,38 €, nevyfakturované dodávky vo výške 11,34 € a iné záväzky vo výške 11,19 €.

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v celkovej výške 10470,22 €: záväzky voči zamestnancom – mzda za mesiac december vo výške 5854,32 €, záväzky voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniám – odvody za zamestnávateľa a zamestnanca za mesiac december vo výške 3524,88 €, záväzky voči daňovému úradu – zálohová daň za zamestnancov za mesiac december vo výške 449,11 €, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 619,38 €, nevyfakturované dodávky vo výške 11,34 € a iné záväzky vo výške 11,19 €.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Sociálny fond (472)	144	619,38	Záväzky zo sociálneho fondu
Zamestnanci (331)	163	5854,32	Záväzky voči zamestnancom
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336)	165	3524,88	Záväzky voči zdravotným poisťovniám a Sociálnej poisťovni
Ostatné priame dane (342)	167	449,11	Zálohová daň za zamestnancov
Spolu		10470,22	

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:	182	629,06	474,10	629,06	474,10
Zúčtovanie transferu	182	629,06	474,10	629,06	474,10

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 - stravné	433,72
b) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - zúčt. rezerv na nevyčerpané dovolenky	8227,93
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	26530,06
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	2688
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	119461,07
d) ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy - školné a preplatky	444,84

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	1811,21
	502 - Spotreba energie - plyn, voda, elektrina	17594,34
b) služby	512 - Cestovné	242,30
	518 - Ostatné služby - telefón, poštovné, iné...	1031,43
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	88095,97
	524 - Záonné sociálne poistenie	30911,32
	527 - Záonné sociálne náklady	5467,79
d) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	2688
	553 - Tvorba ostatných rezerv - rezervy na nevyčerpané dovolenky	7559,07
e) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	978,60
f) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	251,71
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	194,14
g) ostatné náklady	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - dopravné žiakom	953,40

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Iné - Majetok ZŠ nad 332 €	8635,60	751/10
Iné - Knižnica ZŠ	6832,25	751/30
Iné - Fond učebníc ZŠ	5387,40	751/40
Iné - Knižnica MŠ	538,74	751/50
Iné - VT MVP ZŠ (Datalan)	6158,25	751/60
Iné - MPC MŠ (Columbex)	1960,53	751/70
Iné - Majetok MŠ nad 332 €	475	751/80
Iné - ŠPÚ- dar	1926,61	751/90

Čl. VII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ
Obec Dedinka	Transfery na originálne kompetencie	26530,06 €

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou.

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-14

Textová časť k tabuľke č.13-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2012 uznesením č. XII/2012.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.2.2013 uznesením č. XIII/2013
- druhá zmena schválená dňa 7.6.2013 uznesením č. 9/XV/7.6.2013
- tretia zmena schválená dňa 17.12.2013 uznesením č. 8/XVII/17.12.2013

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

Nenastali žiadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.