

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Kálnica č. 385
Sídlo účtovnej jednotky	916 37 Kálnica
Dátum založenia/zriadenia	01.01. 2008
Spôsob založenia/zriadenia	Zriad'ovacia listina
Názov zriad'ovateľa	Obec Kálnica
Sídlo zriad'ovateľa	Kálnica č. 100, 916 37 Kálnica
IČO	42025737
DIČ	2022504957
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	školsťvo
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku	Obec Kálnica
Iné všeobecné údaje - počet žiakov	25 ZŠ, 22 MŠ

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán – riaditeľka ZŠ s MŠ Kálnica /meno a priezvisko/	Mgr. Monika Roháčková
Zástupkyňa pre MŠ	Dana Krchnavá
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11
Počet riadiacich zamestnancov	2
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Základná škola Materská škola Školský klub detí Školská jedáleň

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☐ áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Zásoby

Nakupované zásoby 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
☐ montáž
☐ iné

b) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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) Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) Rezervy

Rezervy sú závázky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

- i) Účtovná jednotka **nie** je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Spôsob a výška poistenia majetku, ktorý je umiestnený v škole

Majetok je poistený pre prípad poškodenia voči živelným pohromám - požiarom, úderom blesku, výbuchom a nárazom alebo zrútením lietadla, poškodením vecí vodou z vodovodného zariadenia, víchricou a krupobitím, krádežou, vlámaním alebo lúpežou v poisťovni Generali, Bratislava

Obežný majetok

1. Zásoby v € /riadky 035 až 039 súvahy/:

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2012	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2013	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia zásob
Potraviny ŠJ	35	848,46	10 386,32	10 031,80	0	1 202,98	
Spolu		848,46	10 386,32	10 031,80	0	1 202,98	

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2012	Hodnota v € k 31.12.2013
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	38,58
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	0	38,58

3. Finančné účty v € /riadky 086 až 097 súvahy/:

Finančné účty	Hodnota v € k 31.12.2012	Hodnota v € k 31.12.2013
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Účty v bankách – potravinový účet	3 751,69	4 495,32
Účty v bankách – sociálny účet	225,86	265,10
Účty v bankách – darovací účet	32,00	88,00
Účty v bankách – depozitný účet	0	7 283,66
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	4 009,55	12 132,08

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2012	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0			0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 272,90	185,22	0	0	-5 087,68
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	185,22	2 409,37	0	0	2 594,59
Spolu	-5 087,68	2 594,59	0	0	-2 493,09

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2012	Výška v € k 31.12.2013
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	9 945,69	15 866,73
Záväzky v lehote splatnosti	9 945,69	15 866,73
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	826,85	280,93
Záväzky v lehote splatnosti – záväzky zo sociálneho fondu	225,86	265,10
Iné záväzky	600,99	15,83

2. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Mzdy /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2012	Výška k 31.12.2013
Zamestnanci	2 612,84	4 212,88
Sociálne a zdravotné poistenie	1 537,74	2 676,69
Ostatné priame dane	238,34	378,26
Spolu	4 388,92	7 267,83

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony	602 - Tržby z predaja služieb školné a šk. stravovania	12 123,22
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti nájom telocvičňa	872,27
Spolu		12 995,49

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	17 501,99
	502 – Spotreba energie	10 256,24
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	367,58
	512 – Cestovné	19,57
	518 – Ostatné služby	7 748,85
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	63 285,50
	524 – Zákonné sociálne poistenie	22 505,96
	527 – Zákonné sociálne náklady	789,44
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	238,57
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	3 002,27
Spolu		125 265,97

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.01.2013 uznesením č. 103-2013/Z OZ Kálnica.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena rozpočtu dňa 12. 11. 2013 schválená uznesením č. 143-2013/Z OZ Kálnica
- 2. zmena rozpočtu dňa 11. 12. 2013 schválená uznesením č. 147-2013/Z OZ Kálnica

Výdavky bežného rozpočtu v €

	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011
ZŠ	111	Mzdové výdavky	26 800	30 037	30 388,63
ZŠ	111	Zákonné sociálne poistenie	9 300	10 414	10 730,42
ZŠ	111	Cestovné náhrady	30	30	0
ZŠ	111	Energie, voda, komunikácie	4 680	4 680	2 876,20
ZŠ	131C	Energie, voda, komunikácie	0	985	984,03
ZŠ	41	Energie, voda, komunikácie	0	0	355,88
ZŠ	111	Materiál	966	1269	1 400,31
ZŠ	131C	Materiál	0	288	287,30
ZŠ	41	Materiál	0	0	516,39
ZŠ	111	Rutinná a štandardná údržba	0	0	0
ZŠ	131C	Rutinná a štandardná údržba	0	75	75,30
ZŠ	111	Služby	1 937	2 094	974,05
ZŠ	131C	Služby	0	172	173,37
MŠ	111	Mzdové výdavky	0	1200	0
MŠ	41	Mzdové výdavky	31 400	31 400	35 725,83
MŠ	111	Zákonné sociálne poistenie	0	412	35,76
MŠ, ŠJ, ŠKD	41	Zákonné sociálne poistenie	13 400	13 450	12 340,59
MŠ, ŠJ, ŠKD	41	Cestovné náhrady	55	55	19,57
MŠ, ŠJ, ŠKD	41	Energie, voda, komunikácie	8 210	8 560	7 477,98
MŠ, ŠJ, ŠKD	41	Materiál	1 000	1 350	11 952,01
MŠ, ŠJ, ŠKD	41	Rutinná a štandardná údržba	650	700	292,28
MŠ, ŠJ, ŠKD	41	Služby	3 8100	9 855	6 970,47
MŠ, ŠJ, ŠKD	72	Materiál	0	0	1998
MŠ, ŠJ, ŠKD	72	Služby	0	0	132
NEROZPOČTOVANÉ					
	72	Transfery jednotlivcom	0	0	743,06
Spolu			102 798,60	115 980,00	125 871,65

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013
41	Vlastné príjmy z náhrad z poistného plnenia	0	0	516,39
41	Vlastné príjmy z refundácie	0	0	355,88
72	Poplatky za školné MŠ	0	0	1400,00
72	Poplatky za školné ŠKD	0	0	730,00
72	Poplatky za stravné ŠJ	0	0	835,98
Spolu		0	0	3 838,25

Čl. X**Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia**

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

V Kálnici, dňa 29.4.2014

Mgr. Monika Roháčková
riaditeľka ZŠ s MŠ Kálnica