

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Spišský Hrhov
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 2, 053 02 Spišský Hrhov
IČO	37873822
Dátum zriadenia	01.09.2008
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – zriaďovacia listina – v zmysle § 22 zákona č. 596/2003 a rozhodnutím MŠ SR
Názov zriaďovateľa	Obec Spišský Hrhov
Sídlo zriaďovateľa	SNP 10, 053 02 Spišský Hrhov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné vzdelávanie
----------------------------------	----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Peter Strážik riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Mária Kuchčáková zástupca školy pre ZŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Petra Hasajová zástupca školy pre MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43,29
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	46 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	1. Základná škola 2. Materská škola 3. Školský klub detí 4. Školská jedáleň
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0

- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Evidencia krátkodobého majetku	Neefektívnosť evidencie majetku s nízkou hodnotou	Evidencia majetku, ktorá má v súčasnosti hodnotu vhodnú na evidovaníu	Do 30. 06. 2017 – evidencia majetku na podsúvahových účtoch od hodnoty 16,60 €. Od 01.07.2017 evidencia majetku nad 100,00 €.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný nehmotný majetok od 100,00 € do 2 400,00 € je evidovaný na podsúvahových účtoch a inventarizovaný. Drobný hmotný majetok od 100,00 € do 1 700,00 € je evidovaný na podsúvahových účtoch a inventarizovaný.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý 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).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 ZŠ s MŠ Spišský Hrhov k 31.12.2017

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 budovy a stavby v sume 45 445,37 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy

1. Budova školy v Roškovciach – rekonštrukcia havarijného stavu krovu a krytiny strechy budovy školy v alokovanom pracovisku zo dňa 31.08.2017 v celkovej hodnote 36 682,17 €.
2. Budova Materskej školy – stará – projektová dokumentácia zo dňa 31.08.2017 v celkovej hodnote 7 933,35 €

3. Budova školy v Rošovciach – projektová dokumentácia zo dňa 31. 08. 2017 v celkovej výške 829,85 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie zodpovednosti za škodu na majetku – GENERALI	5 510,00
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla - KOOOPERATÍVA	Vecná škoda – 66 387,00 Škoda na zdraví – 82 985,00
Havarijné poistenie motorového vozidla – KOOOPERATÍVA	12 789,62 €
Poistenie elektronického a elektrotechnického zariadenia a prístroje – UNIQA	3 450,00
Poistenie majetku pre prípad poškodenia alebo zničenia majetku živelnou alebo vodovodnou udalosťou, požiar, živelná – UNIQA	Združený živelný – 67 377,00 Vandalizmus – 16 597,00 Poškodenie, zničenie – 6 639,00
Poistenie – Majetok efekt – elektronika – UNIQA	Prevádzkovo-obchodné zariadenia na novú hodnotu – 31 292,50 Písomnosti, nosiče dát a plány – 2 610,00 Náklady na odstránenie následkov PU – 3 000,00
Poistenie – Majetok efekt – elektronika – požiar, voda, krádež a lúpež – UNIQA	72 917,87
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu – Komunálna poisťovňa	23 235,74
Združené poistenie majetku – Komunálna poisťovňa	42 522,00
Poistenie – Majetok efekt – Prevádzkovo-technické zariadenie – UNIQA	Požiarne nebezpečenie – 3 940,04 Živelné nebezpečenie - 3 940,04 Voda z vodovodných zariadení – 3 940,04 Krádež a lúpež – 3 940,04
Poistenie stavieb – Generáli poisťovňa	Skleník – 6 000,00 Budova ZŠ stará – 540 000,00 Budova ZŠ nová – 1 104 000,00 Telocvičňa – 594 000,00 Budova MŠ – 685 000,00
Poistenie stavieb – Generáli poisťovňa	Skleník – 6 000,00

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – neaktuálne.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	270,06
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	55 490,69
Dopravné prostriedky	4 980,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17 110,55
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Budovy a stavby	1 140 842,26
Pozemky	10 470,03

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0,00

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Neaktuálne	0,00	-

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 - Organizácia nedisponuje dlhodobým finančným majetkom. Z tohto dôvodu v účtovnom období nenastalo zvýšenie, zníženie alebo zrušenie opravných položiek

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Neaktuálne	0,00	-

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016
Neaktuálne	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016
Neaktuálne	-	-	-	-	-	-

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Popis zabezpečenia pôžičky
Neaktuálne	-	-	-	-	-	-

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016
Neaktuálne	-	-

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 V organizácii v účtovnom období nevznikol dôvod pre tvorbu, zníženie alebo zrušenie opravnej položky k zásobám.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek** k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Neaktuálne	-	-

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo** s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	0,00
Obmedzené právo nakladať so zásobami	0,00

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Neaktuálne	-	-

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Obec Doľany	061	1063,20	Poskytnutá strava pre MŠ Doľany 12/2017
Obec Doľany	061	45,00	Prevoz stravy do MŠ Doľany 12/2017

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

Textová časť k tabuľke č.3 – V organizácii v účtovnom období nevznikol dôvod pre tvorbu, zníženie alebo zrušenie opravnej položky k pohľadávkam.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Neaktuálne	-	-

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

Textová časť k tabuľke č.4 - Dlhodobé pohľadávky organizácia neviduje.

Krátkodobé pohľadávky: Obec Doľany – strava a prevoz stravy.

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

Textová časť k tabuľke č.4 - Zostatková doba splatnosti pre pohľadávky je 1 rok – krátkodobá pohľadávka.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)	0,00	0,00

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo** s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0,00
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0,00

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Depozitný účet	94 058,00
Stravovací účet	3 477,74
Účet sociálneho fondu	1 635,20
Ceniny – stravné lístky	128,44
Spolu – číslo riadku v súvahe 085	99 299,38

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0,00
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0,00

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016
Neaktuálne	-	-	-	-	-

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 971,09	3 109,74
Predplatné nefinančné inštitúcie	1 260,49	1 396,58
Predplatné poisťné	1 639,17	1 605,25
Ostatné	71,43	107,91
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia Zloženie:	-397,80 Neuhradené faktúry k 31. 12. 2016: -604,66 Náklady budúcich období originálne kompetencie k 31. 2016: +206,86
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie Zloženie:	-4 411,41 Tvorba ostatnej rezervy – odchodné: -3065,70 Výdavky budúcich období – faktúry došlé v 1/18 za 12/17:- 2 371,33 Náklady bud. období originálne kompetencie k 31.12.2017: +627,82

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Organizácia vykazuje rezervu na odchodné pre zamestnancov v dôchodkovom veku. Rezerva bola vytvorená na základe zákonom stanovenej výšky odchodného v súlade s kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa. Výška rezervy:	3 065,70 2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Dlhodobé záväzky: krytie sociálneho fondu

Krátkodobé záväzky: neuhradené faktúry - stravné

preddavky stravného
 zrážky zo mzdy – sporenie
 réžia školskej jedálne
 zamestnanci – nevyplatené mzdy za 12/2017
 poisťné do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní za 12/2017
 daň z príjmu zo závislej činnosti

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
 Textová časť k tabuľke č.8 Organizácia eviduje dlhodobý záväzok – záväzky zo sociálneho fondu – viac ako 1 rok.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu – 472	1 635,20	2 851,33	Krytie sociálneho fondu
Dodávatelia - 321	581,72	646,67	Neuhradené faktúry k 31. 12. 2017
Prijaté preddavky - 324	3 251,06	2886,80	Prijaté preddavky od stravníkov
Iné záväzky - 379	2 453,28	1895,04	Zrážky zamestnancov na sporenie + réžia ŠJ
Zamestnanci - 331	50 823,01	35 256,06	Záväzok voči vlastným zamestnancom – mzdy 12/2017
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenie a zdravotného poistenie - 336	33 361,25	22 812,71	Záväzok voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam za 12/2017
Ostatné priame dane – 342	8 654,38	5 145,98	Záväzok voči Finančnej správe SR – daň z príjmu zo závislej činnosti znížená o daňový bonus

3. **Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9
 Textová časť k tabuľke č.9 Organizácia, v zmysle platnej legislatívy, nemá uzatvorené žiadne zmluvy na bankové úvery a ostatné návratné finančné výpomoci.

b) **popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Neaktuálne	-

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)**

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Neaktuálne	-	-	-	-	-

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016
Neaktuálne	-	-	-	-	-

4. **Časové rozlíšenie**

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Základná škola s materskou školou, Komenského 2, 053 02 Spišský Hrhov
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	2 371,33	0,00
Faktúry za 12/2017 v 1/2018	2 371,33	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 499,29	2 947,19
Zúčtovanie účtu 357	2 290,47	2 072,17
Nájomné	52,80	0,00
Nespotrebované ceniny – stravné lístky	128,44	0,00
Nespotrebované PHN	27,58	36,24
Pohľadávka – Obec Doľany	0,00	48,00

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Neaktuálne	-	-

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	67 809,83	66 200,73
- školné	3 000,00	2 980,00
- strava	64 809,83	63 220,73
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	0,00	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	938 888,99	857 357,13
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	219 004,21	206 370,33
- bežný transfer na materskú školu	121 022,20	114 593,00
- bežný transfer na školský klub detí	27 476,17	25 950,00
- bežný transfer na základnú školu	3 391,79	4 000,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	67 114,05	61 827,33
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	34 511,00	27 819,03
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa	34 511,00	27 819,03
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	685 325,78	623 167,77
- bežný transfer na materskú školu	2 506,00	3 364,00
- bežný transfer na základnú školu	623 665,36	548 573,94
- bežný transfer na dopravné	4 562,22	4 697,18
- bežný transfer na VZP	9 300,00	8 909,00
- bežný transfer na SZP	14 127,00	7 832,00
- bežný transfer na učebnice	178,20	1 199,00
- bežný transfer na lyžiarsky výcvik	3 750,00	4 650,00
- bežný transfer na školu v prírode	1 800,00	4 100,00
- bežný transfer na hmotnú núdzu	19 065,82	17 528,39
- bežný transfer na ped. prax	0,00	138,56
- bežný transfer na MPC	0,00	4 631,71
- bežný transfer na UPSVaR § 50	0,00	3 248,45
- bežný transfer na UPSVaR § 54	588,11	0,00
- bežný transfer na UPSVaR chránené pracovisko	1 783,07	1 295,86
- bežný transfer na nórske fondy	4 000,00	12 999,68
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00

Základná škola s materskou školou, Komenského 2, 053 02 Spišský Hrhov
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	7 139,64	2 428,54
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	7 139,64	2 428,54
- dobropis	7 076,52	
- prenájom	1,50	
- ostatné	61,62	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	133 396,39	145 358,4
501 - Spotreba materiálu	99 516,05	104 305,0
502 - Spotreba energie	33 880,34	41 053,4
- elektrická energia	15 566,99	11 302,1
- voda	0,00	522,7
- plyn	15 791,90	27 794,1
- palivové drevo + štiepka + piliny	2 521,45	1 434,3
b) služby	34 000,99	32 958,6
511 - Opravy a udržiavanie	17 656,35	12 198,7
512 - Cestovné	418,17	112,2
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00	0,0
518 - Ostatné služby	15 926,47	20 674,6
- licencie	782,01	544,9
- doprava	435,00	4 704,9
- prenájom	40,80	113,4
- ostatné poradenstvo	1 200,00	0,0
- poradenstvo	931,00	0,0
- školenia	6 574,00	5 545,0
- telekomunikačné služby	3 167,10	3247,3
- štúdie a posudky	350,00	0,0
- konkurzy a súťaže	142,50	72,5
- iné, ostatné služby	2 304,06	6 446,4
c) osobné náklady	766 229,52	679 659,7
521 - Mzdové náklady	558 697,98	495 334,3
524 - Zákonné sociálne náklady	191 176,77	170 660,5
525 - Ostatné sociálne poistenie	337,00	322,0
527 - Zákonné sociálne náklady	5 108,55	4 839,3
528 - Ostatné sociálne náklady	7 909,22	8 503,5
d) dane a poplatky	3,90	0,0
538 - Ostatné dane a poplatky	3,90	3,9
e) odpisy, rezervy a opravné položky	37 576,70	27 819,0
551 - Odpisy DNM a DHM	34 511,00	27 819,0
- odpisy z vlastných zdrojov	34 511,00	27 819,0
- odpisy z cudzích zdrojov	0,00	0,0
553 - Tvorba ostatných rezerv	3 065,70	0,0
- odchodné	3 065,70	0,0
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,0
f) finančné náklady	1 992,89	2 735,8
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,0
562 - Úroky	0,00	0,0
568 - Ostatné finančné náklady	1 992,89	2 735,8
- poistenie nehnuteľností	16,54	1 099,2
- poistenie dopravných prostriedkov	0,00	266,5
- ostatné poistenie	1 965,73	1 370,0
- ostatné finančné náklady	10,62	0,0
g) mimoriadne náklady	0,00	0,0

Základná škola s materskou školou, Komenského 2, 053 02 Spišský Hrhov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	24 129,21	20 670,3
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	0,0
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,0
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,0
588 - Náklady z odvodu príjmov	24 036,21	20 622,3
- predpis odvodu príjmov RO	24 036,21	20 622,3
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	45,00	48,0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	45,00	48,0
i) ostatné náklady	20 920,27	17 930,4
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	5,00	0,0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,0
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	20 915,27	17 930,4
- cestovné	4 562,22	0,0
- HN stravné	15 463,62	17 528,3
- ostatné prevádzkové náklady	889,43	402,0
549 - Manká a škody	0,00	0,0
j) dane z príjmov	0,00	0,0
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,0

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	0,00
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0,00
a) overenie účtovnej závierky	0,00
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0,00
c) súvisiace audítorské služby,	0,00
d) daňové poradenstvo,	0,00
e) ostatné neaudítorské služby	0,00

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	-	-
602	Tržby z predaja služieb	02	-	-
604	Tržby za tovar	03	-	-
504	Predaný tovar	04	-	-
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	-	-
501	Spotreba materiálu	06	-	-
502	Spotreba energie	07	-	-
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	-	-
511	Oprava a udržiavanie	09	-	-
512	Cestovné	10	-	-
513	Náklady na reprezentáciu	11	-	-
518	Ostatné služby	12	-	-
521	Mzdové náklady	13	-	-
524	Zákonné sociálne poistenie	14	-	-
525	Ostatné sociálne poistenie	15	-	-
527	Zákonné sociálne náklady	16	-	-
528	Ostatné sociálne náklady	17	-	-
531	Daň z motorových vozidiel	18	-	-
532	Daň z nehnuteľností	19	-	-
538	Ostatné dane a poplatky	20	-	-

551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	-	-
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	-	-

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov - neaktuálne

áno nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Neaktuálne	-	-

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	4 987,29	782
Majetok prijatý do úschovy	0,00	-
Odpísané pohľadávky	0,00	-
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0,00	-
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0,00	-
Prijaté depozitá a hypotéky	0,00	-
Iné – drobný hmotný majetok	367 453,13	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

1. Chránené pracovné miesto
2. Príspevok na mentorované zapracovanie a prax - „Praxou k zamestnaniu“

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerafundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
UPSVaR - Poprad	17/36/060/264	Zamestnávanie zamestnanca so zdravotným postihnutím	Refundácia časti mzdy a odvodov	2 491,19
UPSVaR - Poprad	17/36/054/95	Vytvorenie nového pracovného miesta s mentorovaným zapracovaním	Refundácia časti mzdy a odvodov	995. 94
UPSVaR - Poprad	17/36/054/103	Vytvorenie nového pracovného miesta s mentorovaným zapracovaním	Refundácia časti mzdy a odvodov	995. 94

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - neaktuálne

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11 - organizácia nedisponuje uvedeným majetkom.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	Nie	-
Iné pasíva	Nie	-

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10 - neaktuálne

Čl. VIII

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/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Hrhovské služby s.r.o.	Kúpa	1,26 %	0,00	1 498,00
-	Predaj	-	-	-
-	Poskytnutie služby	-	-	-
-	Obchodné zastúpenie	-	-	-
-	Licencie	-	-	-
-	Transfery	-	-	-
-	Know-how	-	-	-
-	Úver, pôžička	-	-	-
-	Výpomoc	-	-	-
-	Záruka	-	-	-
-	Iné obchody	-	-	-

Základná škola s materskou školou, Komenského 2, 053 02 Spišský Hrhov
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti	-	-	-
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti	-	-	-
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci	-	-	-
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci	-	-	-
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	-	-	-
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky	-	-	-

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
Neaktuálne	-	-

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2016 uznesením č. 73/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22. 02. 2017 oznámenie č. 210/2017
- druhá zmena schválená dňa 22.02.2017 oznámenie č. 211/2017
- tretia zmena schválená dňa 22.02.2017 oznámenie č. 212/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 30.03.2017 oznámenie č.1361/2017
- piata zmena schválená dňa 23.06.2017 oznámenie č. 1598/2017
- šiesta zmena schválená dňa 26.06.2017 oznámenie č. 1599/2017
- siedma zmena schválená dňa 06.09.2017 oznámenie č. 1746/2017
- ôsma zmena schválená dňa 07.09.2017 oznámenie č. 1760/2017
- deviata zmena schválená dňa 07.11.2017 oznámenie č. 1948/2017
- desiatu zmena schválená dňa 29.11.2017 oznámenie č. 2021/2017
- jedenásta zmena schválená dňa 29.11.2017 oznámenie č. 2022/2017
- dvanásta zmena schválená dňa 29.11.2017 oznámenie č. 2023/2017
- trinásta zmena schválená dňa 19.12.2017 oznámenie č. 2090/2017
- štrnásť zmena schválená dňa 29.12.2017 oznámenie č. 2103/2017

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15. – organizácia nemá žiaden dlh.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.