

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou, Školská 2, Podolíneč
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 2, 065 03 Podolíneč
IČO, DIČ	31967256 2020714575
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina, rozpočtová organizácia obce organizácia je zaradená do siete škôl a škol.zariadení MŠVVaŠ SR
Názov zriaďovateľa	Mesto Podolíneč
Sídlo zriaďovateľa	Nám.Mariánske 3, 065 03 Podolíneč
Telefonický kontakt, e-mail, web	telefón - 052/43 911 37 e-mail: zspodolinec@stonline.sk web: www.zspodolinec.edu.sk
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou v rámci povinnej školskej dochádzky poskytuje základné vzdelanie, zabezpečuje rozumovú výchovu v zmysle vedeckého poznania a v súlade so zásadami vlastenectva, humanizmu a demokracie, poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú a ekologickú výchovu žiakov, umožňuje aj náboženskú výchovu a športovú prípravu, pripravuje žiakov pre ďalšie štúdium a prax. V rámci predškolskej výchovy zabezpečuje výchovu a vzdelanie detí v predškolskom veku. Dopĺňa rodinnú výchovu a výchovno-vzdelávaciu činnosť zameriava sa na všestranný rozvoj osobnosti dieťaťa, jeho sociálno-emocionálny, fyzický a intelektuálny rozvoj v súlade s vekovými osobitosťami. Súčasťou predškolskej výchovy je aj príprava dieťaťa na povinnú školskú dochádzku.
Štatutárny zástupca, funkcia	Mgr.Jaroslav Seman, riaditeľ školy do 31.07.2017 PhDr.Alena Tišáková, poverená riadením školy od 01.08.2017
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	59
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	59, z toho 2 zamestnanci na čiastočný úväzok 5 do 31.07.2017 6 od 01.08.2017
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	materská škola základná škola – 1.stupeň, 2.stupeň školská jedáleň materskej školy školská jedáleň základnej školy školský klub detí centrum voľného času

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účt.jednotky vo svojej činnosti - áno
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov, rezervy	menovitou hodnotou, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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

4. 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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta nahor. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka netvorila žiadne opravné položky.
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).

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 roku 2017 nevznikol prírastok ani úbytok dlhodobého majetku.
- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Majetok školy je poistený zriaďovateľom. Škola má uzatvorené poisťovné zmluvy s predmetom poistenia napr. výpočtová technika, zariadenia (napr. schodolez, trakt.kosačka, pracovné stroje v škol.jedálni) a detské ihrisko MŠ – loď.
- c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	54 199,26
Budovy, stavby	2 023 999,12
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	38 782,68
Drobný dlhodobý majetok	70 895,04

B Obežný majetok

1. Pohľadávky
- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
krátkodobá pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	060	26,90 €	Východoslovenská energetika, preplatok elektr. energie z roku 2017

2. Finančný majetok
- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017 v EUR
výdavkový rozpočtový účet	66,39
príjmový rozpočtový účet	16,60
sociálny fond	1 038,89
účet školskej jedálne základnej školy	3 144,15
účet školskej jedálne materskej školy	1 713,82

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017 v EUR
mimorozpočtový účet	16,60
depozitný účet	81 864,77

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:		
účet 381	3 710,48 €	5 477,73 €

Dodávateľ	ZŠ 1	ZŠ 2	MŠ	ŠJ 1	ŠJ 2	ŠJ 3	ŠKD	CVČ	SPOLU
Slovenská pošta		39,48	28,80						68,28
Slovenská pošta									0,00
IVES	24,90	32,45	48,00	5,97	4,09	4,29	5,38	10,75	135,83
ŠEVT e-škola	63,52	86,38	28,68				26,50	20,10	225,18
Poradca podnikateľa	38,05	52,55							90,60
SOFT GL				10,06	14,16	12,01			36,23
PAMIKO	9,00		9,00						18,00
GENERALI poisťovňa	297,03	410,18							707,21
ALLIANZ-projekt EÚ IKT, lab.I.časť	124,49	158,44							282,93
ALLIANZ-MIVASOFT-fyz.a jaz.lab.		66,58							66,58
ALLIANZ-poistenie ZŠ a MŠ	204,29	260,00	10,66						474,95
ALLIANZ-majetok MRK 1	21,02	26,74							47,76
ALLIANZ-vzdelávanie ANJ	40,15								40,15
ALLIANZ-všeob.vzd.predmety		38,96							38,96
ALLIANZ-majetok MRK 2			68,04						68,04
ALLIANZ-lod' MŠ, počítače	41,59	57,44	180,28						279,31
Datakabinet	51,42	71,01							122,43
Waldtour		972,00							972,00
Raabe				10,83	9,07	12,77			32,67
Komensky	83,46	115,26	25,90						224,62
SPOLU 1	998,92	2 387,47	399,36	26,86	27,32	29,07	31,88	30,85	3 931,73
Školné MŠ a ŠKD platené vopred				1546,00					1546,00
SPOLU 2									5 477,73

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia za rok 2017 je vo výške + 45,29 € (účet 431), na účet 428 bol preúčtovaný výsledok hospodárenia za rok 2016 vo výške – 283,76 €.

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	157 912,72	- 283,76
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,29
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	- 283,76	- 283,76
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatok 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	157 628,96	45,29

B Záväzky

1. Rezervy

Na rok 2018 neboli vytvorené rezervy. V roku 2017 boli rezervy použité vo výške 4 276,50 €, rezervy vo výške 970,00 € boli rozpustené.

Druh rezervy	ZŠ 1	ZŠ 2	MŠ	ŠJ 1	ŠJ 2	ŠJ 3	ŠKD	CVČ	SPOLU
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPOLU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stav k 01.01.2017	ZŠ 1	ZŠ 2	MŠ	ŠJ 1	ŠJ 2	ŠJ 3	ŠKD	CVČ	SPOLU
odchodné	0,00	0,00	2984,00	0,00	0,00	970,00	0,00	0,00	3954,00
odmena - jubilant 50.r.	1292,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1292,50
SPOLU	1 292,50	0,00	2 984,00	0,00	0,00	970,00	0,00	0,00	5 246,50
použitá rezervy v roku 2017	1 292,50	0,00	2 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4276,50
rozpustené rezervy v roku 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970,00	0,00	0,00	970,00
stav k 31.12.2017									0,00
vytvorenie rezerv na rok 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stav k 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Všetky záväzky majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka. Rozpis záväzkov podľa jednotlivých účtov je uvedený v tabuľke. Záväzky na účtoch 336, 342, 379 – výplata za mesiac december 2017, záväzky na účte 324 – preddavky v školskej jedálni, záväzky na účte 472 – záväzky zo sociálneho fondu.

Na účte 326 je zaúčtovaná nevyfakturovaná dodávka tovaru do školskej jedálne vo výške 62,40 z roku 2015. S dodávateľom sme sa snažili skontaktovať, ale bezvýsledne. Zásielky boli škole doručené ako nedoručiteľné, resp. neprevzaté v odbernej lehote.

Účet	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Účet	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
321	2 085,59	909,49	342	6 046,16	6 079,05
324	1 231,70	1 197,69	345	43,21	8,52
325	32,76	32,76	379	48 950,19	51 102,75
326	62,40	62,40	472	851,75	1 038,89
336	29 251,64	29 418,35	Spolu	88 555,40 €	89 849,90

Záväzky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2016	Zostatok 2017
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti v tom:	01	88 555,40	89 849,90
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	88 493,00	89 787,50
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	62,40	62,40
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Záväzky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	88 555,40	89 849,90

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
účet 384 – faktúry platené vopred	3 386,39 €	2 313,88 €
- školné platené vopred	1 546,00 €	1 072,00 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	81 758,20	86 986,36
602 - Tržby z predaja služieb – hlavná činnosť	19 311,28	22 205,00
- školská jedáleň	62 446,92	64 781,36
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 022 769,74	1 070 252,15
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	374 780,29	403 025,76
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	37 721,05	38 336,04
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo SR	610 268,40	628 890,35
c) ostatné výnosy	9 130,31	10 171,03
648 - Ostatné výnosy	9 130,31	10 171,03
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	12 201,58	5 246,50
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	12 201,58	5 246,50

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	151 044,66	157 327,85
501 - Spotreba materiálu – hlavná činnosť	40 595,28	41 293,77
- školská jedáleň	62 446,92	64 781,36
502 - Spotreba energie	48 002,46	51 252,72
b) služby	41 361,27	32 523,84
511 - Opravy a udržiavanie	10 337,04	7 386,67
512 - Cestovné	6 427,72	259,36
513 - Náklady na reprezentáciu	78,25	84,78
518 - Ostatné služby	24 518,26	24 793,03
c) osobné náklady	848 150,77	895 759,75
521 - Mzdové náklady	600 276,20	637 854,89
524 - Záonné sociálne poistenie	211 085,99	223 106,18
525 - Ostatné sociálne poistenie	7 029,95	7 305,48
527 - Záonné sociálne náklady	29 758,63	27 493,20
d) dane a poplatky	3 143,55	134,74
538 - Ostatné dane a poplatky	3 143,55	134,74
e) odpisy, rezervy a opravné položky	49 723,91	44 647,96
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov	44 477,41	44 647,96
553 - Tvorba ostatných rezerv	5 246,50	0,00
f) finančné náklady	2 789,12	3 086,55
568 - Ostatné finančné náklady	2 789,12	3 086,55
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	28 884,15	32 491,14
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	28 884,15	32 491,14
h) ostatné náklady	1 050,00	6 638,92
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 019,00	1 045,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	31,00	5 593,92

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM	362 648,65	771

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet základnej školy, materskej školy a školských zariadení (centrum voľného času, školská jedáleň, školský klub detí) na rok 2017 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č.18/2017.

Rozpočet základnej školy, materskej školy a školských zariadení (centrum voľného času, školská jedáleň, školský klub detí) na rok 2017 bol upravený mestským zastupiteľstvom dňa 30.03.2017 uznesením č.20/2017, dňa 29.06.2017 uznesením č.24/2017 a dňa 14.12.2017 uznesením č.29/2017.

Počas kalendárneho roku bol rozpočet upravovaný rozpočtovými opatreniami, ktoré boli schválené riaditeľom školy. Rozpočet školy bol takto upravený 109 rozpočtovými opatreniami (106-krát presuny rozpočtových prostriedkov, 3-krát povolené prekročenie výdavkov).

Škola si do roku 2018 prenáša nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 32 734,76 €. Finančné prostriedky neboli vyčerpané z dôvodu, že 31.07.2017 došlo k odvolaniu Mgr.Jaroslava Semana z funkcie riaditeľa školy a ním naplánované nákupy a rekonštrukcia v základnej škole nebola poverenou riaditeľkou PhDr.Alenou Tišákovou zrealizované. O prebytku v rozpočte školy bola poverená riaditeľka informovaná v októbri a v novembri 2017.

Finančné prostriedky boli dňa 29.12.2017 vrátené zriaďovateľovi a v januári 2018 poukázané späť na účet školy.

Výška finančných prostriedkov	Názov platby
5 933,19	normatívne finančné prostriedky ZŠ
241,55	nenormatívne finančné prostriedky - dopravné
2 391,68	nenormatívne finančné prostriedky - 5-ročné deti MŠ
3 445,00	nenormatívne finančné prostriedky - vzdelávacie poukazy
15 059,51	dotácia MsÚ
1 637,62	dotácia MsÚ
1 541,81	vlastné príjmy školy - ZŠ
952,26	vlastné príjmy školy - MŠ
156,05	vlastné príjmy školy - ŠJ
1 376,09	vlastné príjmy školy - SKD
32 734,76 €	

Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	2 254,88	3 025,13	3 025,13	3 112,38
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	19 230,00	22 559,87	22 559,87	81 652,94
	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby ŠJ	0,00	0,00	64 742,54	0,00
240	Úroky z tuzem.úverov, pôžičiek, návratných fin.výpomocí, vkladov a ážio	6,12	0,00	0,00	3,84
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	6 632,00	6 632,00	6 711,53
310	Tuzemské bežné granty a transfery	200,00	748,14	748,14	460,34
Úhrn		21 691,00	32 965,14	97 707,68	91 491,03

Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služ.príjmy a ost.os.vyrovnania	626 159,00	628 429,39	628 429,39	592 076,20
620	Poistné a príspevok do poisťovní	229 654,49	230 411,66	230 411,66	218 115,94
630	Tovary a služby	186 515,51	165 161,28	165 161,28	231 547,51
	Tovary a služby - ŠJ	0,00	0,00	64 429,20	
640	Bežné transfery	8 972,00	9 206,28	9 206,28	13 255,34
710	Kapitálové výdavky	2 500,00	0,00	0,00	21 654,00
Úhrn		1 053 801,00	1 033 208,61	1 097 637,81	1 076 648,99

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

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

V Podolínci 09.02.2018

Vypracovala: Martina Simoníková, ekonómka