

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ZŠ s MŠ Mokroluh
Sídlo účtovnej jednotky	Mokroluh 130, 086 01 Mokroluh
IČO	
Dátum zriadenia	1.9.2004
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Mokroluh
Sídlo zriaďovateľa	Mokroluh 135, 086 01 Mokroluh
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	Výchovno-vzdelávacia činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jozef Mikloš riaditeľ ZŠ s MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Eva Draganovská zástupca riaditeľa ZŠ s MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

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. 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

Čl. III

A Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky - ostatné	060	261,69	261,69	Pohľadávka za elektrickú energiu

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka na riadku 140 v súvahe vykazuje krátkodobú pohľadávku za elektrickú energiu v hodnote 261,69 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0,00	261,69

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty 221	7903,29	7 899,01

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:		
Poistné	222,61	214,82

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH minulých rokov	-163,88	0	0	66,10	-97,78	
Výsledok hospodárenia	66,10	142,47	0,00	-66,10	142,47	

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Účtovná jednotka na riadku 140 v súvahe vykazuje záväzky zo SF v hodnote 87,92 €. Na riadku 151 v súvahe sú krátkodobé záväzky voči zamestnancom, sociálne a zdravotné poistenie a dane v hodnote 7 811,09 €. Uvedené záväzky majú dobu splatnosti do jedného roka.

Základná škola s materskou školou Mokroluh
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	277,13	87,92
- záväzky zo sociálneho fondu	277,13	87,92
Krátkodobé záväzky z toho:	7 762,73	7 873,24
- záväzky voči dodávateľom	136,57	62,15
- záväzky voči zamestnancom	4 570,10	4 533,37
- záväzky voči poisťovniam	2 644,00	2 798,32
- záväzky voči daňovému úradu	412,06	479,40

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8039,86	7961,16

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Poistné	183,62	185,60

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		
602 - Tržby z predaja služieb	7 869,56	7 948,73
- školné	880,00	957,00
- režijné náklady ŠJ	525,22	518,36
- strava	6 464,34	6 473,37
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	52 470,89	56 918,51
- bežný transfer na školský klub	12 324,03	13 136,51
- bežný transfer na školskú jedáleň v MŠ	4 514,96	5 005,45
- bežný transfer na školskú jedáleň v ZŠ	4 507,76	5 005,44
- bežný transfer na materskú školu	28 072,18	33 277,11
- bežný transfer na základnú školu	3 051,96	494,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	43 936,92	42 461,20
- bežný transfer na základnú školu	42 692,20	41 483,20
- bežný transfer na materskú školu	922,00	978,00
- bežný transfer na dávky v hmotnej núdzi	322,72	

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		
501 - Spotreba materiálu	8 309,24	7 896,40
502 - Spotreba energie	5 005,01	4 388,53
- elektrická energia	1 218,49	1 126,51
- plyn	3 215,89	2 865,86
- voda	570,63	396,16
-		
b) služby		
518 - Ostatné služby		
- telekomunikačné	299,92	318,71
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	62 408,14	66 803,68
524 - Záonné sociálne náklady	21 971,22	23 520,42
527 - Záonné sociálne náklady	1 305,81	1 176,19
d) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	623,51	613,45
-	348,40	328,20
-	275,11	285,25
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	2 590,78	2 359,46
- predpis odvodu príjmov RO		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM v používaní	41 358,42	

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 25.11.2016 uznesením č. 2016/7/5

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10.3.2017 uznesením č.2017/3/5
- druhá zmena schválená dňa 20.6.2017 uznesením č. 2017/6/5
- tretia zmena schválená dňa 13.10.2017 uznesením č. 2017/9/6

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.