

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)							
Názov účtovnej jednotky	Základná škola kpt. J. Nálepku						
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 2, 900 31 Stupava						
IČO	31773711						
Dátum zriadenia	1.7.2002						
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina						
Názov zriaďovateľa	Mesto Stupava						
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1/24						
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<table><tr><td>☒</td><td>riadna</td></tr><tr><td>☐</td><td>mimoriadna</td></tr></table>	☒	riadna	☐	mimoriadna		
☒	riadna						
☐	mimoriadna						
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<table><tr><td>☒</td><td>áno</td><td>nie</td></tr><tr><td>☐</td><td></td><td></td></tr></table>	☒	áno	nie	☐		
☒	áno	nie					
☐							
d)Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<table><tr><td>☒</td><td>áno</td><td>nie</td></tr><tr><td>☐</td><td></td><td></td></tr></table>	☒	áno	nie	☐		
☒	áno	nie					
☐							

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné vzdelanie podľa platných predpisov
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Bohdana Cibul'ová riaditeľka
---	---------------------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ľubica Klasová zástupca zástupca riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	105,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	115
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Školský klub detí, Školská jedáleň

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 a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

f) záväzky	menovitou hodnotou
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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 zaraďenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	16,67
2	8	12,5
3 a 4	20	5
5 a 6	50	2

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2400,- €, 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 50,- Eur do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501-Spotreba materiálu, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

5. 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

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 priebehu roka 2017 nebol navýšený dlhodobý hmotný majetok.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zmluvné poistenie majetku a zodpovednosť za škodu	3913,58

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1916661,04

B Obežný majetok

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	060	12464,60	Stravné

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

2. 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:	1746,06	1788,13
381 001- vopred zaplatené poistné	1716,15	1752,,77
381 002-vopred zaplatené predplatné	29,91	35,36

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
Výsledok hospodárenia	-14469,11		3729,06		-10740,05	
Nevysporiadaný VH min.r.	-7620,53	-6848,58			-14469,11	
Výsledok hospodárenia za účtov. obdobie	-6848,58	3729,06	-6848,58		3729,06	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8 Záväzky ZŠ k 31.12.2017 tvoril zostatok na účte SF, záväzky voči dodávateľom a zamestnancom, SP, ZP a DÚ-mzdy za mesiac december 2017.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku		Opis
	K 31.12.2017	k 31.12.2016	
Záväzky voči zamestnancom	98794,08	70360,74	Mzdy XII./17
Zúčtovanie so SP a ZP	61419,46	42402,38	Odvody do SP a ZP XII./17

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Ostatné priame dane	14865,32	9269,70	Odvod dane na DÚ za XII./17
Závazky zo SF	10092,44	8822,55	Dlhodobé záväzky zo SF
Dodávatelia 321	35555,53	23216,40	Neuhradené FA v dobe splatnosti

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:	70091,60	73670,95
Poistné	161,99	1716,15
Predplatné	35,36	29,91
KT zo ŠR	69894,25	71924,89

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		
- školné	52068,90	70323,12
- strava	140593,00	176421,66
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	398334,50	484910,55
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	38820,08	36500,34
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1431121,89	1740117,55
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2030,64	2030,64

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
---	--	--

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	223067,96	273378,41
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	312899,38	86427,10
- voda - plyn		
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	45549,79	45293,81
512 – Cestovné náhrady	10191,93	410,44
518 - Ostatné služby	98512,21	66337,71
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1132698,00	1367346,95
524 - Záonné sociálne náklady	391967,85	480032,37
527 - Záonné sociálne náklady	34951,32	37158,61
d) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady -	6248,04	7289,36
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	92662,08	112532,78
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	16,00	0
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	13245,70	24268,27
551 – Odpisy DNM a DHM	40850,72	38530,98
- odpisy z vlastných zdrojov		30990,18
- odpisy z cudzích zdrojov		1194,96
- odpisy zo ŠR		6345,84

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Drobný majetok	420119,76	771/791
Prenajatý DM	2024,80	751/791

Čl. VII.

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 mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 191/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 9.2. uznesením č. 24/2017
- druhá zmena schválená dňa 23.3.2017 uznesením č. 64 a 66/2017
- tretia zmena schválená dňa 31.3.2017 v zmysle VZN ZH časť VII. §20 odst.13 písm.a
- štvrtá zmena schválená dňa 18.5.2017 uznesením č. 114/2017
- piata zmena schválená dňa 22.6.2017 uznesením č.152-163/2017
- šiesta zmena schválená dňa 21.9.2017 uznesením č. 198/2017
- siedma zmena schválená dňa 9.11.2017 uznesením č.264-269/2017 a 271/2017
- rozpočtovým opatrením primátora mesta zo dňa 1.12.2017
- dňa 31.12.2017 v zmysle VZN ZH časť VII. § 20 odst. 13 písmeno a

Čl. VIII.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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