

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola v Trenčianskom Jastrabí
Sídlo účtovnej jednotky	Trenčianske Jastrabie 115, 913 22
IČO	36126586
Dátum zriadenia	01.01.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Trenčianske Jastrabie
Sídlo zriaďovateľa	Trenčianske Jastrabie 102, 913 22
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné vzdelanie
----------------------------------	--------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Boris Jantolák riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Libuša Orságová zástupca
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	22 2

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
i) rezervy	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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 konkrétného 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	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 50130 – DNM - neodpisovaný, 50107. Drobný hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účte 50131 – DHM – neodpisovaný, taktiež na účtoch 50108, 50109, 50110, 50111, 50112, 50115, 50120, 50121, 50132 a 50144.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka netvorila 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)

Vid' tabuľka č.1.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
PC – UIPŠ (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	6 821,08
PC – nová učebňa (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	6 784,00
PC – MPC (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	1 150,00
PC – AMV (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	1 381,29
PC – Datalan (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	11 736,00

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

Na DHM a DNM nie je zriadené záložné právo.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4 022,38
Dopravné prostriedky	0
Spolu	4 022,38

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 3087/2014	
- interaktívna tabuľa 1 ks	1 800,00
- notebook 1 ks	696,00
- wifi router 1 ks	120,00
- tablet 20 ks	9 120,00
Spolu	11 736,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

- a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy
b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Pohľadávky – SPP (preplatok) boli splatné do 1 roka.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017
Pokladňa 211.01	086	0,00
Pokladňa 211.02	086	0,00
BÚ – Prima Banka (výdavkový účet)	088	0,00
BÚ – Prima Banka (príjmový účet)	088	0,00
BÚ – Prima Banka (sociálny fond)	088	1 166,23
BÚ – Prima Banka (depozitný účet)	088	37 144,85
Spolu		38 311,08

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. 2017	Zostatok k 31.12. 2016	Opis
Náklady budúcich období (381) spolu	111	1 748,09	1 560,63	
z toho:	111	659,39	547,72	Predplatné domén a prístupov na internet
	111	600,12	669,01	Poistné
	111	371,58	314,90	Predplatné časopisov
	111	29,00	29,00	Sl. Telekom - faktúra
	111	88,00	0,00	ŠKD

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vid' tabuľka č.5. Výsledok hospodárenia za rok 2017 bol kladný 1 321,86 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Účtovná jednotka tvorila rezervu na nevyfakturované dodávky a služby – Slovak Telekom v hodnote 9,00 €. Predpokladaný rok použitia je rok 2018.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka má záväzky so splatnosťou do jedného roka a do piatich rokov.

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

V tabuľke č.8 sa nachádzajú :

- záväzky s dobou splatnosti do 1 roka – mzdy 12/2017 (37 144,85 €)
a dodávatelia (216,87 €), nevyfakturované dodávky (39,49 €) spolu v hodnote 37 401,21 €
- záväzky s dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov – Sociálny fond (1 166,23 €)

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
a) dlhodobé záväzky	1 166,23	818,57	472 – Záväzky zo sociálneho fondu
b) krátkodobé záväzky	216,87	1 428,22	321 – Dodávatelia
	39,49	0,00	326 – Nevyfakturované dodávky
	428,74	353,05	379 – Iné záväzky
	20 071,81	18 609,13	331 – Zamestnanci (mzdy december)
	13 483,94	12 371,04	336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (mzdy december)
	3 160,36	2 636,38	342 – Ostatné priame dane
Spolu	38 567,44	36 216,39	

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016	Opis
Výnosy budúcich období (384) spolu	182	1 719,09	1 531,63	
z toho:		659,39	547,72	Predplatné domén a prístupov na internet
		600,12	669,01	Poistné
		371,58	314,90	Predplatné časopisov
		88,00	0,00	ŠKD

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 – Príjem za ŠKD	3 536,50	3 327,00
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	0,00	0,19
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	25 049,95	24 189,89
- bežný transfer na školský klub	24 460,00	21 820,00
- bežný transfer na prenájom	483,00	956,00
- bežný transfer na NÚCEM	0,00	0,00
- bežný transfer na Rajo	16,96	16,96
- bežný transfer na projekt „Telocvične“	0,00	246,86
- bežný transfer na RZZP	0,00	965,25
- bežný transfer na mimorozpočtovú dotáciu - preplatky	89,99	184,82
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	424 620,13	410 415,23
- bežný transfer na bežné výdavky	394 683,30	376 249,06
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	5 811,00	5 499,00
- bežný transfer na dopravné žiakov	14 097,84	18 104,30

Základná škola v Trenčianskom Jastrabí, Trenčianske Jastrabie 115, 913 22
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017

- bežný transfer na odchodné	0,00	908,00
- bežný transfer na mimoriadne výsledky žiakov	0,00	0,00
- bežný transfer na lyžiarsky výcvik	4 350,00	5 180,00
- bežný transfer na školu v prírode	3 300,00	1 000,00
- bežný transfer na Prvouku	90,00	0,00
- bežný transfer na bežné výdavky z roku 2016	1 787,99	1 074,87
- bežný transfer na projekt „Telocvičňa“	0,00	2 400,00
- bežný transfer – Obec Trenčianske Mitice	500,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	483,23
- bežný transfer – PaSA Trenčín	0,00	47,23
- bežný transfer – Rodičovské združenie	0,00	296,00
- bežný transfer - rodičia	0,00	140,00
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy – Príjmy z prenájmu	969,91	1 921,25
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	159,00	159,00
Spolu a) – e)	454 335,49	440 495,79

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma	
a) spotrebované nákupy	29 416,99	36 837,76
501 - Spotreba materiálu	15 112,21	22 961,72
502 - Spotreba energie	14 304,78	13 876,04
- plyn	11 383,59	10 926,89
- elektrická energia	2 504,59	2 494,58
- voda	416,60	454,57
b) služby	14 052,35	15 459,56
511 - Opravy a udržiavanie	1 879,91	3 651,98
512 - Cestovné	403,91	299,12
513 - Náklady na reprezentáciu	82,64	247,83
518 - Ostatné služby	11 685,89	11 260,63
c) osobné náklady	388 567,91	364 606,06
521 - Mzdové náklady	279 702,64	261 105,89
524 - Zákonné sociálne náklady	97 246,05	91 589,45
525 – Ostatné sociálne poistenie	5 327,58	3 916,51
527 - Zákonné sociálne náklady	6 291,64	7 994,21
d) odpisy, rezervy a opravné položky	9,00	159,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	9,00	159,00
e) finančné náklady	1 442,37	1 426,05
568 - Ostatné finančné náklady – poistenie	1 442,37	1 426,05
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	5 427,17	5 265,40
588 - Náklady z odvodu príjmov	4 126,45	5 265,40
- predpis odvodu príjmov TV	483,00	756,00
- predpis odvodu príjmov	0,00	200,00
- predpis odvodu príjmov - poplatky ŠKD	3 536,50	3 327,00
- predpis odvodu príjmov – Rajo, reklamácia	106,95	16,96
- predpis odvodu príjmov – úroky	0,00	0,19
- predpis odvodu príjmov – NÚCEM	0,00	0,00
- predpis odvodu príjmov – RZZP	0,00	965,25
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 300,72	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov		
g) ostatné náklady	14 097,84	18 104,30
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – dopravné žiakov	14 097,84	18 104,30
-		
Spolu	453 013,63	441 858,13

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota		Účet	
Podsúvahový účet - majetok nezarađený - ŠR	114 322,01	-114 322,01	751	79903
Podsúvahový účet - majetok nezarađený – Obec Trenčianske Jastrabie	8 470,88	-8 470,88	752	79906
Podsúvahový účet - majetok nezarađený - UIPŠ	13 101,89	-13 101,89	753	79905
Podsúvahový účet - Knížnica - Clavius	7 709,61	-7 709,61	754	79904
Podsúvahový účet – Rodičovské združenie	20 944,86	-20 944,86	755	79907
Podsúvahový účet – od iného subjektu VS (Obec Trenčianske Míťice)	1 592,67	-1 592,67	756	79908
Podsúvahový účet – ostatný bezodplatný majetok	2 634,96	-2 634,96	757	79909
Podsúvahový účet - Zdravovedko	691,72	-691,72	758	79910
Podsúvahový účet – Datalan, AMV	1 381,29	-1 381,29	759	79911
Podsúvahový účet – majetok NUCEM (Zml.1079/2014)	5 058,00	-5 058,00	762	79912
Podsúvahový účet – VÚDPaP (ITMS:26130230025)	2 440,63	-2 440,63	763	79913
Podsúvahový účet – Moderné vzdelávanie (ITMS:26110130582)	2 201,28	-2 201,28	764	79914
Podsúvahový účet – projekt „Telocvičie“	2 213,70	-2 213,70	765	79915
Podsúvahový účet – projekt „Polytechnizácia...“	614,29	-614,29	766	79916
Podsúvahový účet – do r.2008 (DKP)	23 767,22	-23 767,22	77101	79901
Podsúvahový účet – do r.2008 (OTE, OTIK)	13 173,95	-13 173,95	77102	79902
Spolu	220 318,96	-220 318,96		

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 24.11.2016 uznesením č. 102/2016

Rozpočet bol zmenený devätnásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.01.2017 uznesením č. 14/1/2017
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 2/2017 30.01.2017
- tretia zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 3/2017 dňa 01.02.2017
- štvrtá zmena schválená dňa 30.03.2017 uznesením č. 40/1/2017
- piata zmena schválená dňa 30.03.2017 uznesením č. 40/2/2017
- šiesta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 6/2017 dňa 01.06.2017
- siedma zmena schválená dňa 11.05.2017 uznesením č. 54/2/2017
- ôsma zmena schválená dňa 11.05.2017 uznesením č. 54/3/2017
- deviata zmena schválená dňa 29.06.2017 uznesením č. 74/1/2017
- desiatu zmena schválená dňa 29.06.2017 uznesením č. 74/2/2017
- jedenásta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 11/2017 dňa 02.08.2017
- dvanásta zmena schválená dňa 16.08.2017 uznesením č. 83/2/2017
- trinásta zmena schválená dňa 16.08.2017 uznesením č. 83/3/2017
- štrnástu zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 14/2017 dňa 02.10.2017

- pätnásta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 15/2017 dňa 23.10.2017
- šestnásta zmena schválená dňa 26.10.2017 uznesením č. 106/2/2017
- sedemnásť zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 17/2017 dňa 15.12.2017
- osemnásť zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. 129/1/2017
- devätnásť zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. 129/2/2017

Čl. VIII

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 Trenčianskom Jastrabí dňa 14.03.2018

.....
Mgr. Boris Jantolák
riaditeľ školy