

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 2, 908 51 Holíč
IČO	37838326
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Holíč
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 271/5, 908 51 Holíč
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 školstvo
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Roman Švec riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Dušan Chanečka zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	40,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	48 3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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 vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 až 8	¼ až 1/8
2	6 až 12	1/6 až 1/12
6	20 až 26	1/20 až 1/26
4-6	50 až 80	1/50 až 1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 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 33,99 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Eviduje sa v evidenčných knihách jednotlivých správcov kabinetov a účtuje sa do nákladov na účet 501 - materiál.

Drobný hmotný a nehmotný majetok od 34,00 Eur do 1700,00 Eur sa účtuje do nákladov a na podsúvahových účtoch v účtovníctve na účte 771.

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 |

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)

Textová časť k tabuľke č.1

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie hnutelných vecí	Proti krádeži, živelné udalosti, vandalizmus, sklenené časti budovy	1064,00

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	68.232,10
Budovy, stavby	1.369.904,17
Stroje, prístroje zariadenia, inventár	36.218,31
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1.474.354,58

B Obežný majetok

1. Zásoby

Na účte 112 sa účtujú len zásoby potravín v skladoch ŠJ so stavom k 31.12.2017 vo výške 1.697,68 €.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0	0
Ceniny	2.298,97	2.017,86
Bankové účty	93.843,45	91.140,22

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:	2.236,50	2.215,74
Licencie	704,05	682,10
Predplatné časopisov	15	15
Poistné	1.517,45	1518,64

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 výsledok hospodár. z min. rokov	-2396,91			-5299,40	-7696,31	
Výsledok hospodárenia	-5299,40		1018,04	5299,40	1018,04	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na jubileá, odchodné a nevyfaktúrované dodávky	2018

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

V tabuľke č. 8 sú vykázané záväzky v hodnote 6.161,82 € zo sociálneho fondu a 87.363,35 € sú neuhradené faktúry, režijné náklady na stravu detí, preddavky na stravu, mzdy a odvody z miezd za december 2017.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	7.495,05	6.161,82
- záväzky zo sociálneho fondu	7.495,05	6.161,82
Krátkodobé záväzky z toho:	90.645,71	87.363,35
- záväzky voči dodávateľom	1.706,16	687,27
- záväzky voči zamestnancom	39.566,24	37.931,92
- záväzky voči poisťovniam	24.687,90	24.035,81
- záväzky voči daňovému úradu	6.058,64	5.456,25
- prijaté preddavky na stravu	18.522,81	19.193,06
- ostatné záväzky	103,96	59,04

3. 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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4.525,62	4.224,60
Zostatková cena majetku z cudzích prostriedkov	0	0
ceniny	2.298,12	2.017,86
ostatné	2.227,50	2.206,74

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	7.728,00	9.091,00
- strava	19.217,56	19.605,54
- stravovanie ŠJ	93.377,87	100.450,60
b) 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	197.932,42	216.256,33
- bežný transfér		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	20.297,18	22.433,31
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	657.749,06	680.801,04
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	834,32	834,322
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	206,50	206,50
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy (odpisy)		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	5.388,70	8.701,14
- dobropisy, vratky RZ ZP, nájomné		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	14.619,17	18.121,78

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	35.352,24	29.343,18
502 - Spotreba energie	39.106,95	50.1830,43
- elektrická energia	11.283,39	11.107,71
- voda	4.461,28	3.415,85
- dodávka tepla	23.362,28	35.659,87
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	52.973,90	47.050,78
512 - Cestovné	1.188,85	798,06
513 - Náklady na reprezentáciu	0	84,62
518 - Ostatné služby	19.970,96	20.756,40
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	502.729,86	536.883,66
524 - Záonné sociálne náklady	171.313,02	185.606,05
527 - Záonné sociálne náklady	23.824,84	26.553,05
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1.192,09	1.388,84
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	21.338,00	23.474,13
- odpisy z vlastných zdrojov	6.866,98	13.927,73
- odpisy z cudzích zdrojov	14.471,02	9.546,40
553 - Tvorba ostatných rezerv	18.121,78	11.484,00

Základná škola, Školská 2, 908 51 Holíč
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- životné jubileum	2.745,50	647,00
- odchodné	9.376,28	4837,00
- nevyfaktúrované dodávky	6.000,00	6.000,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2.677,85	2.335,07
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	34.919,30	35.340,05
- predpis odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4.567,38	3.751,60

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Operatívna evidencia majetku od 34 € do 1700 €	388.840,82	771

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 na rok 2017 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 133/2016 zo dňa 01.12.2016.

Zmeny rozpočtu:

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo – rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)
1.	20.02.2017	22/2017
2.	23.03.2017	34/2017
3.	31.03.2017	Primátor
4.	08.06.2017	81/2017
5.	26.06.2017	Primátor
6.	27.06.2016	Primátor
7.	29.06.2017	Primátor
8.	30.06.2017	Primátor
9.	28.09.2017	142/2017
10.	29.09.2017	Primátor
11.	31.10.2017	Primátor
12.	07.12.2017	171/2017
13.	22.12.2017	217/2017
14.	27.12.2017	Primátor
15.	28.12.2017	Primátor
16.	29.12.2017	Primátor

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.