

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou, Dedinka č. 142
Sídlo účtovnej jednotky	941 50 Dedinka 142
IČO	37863886
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Dedinka
Sídlo zriaďovateľa	941 50 Dedinka 97
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	Výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Alžbeta Mičíková
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	11
- počet vedúcich zamestnancov	1

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) 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	menovitou hodnotou
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 používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Predpokladaná doba používania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40
7	50	1/50

Podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky sa drobný nehmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok s cenou do 332 EUR účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby, s cenou od 332,01 EUR do 2400 EUR sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby a súčasne na podsúvahovom účte.

Podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky sa drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok s cenou od 0,10 EUR do 34 EUR účtuje priamo do spotreby a zároveň je evidovaný v Operatívnej evidencii. Drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok a cenou od 34,01 EUR do 332 EUR je účtovaný priamo do spotreby a zároveň evidovaný v Evidencii drobného hmotného a nehmotného majetku. Drobný hmotný majetok v cene od 332,01 EUR do 1700 EUR s dobou použiteľnosti viac než jeden rok je účtovaný priamo do spotreby a je zároveň sledovaný v podsúvahovej evidencii.

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.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova školy, stroje a elektronika, hnutelné veci	Poistná zmluva - poistné riziko požiar, voda, víchrica, živel, ostatné	426,11 €/rok

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

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma (€)
Pozemky	2465,97
Stavby	137375,91
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3376,14
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	270,07
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2170,56

c) 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 - interaktívna tabuľa a notebook	2496

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka eviduje pohľadávku voči dodávateľovi plynu za preplatok plynu v materskej škole.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto (€)	Hodnota pohľadávok netto (€)	Opis
Ostatné pohľadávky	065	239,22	239,22	preplatok plynu v materskej škole

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje krátkodobú pohľadávku voči dodávateľovi plynu za preplatok plynu v materskej škole.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016 (€)	Zostatok k 31.12.2017 (€)	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky, z toho:			
- pohľadávka za preplatok plynu	1302,31	239,22	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje pohľadávku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka voči dodávateľovi plynu za preplatok plynu v materskej škole.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016 (€)	Zostatok k 31.12.2017 (€)
Pohľadávky, z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
- pohľadávka za preplatok plynu	1302,31	239,22
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

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 (depozitný účet, účet sociálneho fondu, účet školskej jedálne)	13043,27	14146,80

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:	537,58	620,02
Poistné	280,19	280,19
Predplatné časopisov	114,76	130,48

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

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 eviduje krátkodobé záväzky voči zamestnancom (mzda za mesiac december), Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam (odvody za zamestnávateľa a zamestnanca za mesiac december), voči daňovému úradu (zálohová daň za zamestnancov za mesiac december), záväzky voči dodávateľom a iné záväzky.

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu.

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Základná škola s materskou školou, Dedinka č. 142
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky	Zostatok k 31.12.2016 (€)	Zostatok k 31.12.2017 (€)
Dlhodobé záväzky, z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1005,01	1268,92
Krátkodobé záväzky, z toho:		
- záväzky voči zamestnancom	6910,75	7392,54
- záväzky - zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	4300,83	4601,59
- záväzky voči daňovému úradu	780,27	836,55
- záväzky voči dodávateľom	518,57	895,87
- iné záväzky	13,21	14

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka voči zamestnancom (mzda za mesiac december), Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam (odvody za zamestnávateľa a zamestnanca za mesiac december), voči daňovému úradu (zálohová daň za zamestnancov za mesiac december), záväzky voči dodávateľom a iné záväzky.

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do päť rokov zo sociálneho fondu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016 (€)	Zostatok k 31.12.2017 (€)
Záväzky, z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
- záväzky voči zamestnancom	6910,75	7392,54
- záväzky - zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	4300,83	4601,59
- záväzky voči daňovému úradu	780,27	836,55
- záväzky voči dodávateľom	518,57	895,87
- iné záväzky	13,21	14
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
- záväzky zo sociálneho fondu	1005,01	1268,92

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 (€)	Hodnota záväzku k 31.12.2017 (€)	Opis
Zamestnanci	6910,75	7392,54	Záväzky voči zamestnancom - mzdy za mesiac december
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	4300,83	4601,59	Záväzky voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam za mesiac december
Ostatné priame dane	780,27	836,55	Zálohová daň za zamestnancov za mesiac december
Dodávatelia	518,57	895,87	Záväzky voči dodávateľom plynu a vody
Záväzky zo sociálneho fondu	1005,01	1268,92	Záväzky zo sociálneho fondu

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	454,72	515,48
- strava	454,72	515,48
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	47804,25	41056,36
- bežný transfer na materskú školu a školskú jedáleň	27281,56	26492,74
- bežný transfer na základnú školu	20522,69	14563,62
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	1339,56	1339,56
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa	1339,56	1339,56
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	124785,90	124058,40
- bežný transfer na materskú školu	925	922
- bežný transfer na základnú školu	123860,90	123136,40
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	1008,68	1399,86
- školné	247,50	277,20
- preplatok ročného zúčtovania zdravotného poistenia	761,18	1122,64

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017 (€)	Suma k 31.12.2016 (€)
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	1984,35	3028,90
502 - Spotreba energie	13785,30	13241,19
- elektrická energia	1655,85	1584
- voda	149,05	162
- plyn	11980,40	11495,19
b) služby		
518 - Ostatné služby	1256,06	1444,99
- telefón	422,65	423,46
- všeobecné služby	753,91	953,63
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	110030,75	103244,46
524 - Záonné sociálne poistenie	38451,79	36080,38
527 - Záonné sociálne náklady	5886,20	5614,69
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	1339,56	1339,56
- odpisy z vlastných zdrojov	1339,56	1339,56
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady – poistné, poplatky	1102,38	1033,06
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	654,90	1400,80
- predpis odvodu príjmov RO	654,90	1400,80
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	239,22	1302,31
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	239,22	1302,31
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	951,90	857,40
- dopravné žiakom	951,90	848,40

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota (€)	Účet
Iné - Majetok nad 332 € ZŠ	8635,60	751-010
Iné – VT MVP ZŠ (Datalan)	6158,25	751-060
Iné – MŠ SR ZŠ 2014 (Datalan)	2496	751-061
Iné – UIPŠ 2014	2201,28	751-062
Iné – Národné športové centrum 2015	468,71	751-063
Iné – Núcem licencie	2427,60	751-064
Iné – MPC MŠ (Columbex)	1960,53	751-070
Iné – Majetok MŠ nad 332 €	1775	751-080
Iné – ŠPU darovacia zmluva ZŠ	1926,61	751-090
Iné – CVTI 2016	648,60	751-091

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 obce/rozpočtovej organizácie organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 3/XVII/15.12.2016

Zmeny rozpočtu:

- zmena schválená 03.03.2017 uznesením č. 4/XVIII/03.03.2017
- zmena schválená 25.09.2017 uznesením č. 2/XXIII/25.09.2017
- ostatné zmeny (presuny, na základe Okresného úradu Nitra)

Čl. VIII
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

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