

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo účtovnej jednotky	č. 180, 059 12 Švábovce
IČO	37876023
Dátum zriadenia	01. 07. 2002
Spôsob zriadenia	rozpočtová organizácia - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Švábovce
Sídlo zriaďovateľa	č. 132, 059 12 Švábovce
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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	primárne, sekundárne a predprimárne vzdelávanie a výchovná činnosť
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Vladimír Dravecký riaditeľ školy
Zástupca riaditeľa (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Martina Mizerová zástupkyňa pre ZŠ
Zástupca riaditeľa (meno a priezvisko) Funkcia	Daša Korenková zástupkyňa pre MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	38 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	základná škola materská škola 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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
i) záväzky	menovitou hodnotou
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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom v Smernici č. 2 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16
3	8	12
4	12	8
5	20	5
6	40	2

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2 490,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky: Smernica č. 2 nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky: Smernica č. 2 nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

V roku 2017 účtovná jednotka neodpisovala žiaden majetok. Odpisovaný majetok je už odpísaný a nebol zakúpený žiaden nový odpisovaný majetok.

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

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

Prehľad pohybu dlhodobého majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkovej časti. V roku 2017 (31. 10.) prebehlo vyradenie majetku, ktorý už bol odpísaný v minulých rokoch.

Majetok na účte 022 je tiež odpísaný v minulých rokoch, tento odpísaný majetok je naďalej funkčný a účtovná jednotka ho bude naďalej používať. Jeho opotrebovanie, nefunkčnosť sa vyjadří pri ďalších inventarizáciách v návrhoch na vyradenie v ďalších rokoch.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
stroje, prístroje, zariadenia, inventár	pre prípad požiaru	66 388,00 €
stroje, prístroje, zariadenia, inventár	pre prípad vody z vodovodného potrubia	66 388,00 €
stroje, prístroje, zariadenia, inventár	pre prípad odcudzenia	66 388,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky (RO)	27 385,08

d) 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: č. 0295.2014 požičiavateľ: MŠVVaŠ SR - didaktická technika v rámci národného projektu „Elektronizácia vzdelávacieho systému regionálneho školstva“ - využívaná v materskej škole	2 916,00
č. 2657.2014 požičiavateľ: MŠVVaŠ SR - didaktická technika v rámci národného projektu „Elektronizácia vzdelávacieho systému regionálneho školstva“ - využívaná v základnej škole	11 736,00
č. 5899.2014 požičiavateľ: MŠVVaŠ SR - didaktická technika v rámci národného projektu „Elektronizácia vzdelávacieho systému regionálneho školstva“ - využívaná v školskom klube	2 916,00

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku - v našej organizácii sú to zložky so sumou vyššou ako 300,00 €.

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
221 2 – účet SF	2 363,02	2 302,49
221 1 – potravinový účet	2 931,60	3 738,77
221 3 – depozit - mzdové prostriedky za december	56 259,43	53 270,91

2. Časové rozlíšenie

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

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív (náklady budúcich období) - v našej organizácii sú to položky so sumou vyššou ako 300,00 €.

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:	1 401,49	1 401,49
Poistné zaplatené dopredu	1 169,14	1 169,14

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

V roku 2017 sme nezaznamenali žiadne zmeny oceňovacích rozdielov ani opravy významných chýb minulých rokov a prehľad za účtovné obdobie je uvedený v tabuľkovej časti. Záporný hospodársky výsledok vznikol z dôvodu nezaplatených faktúr (elektrina, voda) do 31. 12. 2017, tie vznikli ako záväzky z originálnych kompetencií (náklady sú v roku 2017, výnosy budú v roku 2018), ktoré uhradíme v I. štvrtroku roku 2018 z originálnych kompetencií.

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	0,00				-1 122,17	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

V roku 2017 sa na základe novely Postupov účtovania v znení opatrenia MF SR z 10. decembra 2014 č. MF/21231/2014-31 rozpočtová organizácia netvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov ani na iné zamestnanecké nároky.

V roku 2016 sme vytvorili rezervu na odmenu pri životnom jubileu 50 rokov a na odstupné, kedy sa malo v roku 2017 na základe znižovania počtu žiakov prístupit' k prepusteniu jedného zamestnanca. Rezervy na jubileum vo výške 1 188,89 € boli použité a rozpustené do výnosov k 31. 12. 2017. K prepusteniu zamestnanca v roku 2017 nedošlo a nepoužitá rezerva vo výške 3 542,43 € bola k 31. 12. 2017 tiež rozpustená do výnosov.

2. Záväzky 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. Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za mesiac december 2017.

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Záväzky k 31. 12. 2017 predstavujú výšku v celkovej sume 61 147,99 €.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	62 285,69	61 147,99

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

c) popis významných položiek záväzkov

Popis významných položiek záväzkov - v našej organizácii sú to položky so sumou vyššou ako 1 000,00 €.

Záväzok	Hodnota záväzku k 31. 12. 2017 v €	Hodnota záväzku k 31. 12. 2016 v €	Opis
záväzky zo SF	2 302,49	2 363,02	zostatok na účte SF
záväzky voči dodávateľom	1 122,17	0,00	neuhradené Fa k 31.12.2017 z OK
záväzky voči zamestnancom	29 195,45	30 702,81	mzdové prostriedky
záväzky voči SP a ZP	19 364,84	20 484,93	odvody z miezd
záväzky voči daňovému úradu	4 312,72	4 670,39	daň z miezd
záväzky voči stravníkom ŠJ	4 452,42	4 229,40	preplatky na stravnom

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy.

Popis významných položiek časového rozlíšenia na strane pasív - v našej organizácii sú to položky so sumou vyššou ako 300,00 €.

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016 v €	Zostatok k 31. 12. 2017 v €
Výnosy budúcich období spolu z toho významné:	2 445,76	1 705,33
- nespotrebované čistiace prostriedky	876,01	269,79
- poisťné na rok 2018	1 169,14	1 169,14

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis a výška významných položiek výnosov - v našej organizácii sa považuje za významnú položku výnosov druh výnosov vo výške nad 10 000,00 €.

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		
- ŠJ strava	32 801,15	28 652,27
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO zriadených obcou alebo VÚC	Suma k 31. 12. 2016	Suma k 31. 12. 2017
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- bežný transfer na školský klub	12 548,57	14 555,86
- bežný transfer na školskú jedáleň	49 678,50	48 482,27
- bežný transfer na materskú školu	65 364,18	68 182,65
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na základnú školu	504 776,02	497 813,26

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis a výška významných položiek nákladov - v našej organizácii sa považuje za významnú položku nákladov druh nákladov (rozlíšené analytikou) vo výške nad 5 000,00 €.

Popis (číslo účtu a názov)	Suma k 31. 12. 2016	Suma k 31. 12. 2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	19 923,57	19 774,05
- Spotreba materiálu – potravín v ŠJ	32 801,15	28 652,27
502 - Spotreba energie		
- plyn	7 992,86	19 175,13

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

Popis (číslo účtu a názov)	Suma k 31. 12. 2016	Suma k 31. 12. 2017
b) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	407 291,43	407 316,04
524 - Záonné sociálne náklady - zdravotné poistenie	42 099,56	41 743,15
524 - Záonné sociálne náklady - sociálne poistenie	101 510,46	101 395,17
525 - DDP	6 040,74	5 996,51
c) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - dopravné žiakom	9 575,98	8 006,84
d) náklady z odvodu príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu vlastných príjmov RO	6 718,18	6 140,40

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky na podsúvahových účtoch – v našej organizácii sa považuje za významnú položka s hodnotou nad 30 000,00 €.

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní MŠ	39 087,70	771 12
Drobný hmotný majetok v používaní ZŠ zariadenie školy	171 210,61	771 15
Drobný hmotný majetok v používaní ZŠ učebné pomôcky	38 820,06	771 19

Čl. IX

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 rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20. 11. 2016 uznesením č. C/5

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena č. 1 schválená starostom dňa 23. 02. 2017	5 791,00 €
- druhá zmena č. 2 schválená starostom dňa 28. 02. 2017	414,00 €
- tretia zmena č. 3 schválená starostom dňa 30. 03. 2017	1 285,00 €
- štvrtá zmena č. 4 schválená riaditeľom školy dňa 31. 03. 2017	±5 400,00 €
- piata zmena č. 5 schválená starostom dňa 01. 06. 2017 (príjmy)	862,00 €
- piata zmena č. 5 schválená starostom dňa 01. 06. 2017 (výdavky)	862,00 €
- šiesta zmena č. 6 schválená starostom dňa 03. 06. 2017	918,00 €
- siedma zmena č. 7 schválená starostom dňa 29. 06. 2017	- 620,00 €
- ôsma zmena č. 8 schválená riaditeľom školy dňa 30. 06. 2017	±7 812,00 €
- deväta zmena č. 9 schválená starostom dňa 04. 07. 2017	- 4 500,00 €
- desiatu zmena č. 10 schválená riaditeľom dňa 29. 09. 2017 (príjmy)	± 520,00 €
- desiatu zmena č. 10 schválená riaditeľom dňa 29. 09. 2017 (výdavky)	± 11 737,00 €
- jedenásta zmena č. 11 schválená starostom dňa 15. 12. 2017	10 616,00 €
- dvanásta zmena č. 12 schválená starostom dňa 15. 12. 2017	1 380,00 €
- trinásta zmena č. 13 schválená starostom dňa 15. 12. 2017	480,00 €
- štrnásť zmena č. 14 schválená starostom dňa 15. 12. 2017 (príjmy)	2 334,00 €
- štrnásť zmena č. 14 schválená starostom dňa 15. 12. 2017 (výdavky)	2 334,00 €
- pätnásť zmena č. 15 schválená riaditeľom dňa 29. 12. 2017 (príjmy)	± 187,00 €
- pätnásť zmena č. 15 schválená riaditeľom dňa 29. 12. 2017 (výdavky)	± 45 342,00 €

Čl. X

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

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.