

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Oravská Lesná
Sídlo účtovnej jednotky	Oravská Lesná 299
IČO	31902952
Dátum zriadenia	01.01.1995
Spôsob zriadenia	Právny subjekt
Názov zriaďovateľa	Obec Oravská Lesná
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<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	Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Miroslav Kvak – riaditeľ ZŠ s MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Eva Demková, Ing. Mária Kvaková zástupca pre 1-4 roč. zástupca pre 5-9 roč.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	56
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	61 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ZŠ - Základná škola 1-4 (kód 121) ZŠ - Základná škola 5-9 (kód 211) ŠJ - Školská jedáleň pri ZŠ (kód 603) ŠKD - Školský klub detí (kód 501) MŠ - Materská škola (kód 111) ŠJ - Školská jedáleň pri MŠ (kód 601)

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka 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 vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
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,	menovitou hodnotou 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.

1) Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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 od 35,00 Eur do 1700,00 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 35,00 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku **áno** **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
- 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 obce/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)

.....
.....
.....

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova ZŠ	požiar, živé, vodv. škody	1 662 547,00
Budova MŠ	požiar, živé, vodv. škody	1 010 176,00
Ihrisko	krádež, vandalizmus	58 228,10
Počítače	Poškodenie, krádež	24 384,68

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	601,34
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	34520,22
Majetok v správe účtovnej jednotky	
Budovy, stavby	664499,01

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	
Projekt komplexný poradenský systém	1950,00

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2 – nemá obsahovú náplň

b) spôsob a výška **poistenia zásob** - organizácia nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky – tabuľka č. 3,4 nemá obsahovú náplň

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty - 221		
Depozit	76366,60	81352,67
Sociálny fond	3079,33	3797,89
Školská jedáleň	13154,60	14169,62
SPOLU:	92600,53	99320,18

4. 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 - poistenie	2169,80	2171,42
Výnosy budúcich období spolu - poistenie	1719,75	1721,37

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 HV minulých rokov	718,59				724,06	
VH za účtovné obdobie	5,47				-1098,09	
Výsledok hospodárenia	724,06				-374,03	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 nemajú obsahovú náplň

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 tejto časti súvahy sa nachádzajú záväzky sociálneho fondu, mzdy, odvody, zrážky a dane za mesiac december

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	3079,33	3797,89
- záväzky zo sociálne ho fondu	3079,33	3797,89
Krátkodobé záväzky z toho:	92241,73	95036,44
-		
- záväzky voči zamestnancom - účet 331	42347,92	44653,12
- záväzky voči poisťovniam – účet 336	27775,48	29735,75
- záväzky voči daňovému úradu – účet 342	5387,,58	5861,02
- záväzky iné – zrážky – účet 379	11123,72	14786,55

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		
- strava	101847,12	104982,65
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	121,74	156,82
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		
- bežný transfer na školský klub	21674,00	24752,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	83793,00	87902,00
- bežný transfer na materskú školu	141156,00	153424,00
- bežný transfer na ZŠ	3718,00	51288,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	27400,00	28307,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na ZŠ	791300,00	910585,00
- bežný transfer na MŠ	8572,00	8593,00
-		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov	800,00	801,00

Základná škola s materskou školou Oravská Lesná 299
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

mimo verejnej správy		
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	3629,00	7730,00

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	43881,00	39750,00
501 – Spotreba potravín	76491,00	79653,00
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	13699,00	16967,00
- voda	4243,00	3884,00
- plyn	29628,00	30592,00
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	35229,00	145802,00
512 - Cestovné	267,00	198,00
513 - Náklady na reprezentáciu	297,00	197,00
-		
518 - Ostatné služby	21729,00	19739,00
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	637330,00	687665,97
524 - Záonné sociálne náklady	219525,00	240826,00
525 – Ostatné sociálne poistenie - DDP	9160,00	10291,00
527 - Záonné sociálne náklady	20244,00	20109,00
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1388,00	1321,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	26964,00	28307,00
- odpisy z cudzích zdrojov	437,00	1750,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	4156,00	4169,00
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	29357,00	33186,00
- predpis odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
546 - Odpis pohľadávky	0,00	1098,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1424,00	1134,00
-		
i) dane z príjmov	23,00	29,00
591 - Splatná daň z príjmov		

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 hmotný majetok	283223,00	Poistenie, kamerový systém
Učebné pomôcky	91017,00	Poistenie, kamerový systém

Čl. IX
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 obecným zastupiteľstvom dňa 4.11.2016, uznesením č.64/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.03.2017 uznesením č. 19/2017
- druhá zmena schválená dňa 08.09.2017 uznesením č. 47/2017
- tretia zmena schválená dňa 08.12.2018 uznesením č. 78/2017

Čl. X
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.