

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	Gogoľova 2143/7, 95501 Topoľčany
IČO	42211476
Dátum zriadenia	01.01.2013
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Topoľčany
Sídlo zriaďovateľa	M.R.Štefánika 1/1, 955 01 Topoľčany
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 vzdelanie a výchova a predškolská výchova
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Soňa Kytnárová, riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	36
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- riaditeľka školy	1
- zástupkyňa školy	1
- zástupkyňa riaditeľky MŠ	1
- vedúca ŠJ	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

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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do 3 odpisových skupín. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do daných skupín, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

V roku 2017 bol majetok zaradený a odpisovaný na základe predpokladanej doby užívania nasledovne:

Odpisovaný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	40	2,5
stroje, prístroje, zariadenia	8-12	8,3-12,5
dopravné prostriedky	4 - 6	16 - 25

Drobný nehmotný majetok od 16,60 Eur do 2400 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 16,60 Eur do 1700 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 | <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 |

Účtovná jednotka netvorila v danom roku žiadne 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

Či. 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)

RO v tabuľke č.1 vykazuje prírastok na účte 081 je 8 109,56 €, účet 083- 266,00 €. Dané prírastky tvoria oprávky k dlhodobému hmotnému majetku. Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku je 181 908,24€.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Allianz - združený živel, odcudzenie, vandalizmus	155 346,29 €

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

Základná škola s materskou školou, Gogoľova 2143/7, Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	662 378,72 €
Energetické a hnacie stroje a zariadenia	35 277,84 €
Pracovné stroje a zariadenia	1 670,69 €
Prístroje a zvlášť.techn.zariadenia	1 156,71 €
Inventár	6 277,98 €
Dopravné prostriedky	3 990,00 €

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	
- didaktická technika Infovek	49 787,47 €
- počítače od SRRZ-RZ pri Základnej škole	2 400,00 €
- tablety, projekt Živica	190,04 €
- didaktická technika Datalan	4 992,00 €

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Prijmový účet	0,00 €
Výdavkový účet	-62,34 €
Účet školskej jedálne	1 471,11 €
Depozitný účet	38 429,21 €
Účet sociálneho fondu	3 005,19 €
Mimorozpočtový účet	16,00 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Prijmy budúcich období ÚJ neúčtuje.

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 680,60 €
Programová podpora MŠ	19,79 €
programová podpora VEMA	18,13 €
programová podpora Agenda	349,00 €
programová podpora Urbis	149,93 €
prístup na e-tlačivá	235,51 €
prístup na Online smernice	127,77 €
úrazové poistenie Allianz	508,74 €
poistenie počítačov Allianz	69,51 €
poistenie podnikateľov Allianz	31,50 €
poistenie podnikateľov Allianz	144,90 €
neuhradená fa internet MŠ	15,00 €
neuhradená fa za mobil	10,82 €

B. Pohľadávky podľa doby splatnosti – tabuľka č.4

Pohľadávky v tabuľke č.4 sa zaraďujú medzi pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane a tvoria náklady z budúceho odvodu príjmov a iné náklady v nasledovnom členení:

refundácia energií od nájomníkov	317,18 €
nedoplatok na poplatkoch MŠ od rodičov	135,00 €
neuhradené nájmy	945,62 €

ÚJ v roku 2018 očakáva refundáciu miezd dvoch zamestnancov zamestnaných na základe §50j Príspevok na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti za mesiac december vo výške 512,34 €.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	presun – výsledok hospodárenia za rok 2016: 6 183,18 €
výsledok hospodárenia	úbytky – výsledok hospodárenia za rok 2017: - 1439,16 € presun – výsledok hospodárenia za rok 2016 na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov: - 6 183,18 €

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Rezervy vytvorené v roku 2016 boli v roku 2017 použité vo výške 1 972,00 € na odchodné zamestnanca. Nespotrebovaná rezerva vo výške 1 028,00 € bola zrušená. Zároveň v danom roku bola vytvorená nová rezerva vo výške 2 000,- €, nakoľko je predpoklad, že v roku 2018 bude použitá na odchodné jedného zamestnanca.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
RO vykazuje rezervu na odchodné zamestnanca vo výške 2 000€	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

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka sú vo výške 47 198,70 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov sú vo výške 3 005,19 €. Celkové záväzky sú vo výške 50 203,89 €.

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Opis	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €
záväzky zo SF	zostatok na účte SF	3 005,19 €	2 788,34 €
dodávatelia	neuhradené faktúry	6 520,35 €	7 382,03 €
prijaté preddavky	školské stravovanie	2 249,14 €	864,63 €
iné záväzky	iné záväzky mzdy 12/2017	150,56 €	177,41 €
zamestnanci	mzdy 12/2017	21 901,23 €	27 942,82 €
zúčt.s orgánmi soc. a zdrav.zabezp.	mzdy 12/2017	13 672,64 €	17 703,24 €
ostatné priame dane	mzdy 12/2017	2 688,78 €	4 009,64 €
povinný zostatok na MR účte	MR účet	16,00 €	16,00 €

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) Bežné bankové úvery - tabuľka č.9

K 31.12.2017 OTP banka uvoľnila povinný zostatok bankového účtu a previedla ho na účet zriaďovateľa. Nakoľko však k 31.12.2017 mali byť a následne aj boli zúčtované poplatky banke, konečný

stav VÚ zostal s mínusovou hodnotou. ÚJ v súvahe vykazuje na r.175 hodnotu mínusového zostatku BÚ 62,34€.

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, z toho:		
- Školné MŠ, ŠKD, CVČ	61 501,28 €	60 477,31 €
- Strava RN ŠJ, tržby ŠJ	17 503,00 €	16 066,00 €
	43 998,28 €	44 411,31 €
b) Finančné výnosy		
662 - Úroky	0,00 €	1,02 €
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, z toho:	190 052,06 €	179 639,45 €
- bežný transfer na školský klub	33 801,00 €	31 129,00 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	31 542,00 €	27 993,00 €
- bežný transfer na centrum voľného času	8 137,00 €	7 983,00 €
- bežný transfer na materskú škôlku – mzdy	69 890,00 €	67 467,00 €
- bežný transfer na materskú škôlku – prevádzka	14 065,00 €	14 392,00 €
- vrátené príjmy z mesta	32 529,06 €	30 505,45 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	8375,56 €	9 718,30 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	422 578,81 €	404 643,62 €
- bežný transfer na		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- Petit Academy	555,30 €	639,68 €
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	10 734,71 €	3 682,80 €
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3000,00 €	5 071,40 €

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, z toho:		
501 - Spotreba materiálu	53 917,06 €	61 693,78 €
502 - Spotreba energie - električka, voda, plyn, teplo	52 720,49 €	50 687,74 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	70 795,90 €	61 461,60 €
512 - Cestovné	338,81 €	396,58 €
518 - Ostatné služby	11760,70 €	10 220,95 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	235 056,61 €	307 445,28 €
524 - Záonné sociálne náklady	115 262,23 €	105 511,40 €
525 - Záonné sociálne náklady	657,36 €	630,80 €
527 - Záonné sociálne náklady	11 962,27 €	11 852,44 €
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	958,00 €	950,00 €

e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM, z toho:	8 375,56 €	9 718,30 €
- odpisy z vlastných zdrojov	5 928,04 €	7 270,78 €
- odpisy z cudzích zdrojov	2 447,52 €	2 447,52 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 000,00 €	3 000,00 €
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 122,05 €	1 980,04 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov, z toho:	29 033,54 €	31 428,95 €
588 - Náklady z odvodu príjmov	27 635,74 €	30 469,47 €
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	1 397,80 €	959,48 €
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 266,00 €	5 723,04 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Účet
Prenajatý majetok	57 369,51 €	782
Ostatný drobný hmot.majetok v používaní	271 332,64 €	771

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 RO bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č.375/14/2016.

V tabuľke č.12 sú uvedené príjmy rozpočtu. V tabuľke č.13 sú uvedené výdavky rozpočtu.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.06.2017 uznesením č. 461/18/2017
- druhá zmena schválená dňa 20.09.2017 uznesením č. 504/19/2017
- tretia zmena schválená dňa 09.11.2017 Rozpočtovým opatrením č.4/2017 - primátor
- štvrtá zmena schválená dňa 08.12.2017 Rozpočtovým opatrením č. 5/2017 - primátor

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.

PaedDr. Soňa Kytnárová
 riaditeľka ZŠ s MŠ