

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Juraja Holčeka 583/18, 941 43 Dolný Ohaj
IČO	37863894
Dátum zriadenia	1. apríla 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Dolný Ohaj
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 109/130, 941 43 Dolný Ohaj
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	X riadna mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	X áno nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	X áno 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)	Ing. Ivan Ostrožlík
Funkcia	riaditeľ ZŠ s MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Juraj Slobodník, zást. riaditeľa pre ZŠ
Funkcia	Mgr. Monika Potocká, zást. riaditeľa pre MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	-

**Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18,
941 43 Dolný Ohaj**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	-
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - počet)	-

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 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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

**Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18,
941 43 Dolný Ohaj**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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.

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 0,01 € do 2400 €, 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 200 € do 1 700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje sa po obstaraní do nákladov na účet 501 –Spotreba materiálu a eviduje sa do podsúvahovej evidencie.

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)

-

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy a hnutelné veci	poistná zmluva	143,41
Hnutelné veci	Poistná zmluva	98,91
Hnutelný majetok – projekt	Poistná zmluva	78,59
Hnutelný majetok – projekt	Poistná zmluva	25,55
Hnutelný majetok – projekt	Poistná zmluva	39,35

**Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18,
941 43 Dolný Ohaj**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému ne má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	11 736,00

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	54 934,58
Dopravné prostriedky	

B. Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	-	-
Ceniny	-	-
Bankové účty - depozit	32 274,82	29 285,83
- sociálny fond	384,21	718,70
- školská jedáleň	505,60	598,35
- príjmový účet	22,93	22,69
- výdavkový účet	18,11	17,70

2. 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:	1 770,83	
Poistenie hnutel'ného majetku	899,65	232,22
Aktualizácie a upgrade softvéru	465,33	424,64
Predplatné časopisov a odb. literatúry	405,85	206,76
Príjmy budúcich období spolu z toho:	709,00	0,00
Prenájom telocvične	709,00	0,00

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	572,13			-781,91	-209,78	V roku 2017 bol zaúčtovaný

**Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18,
941 43 Dolný Ohaj**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

výsledok hospodárenia minulých rokov						nevysporiadaný záporný výsledok hospodárenia z roku 2016 z účtu 431 na účet 428 v sume -781,91
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-781,91	562,79		781,91	562,79	Rozdiel nákladov a výnosov za účtovné obdobie

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 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	579,43	902,19
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	1233,79	776,18
- záväzky voči zamestnancom	18108,43	16651,55
- záväzky voči poisťovniam	11374,13	10133,81
- záväzky voči daňovému úradu	2517,54	2250,63

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Závazky voči zamestnancom	16 651,55	18108,43	Mzdy na za 12/2017 na depozitnom účte
Závazky s orgánmi SP a ZP	10 133,81	11 374,13	Odvody za 12/2017 na depozitnom účte
Ostatné priame dane	2 250,63	2517,54	Daň z príjmov FO za 12/2017

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	15 009,66	15 894,18
602 - Tržby z predaja služieb - Stravné ŠJ	15 009,66	15 894,18
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		
- bežný transfer na MŠ, ŠJ a ŠDK	89 497,12	95 696,52
- bežný transfer – školné MŠ	1 290,00	2 841,50
- bežný transfer – poplatok za ŠKD	1 030,00	1 230,00
- bežný transfer – telocvičňa	4 518,70	4 313,30
- bežný transfer – réžia ŠJ	3 643,26	2 717,07
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		

**Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18,
941 43 Dolný Ohaj**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- bežný transfer na ZŠ	269 772,00	288 292,00
- bežný transfer na lyžiarsky výcvik	4 500,00	750,00
- bežný transfer na školu v prírode	3 000,00	0,00
- bežný transfer – predškolači	2 116,00	2 174,00
- bežný transfer – vzdelávacie poukazy	3 298,00	3 488,00
- bežný transfer – Enviropjekt 2017	-	2 000,00
- bežný tranfer – účelový – havarijný stav	-	46383,71
- bežný transfer – dotácia z Nitr. samosprávneho kraja	600,00	2887,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	-	650,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 001,23	-
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		

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 – ZŠ		
Kancelárske potreby	1 575,08	1 031,34
Materiálové náklady na projekt financovaný Nitrianskym samospr. krajom		1 400,00
výsadba – Enviropjekt 2017		1 910,20
501 – Spotreba materiálu – MŠ		
Hračky - školné MŠ		1 525,62
Učebné pomôcky – predškolači	1 245,03	1 053,00
Materiálové náklady na projekt financovaný Nitrianskym samospr. krajom		1 487,00
502 - Spotreba energie – ZŠ		
- elektrická energia	3 206,94	3 425,37
- voda		513,33
- plyn	10 733,74	10 717,91
Spotreba energie –MŠ, ŠJ		
- plyn		1 344,49
b.) služby		
511 - Opravy a udržiavanie – ZŠ		998,83
512 – Cestovné – ZŠ		567,00
513 - Náklady na reprezentáciu - ZŠ		453,04
518 - Ostatné služby – ZŠ		
- telefón	1 257,13	1 149,68
- internet		398,28
- revízie zariadení		429,50
- vývoz fekálií		473,70
- BOZP a CO		467,40
- školenia		876,70
- syst. podpora		974,39
b) osobné náklady	343632,16	
521 - Mzdové náklady ZŠ		159 424,62
524 - Zákonné sociálne náklady ZŠ		54 743,82
527 - Zákonné sociálne náklady ZŠ		3365,89

**Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18,
941 43 Dolný Ohaj**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

521 – mzdové náklady MŠ		76 311,87
524 – zákonné soc. Náklady MŠ		26 871,82
527 – zákonné soc. Náklady MŠ		941,13
521 – mzdové náklady ŠJ		18 582,44
524 – zákonné soc. Náklady ŠJ		6306,29
527 – Zákonné soc. Náklady ŠJ		277,32
521 – mzdové náklady ŠKD		9840,06
524 – zákonné soc. Náklady ŠKD		3472,49
527 – zákonné soc. Náklady ŠKD		705,64
c) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
- bankové poplatky ZŠ		556,05
- poistenie majetku ZŠ		959,45
d) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	14 484,87	12 456,96
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	748,23	161,19
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – lyžiarsky výcvik	4500,00	750,00

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok - projekt „Elektronizácia vzdelávacieho systému regionálneho školstva“	11 736,00	790 - 021
Majetok prijatý do úschovy	-	
Odpísané pohľadávky	-	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	-	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	-	
Prijaté depozitá a hypotéky	-	
Iné - Majetok evidovaný v podsúvahovej evidencii spolu v hodnote:	201 062,37	
Z toho: Projekt – Modernizácia vzdelávacieho procesu na ZŠ	6 821,00	790 - 004
Projekt „Zvyšovanie kvality vzdelávania s využitím elektronického testovania	4 855,00	790 - 022
Moderné vzdelávanie – digitálne vzdelávanie pre všeobecno-vzdelávacie predmety	2 201,28	790 - 023
Moderné vzdelávanie pre vedomostnú spoločnosť	1 473,60	790 - 008
Podpora polytechnickej výchovy na ZŠ	49 472,38	790 - 024

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 15. 12. 2016 uznesením 14/2016.

***Základná škola s materskou školou Juraja Holčeka, ul. Juraja Holčeka 583/18,
941 43 Dolný Ohaj***

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 2. 2. 2017 uznesením č. 15/2017/5
- druhá zmena schválená dňa 25. 4. 2017 uznesením č. 16/2017/10
- tretia zmena schválená dňa 27. 6. 2017 uznesením č. 17/2017/8
- štvrtá zmena schválená dňa 28. 9. 2017 uznesením č. 18/2017/9

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.