

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Tribečská 1653/22, 955 01 Topoľčany
IČO	37860721
Dátum zriadenia	1.1. 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Topoľčany
Sídlo zriaďovateľa	Nám. M. R. Štefánika 1/1, 955 01 Topoľčany
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie základného vzdelania
----------------------------------	-----------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Gabriela Herodeková, riaditeľka školy (do 31.12.2017) Mgr. Anna Krajčíková, riaditeľka školy (od 1.1.2018)
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	82
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	87 4

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) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky	menovitou hodnotou
k) rezervy	v očakávanej výške záväzku
l) 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 odo dňa jeho zaradenia do používania

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, stavby	40	2,50
Samostatné hnutelné vecí a súbory hnutelných vecí	8-12	8,3 – 12,5

Drobný nehmotný majetok od 16,60 € do 2 400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 16,60 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Evidujú sa v podsúvahovej evidencii.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k majetku, pretože pri inventarizácii nebolo zistené prechodné zníženie hodnoty majetku ani pohľadávky po lehote splatnosti.

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

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).

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)

V priebehu účtovného obdobia neboli vykázané žiadne pohyby dlhodobého majetku (prírastky ani úbytky)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok poistený pre prípad požiaru, poškodenia živelnou udalosťou, vandalizmu, odcudzeniu a poškodenia	6 859 998,17 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	2 741 011,96 €
z toho:	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	270,07 €
Umelecké diela a zbierky	3 983,27 €
Budovy, stavby	2 625 716,43 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	108 871,63 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 170,56 €

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 a výpočtová technika (interaktívna tabuľa, notebook, WiFi router, tablety)	11 736,00 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky – účet 315	65	2 422,33 €	2 422,33 €	Dobropis za plyn a elektrickú energiu za rok 2017

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

- pohľadávky sú v lehote splatnosti

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

- pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

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 ŠJ a sociálneho fondu)	113 401,71 €	118 403,18 €
- účet 261 (nezrealizovaný automatický prevod bankových poplatkov)		-46,90 €
		118 356,28 €

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:	2 801,67 €	3 594,17 €
predplatné	323,36 €	260,28 €
služby, telefón, prístup na webstránky	565,96 €	1 593,84 €
poistenie	1 912,35 €	1 740,05 €
Príjmy budúcich období spolu:	0,00	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 výsledok hospodárenia min. rokov	-12 382,79			-16 665,32	-29 048,11	Presun - výsledok hospodárenia za rok 2016
Výsledok hospodárenia	-16 665,32	18 943,41		16 665,32	18 943,41	Prírastky – výsledok hospodárenia za rok 2017 (kladný) Presun- výsledok hospodárenia za rok 2016 (záporný)

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezervy ostatné krátkodobé – zamestnanecké požitky - odchodné vo výške 19 431,00 €	2018

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

- účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	1603,32	1336,70
- záväzky zo sociálneho fondu	1603,32	1336,70
Krátkodobé záväzky z toho:	135 390,64	123 843,28
- záväzky voči dodávateľom	21 850,29	3 506,97
- záväzky voči zamestnancom	58 321,80	63 218,08
- záväzky voči poisťovniam	35 817,10	38 688,48
- záväzky voči daňovému úradu	7 450,65	8 376,52
- iné záväzky	483,44	441,60
- prijaté preddavky /stravné ŠJ/	11 467,36	9 611,63

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

- záväzok vo výške 1 336,70 € (účet 472 –zostatok soc. fondu) je v lehote splatnosti od jedného do piatich rokov, ostatné záväzky sú v lehote splatnosti do 1 roka

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Prijaté preddavky /324/	9 611,63 €	11 467,36 €	stravné ŠJ na mesiac január
Zamestnanci /331/	63 165,28 €	58 290,60 €	mzdy zamestnancom za mesiac december
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravotného poistenia /336/	38 688,48 €	35 817,10 €	povinné odvody do soc. poisťovne a zdravotných poisťovní za mesiac december

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	150 918,91 €	142 409,32 €
z toho:		
- školné - ŠKD,CVČ	38 131,50 €	36 092,70 €
- strava	112 787,41 €	106 316,62 €
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	233 174,50 €	223 175,86 €
z toho:		
- bežný transfer na školský klub	82 046,00 €	89 378,00 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	73 778,00 €	83 404,00 €
- bežný transfer na CVČ	13 510,00 €	3 971,00 €
- bežný transfer –výdavky z vlastných príjmov	63 840,50 €	46 422,86 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	68 874,12 €	68 874,12 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		

Základná škola, Tribečská 1653/22, 955 01 Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 206 555,02 €	1 264 589,70 €
z toho:		
- bežný transfer na prenesené komp. – mzdy, odvody	912 423,00 €	973 250,00 €
- bežný transfer na prenesené komp. – tovary, služby, transfery	163 177,00 €	167 110,00 €
- bežný transfer – asistent učiteľa	78 228,00 €	83 016,00 €
- bežný transfer – lyžiarsky výcvik	9 150,00 €	7 950,00 €
- bežný transfer – škola v prírode	7 600,00 €	8 400,00 €
- bežný transfer – vzdelávacie poukazy	9 350,00 €	14 400,00 €
- bežný transfer –ost. výd.- príspevok na žiaka zo SNP, dopravné žiakov, učebnice, dávky v hmot. núdzi, projekty, dotácie z obcí na CVC, odchodné	18 715,02 €	9 105,70 €
- rezerva na odchodné PK	7 912,00 €	1 358,00 €
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	11 136,02 €	6 449,62 €
- prenájom, dobropisy, preplatok sociálneho a zdravotného poistenia, poškodenie majetku		

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	130 409,22 €	142 087,83 €
502 - Spotreba energie	67 356,27 €	71 001,68 €
z toho:		
- elektrická energia	11 284,28 €	10 526,63 €
- voda	2 092,23 €	2 151,82 €
- plyn	353,02 €	343,29 €
- teplo	53 626,74 €	57 979,94 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	81 116,51 €	35 068,70 €
512 - Cestovné	3 120,08 €	3 680,04 €
518 - Ostatné služby	29 926,97 €	23 863,95 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	870 278,04 €	928 376,60 €
524 - Zákonné sociálne náklady	302 152,28 €	321 251,46 €
527 - Zákonné sociálne náklady	28 208,15 €	27 964,28 €
- príspevok na stravu, prídely do SF, nemocenské dávky		
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 675,00 €	1 675,00 €
- poplatky za odpad		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	68 874,12 €	68 874,12 €
z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov a zriadení	30 063,48 €	30 063,48 €
- odpisy z ost.-ŠR, EÚ a cudzích zdrojov	38 810,64 €	38 810,64 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	9 702,00 €	2 688,00 €
- odchodné		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	5 989,64 €	5 895,58 €
- poplatky banke, poisťovní		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	63 758,10 €	46 290,86 €
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00 €	2 422,33 €
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	24 760,50 €	17 772,70 €
- hmotná núdza -strava, doprava žiakov		

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Učebnice	24 968,62 €	751
Prenajatý majetok – didaktická a výpočtová technika	11 736,00 €	782
Drobný majetok a učebné pomôcky nad 16,60 €	736 229,35 €	771

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 375/14/2016

Zmeny rozpočtu:

- Rozpočtové opatrenie č. 2/2017 – MsZ schválené dňa 28.06.2017 uznesením č. 461/18/2017
- Rozpočtové opatrenie č. 3/2017 – MsZ schválené dňa 20.09.2017 uznesením č. 504/19/2017
- Rozpočtové opatrenie č. 4/2017 – primátor zo dňa 09.11.2017
- Rozpočtové opatrenie č. 5/2017 – primátor zo dňa 08.12.2017

Čl. VIII
**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.