

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Jána Hollého s materskou školou
Sídlo účtovnej jednotky	Železničná 102, 922 42 Madunice
IČO	36080438
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy-zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Madunice
Sídlo zriaďovateľa	P.O.Hviezdoslava 8/368, 922 42 Madunice
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	Výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ladislav Škrabák
Funkcia	riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jana Pisárová
Funkcia	zástupkyňa riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	33,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	33
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	4 Základná škola Jána Hollého s materskou školou, Železničná 102, 922 42 Madunice Materská škola, A.S.Puškina 31, 922 42 Madunice Školská jedáleň pri Základnej škole Jána Hollého s materskou školou, A.S.Puškina 31, 922 42 Madunice Školský klub detí, Železničná 102, 922 42 Madunice

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

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	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok od ...33,-..... Eur do ...1700,- 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 ...33,-..... Eur do ...1700,-..... Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 157 815,40 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 01.01. 2017.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Počítačová technika	Poistenie zodpovednosti za škodu	70,48 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	481 804,07 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	457,30 €
Majetok v správe účtovnej jednotky	482 261,37 €

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 - interaktívne tabule 3 ks	7 908,- €

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
Bankový účet školskej jedálne	3 893,97 €	4 189,39 €
Depozitný účet	52 100,66 €	44 181,58 €
Účet sociálneho fondu	782,13 €	1 209,97 €
Darovací účet	95,41 €	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	570,86	0,00	0,00	-73,21	497,65	Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia do VH minulých rokov
Výsledok hospodárenia	-73,21	0,00	551,44	73,21	-551,44	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - napr. účtovná jednotka neneviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	782,13	1 209,97
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	1 240,11	53,79
- záväzky voči zamestnancom	26 646,51	25 245,36
- záväzky voči poisťovniam	16 209,27	15 497,75
- záväzky voči daňovému úradu	3 596,58	3 438,47
- ostatné záväzky – prijaté preddavky	4 503,57	4 807,26
- záväzky voči Európskej únii-ERASMUS+	5648,30	0,00
	58 626,47	50 252,60

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	58 626,47	50 252,60
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

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	39 511,70	42 402,68
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	7 182,00	8 262,00
- strava	32 329,70	34 140,68
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	608 950,74	647 430,24
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	184 171,79	196 639,00
- bežný transfer na materskú školu	124 967,72	121 476,00
- účelová dotácia pre MŠ	0,00	10 000,00
- bežný transfer na školský klub	23 410,16	24 500,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	34 130,91	39 000,00
- účelová dotácia pre ZŠ – podpora školských podujatí	1 000,00	1 000,00
- účelová dotácia pre ZŠ – úspešné deti a učitelia	663,00	663,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	45 687,00	54 563,37
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	372 575,92	390 579,57
- bežný transfer na prenesené kompetencie /ZŠ/	368 506,92	386 555,57
- bežný transfer na materskú školu /predšk.výchova/	4 069,00	4 024,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
- transfer na mimor.účet – ERASMUS +	6 516,03	5 648,30
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	982,85	2 501,20
- preplatky RZ ZP 2016	982,85	1 350,75
- preplatok plyn 2016	0,00	1 150,45

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	77 381,34	72 701,35
501 - Spotreba materiálu	54 911,39	54 666,45
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	5 146,54	4 865,75
- voda	871,70	1 471,15
- plyn	16 451,71	11 698,00
-		
b) služby	21 990,18	33 817,64
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava prevádzkových strojov	1 325,41	1 107,14
512 - Cestovné	12,16	12,38

Základná škola Jána Hollého s materskou školou Madunice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

518 - Ostatné služby		
- telefón, poštovné	1 225,24	1 453,04
- školenia	90,00	125,00
- stočné	1 287,10	1 159,28
- revízie	2 395,51	2 387,28
- projekt ERASMUS+	6 516,03	5 648,30
- ostatné služby	9 138,73	21 925,22
c) osobné náklady	488 512,70	510 842,03
521 - Mzdové náklady	357 307,37	373 753,30
524 - Záonné sociálne náklady	123 062,40	128 747,37
527 - Záonné sociálne náklady	8 142,93	8 341,36
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- odvoz odpadu /OBEC/	0,00	1 355,12
e) odpisy, rezervy a opravné položky	45 687,00	54 563,37
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	11 347,80	15 562,10
- odpisy z cudzích zdrojov	34 339,20	39 001,27
f) finančné náklady	850,38	892,78
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky banky	850,38	892,78
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	14 738,79	18 221,27
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	14 738,79	18 221,27
h) ostatné náklady	360,20	492,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- podpora výchovy k strav.návykom a k plneniu šk.povinností	360,20	492,00

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 16.12.2016 uznesením č.VII/264/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.03.2017 rozpočtovým opatrením starostky obce číslo 1/2017
- druhá zmena schválená dňa 11.12.2017 rozpočtovým opatrením číslo 9/2017
- tretia zmena schválená dňa 20.12.2017 rozpočtovým opatrením číslo 10/2017

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.