

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou, SNP 47, Krompachy
Sídlo účtovnej jednotky	SNP 47, 053 42 Krompachy
IČO :	42248809
DIČ:	2023574091
Dátum založenia/zriadenia	01.09.2012
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Krompachy
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 1, 053 42 Krompachy
IČO :	00329282
DIČ :	2021331488
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchova a vzdelávanie, predškolská výchova
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ <u>riadna</u> ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. uvedie počet žiakov ZŠ, počet detí MŠ a ŠKD k 15.9.2017	Počet žiakov ZŠ 349 Počet detí ŠKD 25 Počet detí MŠ 16

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Jana Bucová Mgr.do 30.6.2017 Martina Kokavcová Mgr. Poverená riadením od 1.7.-31.7.2017 Mária Žiltová Mgr. od 1.8.2017
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Martina Kokavcová Mgr. pre ZŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30,90
Počet riadiacich zamestnancov	2
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Základná škola, SNP 47a SNP 56, Školský klub, SNP 47 Materská škola, SNP 44, Výdajná školská jedáleň, SNP 44

3. Informácie napr. o zriadení, zrušení alebo zmene formy právnickej osoby v priebehu účtovného obdobia a dôvody týchto zmien.

Názov rozpočtovej organizácie/ príspevkovej organizácie/ inej právnickej osoby	Sídlo rozpočtovej organizácie/ príspevkovej organizácie/ inej právnickej osoby	Zmena: zriadenie, zrušenie, zmena formy právnickej osoby	Dôvod zmeny

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 cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou cenou
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. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

V prvom roku odpisovania sa hmotný majetok zaradi v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 o dani z príjmov.

Doba odpisovania je :

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Účtovná jednotka odpisuje majetok **metódou rovnomerného odpisovania**. Hmotný majetok sa odpisuje najviac do výšky vstupnej ceny, prípadne zvýšenej o vykonané technické zhodnotenie alebo pri zrýchlennom odpisovaní do výšky zvýšenej zostatkovej ceny.

V prvom roku odpisovania hmotného majetku sa uplatní len pomerná časť z ročného odpisu v závislosti od počtu mesiacov, **počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania** do konca tohto zdaňovacieho obdobia.

Ak počas doby odpisovania hmotného majetku

a) nebolo vykonané technické zhodnotenie hmotného majetku, neuplatnená pomerná časť tohto ročného odpisu sa uplatní v roku nasledujúcom po roku uplynutia doby odpisovania hmotného majetku

b) pri vykonaní technického zhodnotenia alebo skrátení doby odpisovania sa hmotný majetok doodpisuje do výšky vstupnej ceny, prípadne zvýšenej o vykonané technické zhodnotenie platnou ročnou odpisovou sadzbou alebo do výšky zostatkovej ceny alebo zvýšenej zostatkovej ceny koeficientom pre príslušnú odpisovú skupinu. Vykonaním technického zhodnotenia sa doba odpisovania predĺži o dobu vyplývajúcu zo spôsobu výpočtu odpisov.

Ročný odpis a pomerná časť z ročného odpisu sa zaokrúhľujú **na celé eurá nahor**.

Pri evidencii majetku postupujeme nasledovne:

Drobný hmotný majetok do 10,00 € neevidujeme.

Drobný hmotný majetok od 10,00 € do 33,20 € evidujeme v OTE, prípadne o zaradení do OTE rozhodne riaditeľka ZŠ s MŠ.

Túto skupinu do 33,20 € pri obstaraní účtujeme : - 501 20 Spotreba materiálu - OTE ZŠ
- 501 21 Spotreba materiálu - OTE MŠ
- neúčtujeme na podsúvah. účtoch

Drobný hmotný majetok od 33,20 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom účtujeme : - 501 30 Spotreba materiálu - DHM ZŠ

- 501 31 Spotreba materiálu - DHM MŠ
- účtujeme na podsúvahových účtoch

Dlhodobý hmotný majetok nad 1 700,00 € účtujeme na účtoch 021, 022, 023, 024, 031 .

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Spôsob a výška poistenia majetku

Základná škola s materskou školou hradí poistné:

- za úrazové poistenie žiakov ZŠ, detí MŠ Poist'ovňa UNIQA v sume 324,48+32,24= 356,72 €
- majetok získaný z proj. AMV ZŠ na podsúvah.účte 771 18 Komunálna poist'ovňa 54,81 €
/ poistenie od 30.9.2014 do 29.9.2017 – jednorazové zaplataenie v r. 2014/
- majetok získaný z proj. Cudzie jazyky na podsúvah. Účte 781 20 majetok v prenáj. 81,75 €
/ poistenie od 30.9.2014 do 29.9.2017 – jednorazové zaplat. v r. 2014 Komunálna poist'ovňa/
- majetok, ktorý je vlastníctvom zriaďovateľa nie je poistený na našej ZŠ.

2. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v celých €/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma celých €
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0

3. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v celých €
Majetok v správe účtovnej jednotky v OC	246 049,78
Oprávky a opravné položky	49 757,14
Majetok v správe účtovnej jednotky v ZC	196 292,64
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0
--	----------

Majetok v správe účtovnej jednotky:

	OC	Oprávky	ZC
Pozemok ZŠ:	7 870,28 €	0,00 €	7 870,28 €
Pozemok ZŠ SNP56 od 3.12.2015:	4,00 €	0,00 €	4,00 €
Pozemok MŠ :	6 429,66 €	0,00 €	6 429,66 €
Budova ZŠ:	83 751,48 €	27 721,62 €	56 029,86 €
Budova ZŠ SNP56 od 3.12.2015:	128 879,88 €	6 712,50 €	122 167,38 €
Budova MŠ :	15 152,43 €	11 360,97 €	3 791,46 €
Samost.hnutelné veci a súbory MŠ	1 659,70 €	1 659,70 €	0,00 €
Drobný dlhodobý majetok MŠ	2 302,35 €	2 302,35 €	0,00 €
Spolu:	246 049,78 €	49 757,14 €	196 292,64 €

B Obežný majetok

I. Pohľadávky

1. Pohľadávky podľa doby splatnosti v celých € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v celých € k 31.12.2017	Hodnota v celých € k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	0	0

II. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v celých €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v celých € k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota V celých € k 31.12.2017
Bankové účty (účet SF) 221 1	089	501,30	3 658,33	3 919,60	240,03
Bankové účty (depozitný účet) 221 2	089	44 939,66	52 230,63	44 939,70	52 230,59
Bankové účty (výdavkový) 222 1	090	495,52	610 189,46	608 559,91	2 125,07
Bankové účty /príjmový/ 223 1	091	0,00	3 513,87	3 513,87	0,00
Spolu	085	45 936,48	669 592,29	660 933,08	54 595,69

Ako finančné účty sú vykázané bankové účty. Sú to peňažné prostriedky na účtoch v slovenskej sporiteľni. Na účte **sociálneho fondu** je zostatok **240,03 €**. **Depozitný účet** tvoria prostriedky na mzdy a sociálne a zdravotné poistenie vo výške **52 230,59 €**. /zostatok depozitného účtu : mzdy 28 429,35 + odvody 23 801,24 /. Na **príjmovom účte** je zostatok **0,00 €**. Na **výdavkovom účte** je zostatok **2 125,07 €** t. j. zostatok prenesených kompetencií za rok 2017 a záúčt. na účte 357 1.

III. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	2 368,90	2 174,80	2 368,90	2 174,80
Náklady budúcich období (381)	111	2 368,90	2 174,80	2 368,90	2 174,80
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu	110	2 368,90	2 174,80	2 368,90	2 174,80

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Hodnota V celých € k 31.12.2016	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota V celých € k 31.12.2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	55,28	0	0	17,79	73,07
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	17,79	0	-27,96	-17,79	-27,96
Spolu	73,07	0,00	-27,96	0,00	45,11

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Rok 2017	účet 428 10 Nevyspor.výsl. hosp. min.rok	73,07 €
	účet 431/B Výsl.hosp. za rok 2017	-27,96 €
	Spolu	45,11 €

V roku 2015 vznikol HV v sume **55,28 €**. Tvorí ho účtovanie časového rozlíšenia pri OK MŠ.

V roku 2016 vznikol HV v sume **17,79 €**. Tvorí ho účtovanie časového rozlíšenia pri OK MŠ.

V roku 2016 vznikol HV v sume – **27,96 €**. Tvorí ho účtovanie časového rozlíšenia pri OK MŠ.

431/B 2017 = 73,07€ -27,96€ = 45,11 €

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy

V roku 2017 neboli vytvorené žiadne rezervy.

II. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v celých € k 31.12.2016	Výška v celých € k 31.12.2017
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	44 699,89	52 230,59
Závazky v lehote splatnosti	44 699,89	52 230,59
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	741,07	240,03
Závazky v lehote splatnosti	741,07	240,03
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	45 440,96	52 470,62

Krátkodobé záväzky (r. 151) predstavujú:

- mzdy zam.- soc.a zdr.poist. (336)	19 310,56 €
- mzdy zam.- daň z príjmov (342)	4 349,36 €
- mzdy zam. – osob.účty (331)	28 053,04 €
- záväzky voči zamestnancom (379)	517,63 €
Spolu:	<u>52 230,59 €</u>

Dlhodobé záväzky (r. 140) predstavujú:

- záväzky zo sociálneho fondu (472)	240,03 €
Spolu:	<u>240,03 €</u>

III. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výdavky budúcich období (383)	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období (384) – mimorozp.prostr.	182	2 295,83	2 129,69	2 295,83	2 129,69
Spolu		2 295,83	2 129,69	2 295,83	2 129,69

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v celých €/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2016	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobía	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2017
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	0
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	3 513,87
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VUC a rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	55 608,37
	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	6 073,56
Spolu		65 195,80

2. Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky	648 10– Ostatné výnosy z prev. činnosti za prenájom neb. priest. ZŠ	1 070,00
	648 11– Ostatné výnosy z prev. činnosti za dobr.prepl. elektriny min.rok ZŠ	123,84
	648 12– Ostatné výnosy z prev. činnosti za prepl. RZZP ZŠ	1 697,50
	648 13–Ostatné výnosy z prev.činnosti za dobropis prepl.plyn min. rok ZŠ	287,65
	648 22- Ostatné výnosy z prev.činn. za prepl.RZZP MŠ	334,88
	653 – Zúčt.ost.rezerv z prevádzky - dovolenka	0,00
	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	55 608,37
	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	6 073,56
	693 – Výnosy samosprávy bežných transferov zo ŠR	547 995,09
Spolu		613 190,89

3. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy Služby	501 – Spotreba materiálu	26 889,17
	502 – Spotreba energie	25 325,13
	511 – Opravy a udržiavanie	6 132,27
	512 – Cestovné	307,26
	518 – Ostatné služby	10 338,27
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	380 465,50
	524 – Záonné sociálne poistenie	133 228,52
	525 – Ostatné soc. poistenie	3 791,22
	527 – Záonné sociálne základy	17 175,59
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	1 086,88
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,-
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku	6 073,56
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. čin.	0,-
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	588,52
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	1 816,37
Spolu		613 218,26

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok účet 351)

Popis zostatku účtu 351 /závazok/	Stav záväzku k 31.12.2016	V bežnom účetnom období uhradené odvody príjmov minulých účetných období	Odvody príjmov bežného účetného obdobia zúčtované do nákladov +	Uhradené odvody príjmov bežného účetného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2017 z dôvodu neodvedených odvodov príjmov
Predpis odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0	1 816,37	1 816,37	0,00
Spolu	0,00	0	1 816,37	1 816,37	0,00

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2016.	Druh transferu /bežný,	Príjem bežného/ kapitálového	Zúčtovanie do výnosov bežného	Zúčtovanie do výnosov budúcich	Stav záväzku k 31.12.2017
--	----------------------------------	------------------------------	------------------------------------	-------------------------------------	--------------------------------------	---------------------------------

		kapitálový/	transferu	účtovného obdobia	období /účet 384/ -	z dôvodu prijatých transferov
Účet: 355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	202 366,20	kapitálový	0,00	6 073,56	0,-	196 292,64
Účet 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC / PK 2017/	495,52	bežný	554 978,57	553 349,02	0,-	2 125,07
Spolu	202 861,72		554 978,57	559 422,58	0,00	198 417,71

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		0	
Prenajatý majetok	DHM – 33,20-1700,- cudzie jazyky	860,37	781 20
Prenajatý majetok spolu		860,37	
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany			
Odpísané pohľadávky			
DHM v používaní	DHM –33,20 do166,- €do r.2009	14 161,55	771 11
	DHM – od 33,20- do1 700,- € 2010	68 434,54	771 12
	DNM –od 33,20- do 1 660,- €	825,19	771 13
	DHM – 33,20-1700,- DAR	225,00	771 14
	DHM-33,20-1700,- VT MVP ZŠ	6 158,26	771 15
	DHM-33,20-1700,- Deutsche telecom projekt	268,86	771 16
	DHM-33,20-1700,-NP MPC proj.	1 473,60	771 17
	DHM-33,20-1700,-MPC proj.AMV	1 381,29	771 18
	DHM-33,20-1700,- MŠ	36 445,30	771 30
	DHM MPP 2010-2014/dar.zmluva/	4 807,21	771 19
Spolu DHM v použ.		134 180,80	
Spolu majetok na pods.účt.		135 041,17	

Na účte 771 11 vyradenie vo výške - 159,17 €

Na účte 771 12 prírastok +10 520,00 €, vyradenie - 528,25 €

Na účte 771 30 prírastok + 1 015,60 €, vyradenie - 66,06 €

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

1. Iné aktíva a iné pasíva /v celých €/

Iné aktíva a iné pasíva	Opis	Hodnota celkom
Závazky z poskytnutých záruk	0	0
Závazky zo súdnych rozhodnutí	0	0
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Závazky z ručenia	0	0
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	0	0
Budúce právo z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Budúce právo z privatizácie	0	0
Spolu	0	0

Čl. IX

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky /celých €/

	Súčasní členovia štatutárnych orgánov	Súčasní členovia dozorných orgánov	Súčasní členovia iných orgánov	Bývalí členovia štatutárnych orgánov	Bývalí členovia dozorných orgánov	Bývalí členovia iných orgánov
Suma peňažných príjmov	0	0	0	0	0	0
Hodnota nepeňažných príjmov	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
Hodnota nepeňažných preddavkov	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Iné plnenia	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

Čl. X

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb /v celých €/

Druh obchodu	Hodnoty obchodu V celých €	Podiel obchodu na celkovom objeme obchodov v %	Hodnota ešte neukončených obchodov (môže byť aj v %)
Kúpa alebo predaj	0	0	0
Poskytnutie služby	0	0	0
Zmluvy o obchodnom zastúpení	0	0	0
Licenčné zmluvy	0	0	0
Transfery	0	0	0
Know-how	0	0	0
Úvery, pôžičky, výpomoci	0	0	0
Záruky	0	0	0
Iné obchody	0	0	0

2. Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Podľa ustanovení Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a na základe úpravy rozpočtov pre školy a školské zariadenia, ktoré schválilo MsZ v Krompachoch na zasadnutí dňa 07.12.2016, č. uznesenia 2437-1/2016,

nám zriaďovateľ oznámil rozpis finančných prostriedkov na bežné výdavky na rok 2017 nasledovne :

09121 Prenesené kompetencie

Bežné výdavky-zdroj 111 – dotácia z KŠÚ normatívne	460 000,00 €
Bežné výdavky-zdroj 111 – dotácia z KŠÚ nenor. Ažszp.	8 000,00 €
09121 Bežné výdavky-zdroj 46 - Vlastné príjmy	700,00 €

1090 Bežné výdavky-zdroj 111 – dotácia z KŠÚ predškoláci	2 800,00 €
1070 Bežné výdavky-zdroj 111 – HN –školské potreby	10 000,00 €

Originálne kompetencie

Školský klub

09501 Bežné výdavky-zdroj 41- dotácia z mesta	10 900,00 €
---	-------------

Predškolské zariadenie MŠ

09111 Bežné výdavky-zdroj 41-dotácia z mesta	49 488, 00 €
--	--------------

Výdajná školská jedáleň

09601 Bežné výdavky-zdroj 41-dotácia z mesta	2 500,00 €
--	------------

Schválený rozpočet na rok 2017 spolu v sume	544 388,00 €
--	---------------------

Úpravy rozpočtu :

Úprava rozpočtu č.1.	schválená dňa 09.02.2017	uznesením č. 350-1/2017	+	11 378,52 €
Úprava rozpočtu č.2.	schválená dňa 01.04.2017	uznesením č. RŠ2/2017	+	0,00 €
Úprava rozpočtu č.3.	schválená dňa 30.05.2017	uznesením č. 11239/2017	+	12 137,00 €
Úprava rozpočtu č.4.	schválená dňa 20.06.2017	uznesením č. 11801/2017	+	218,00 €
Úprava rozpočtu č.5.	schválená dňa 28.06.2017	uznesením č. 12046/2017	+	5 338,49 €
Úprava rozpočtu č.6.	schválená dňa 23.08.2017	uznesením č. 13816/2017	+	3 040,50 €
Úprava rozpočtu č.7.	schválená dňa 25.10.2017	uznesením č. 17236/2017	+	8 140,00 €
Úprava rozpočtu č.8.	schválená dňa 23.11.2017	uznesením č. 17875/2017	+	5 406,00 €
Úprava rozpočtu č.9.	schválená dňa 13.12.2017	uznesením č. 18651/2017	+	17 213,38 €
Úprava rozpočtu č.10.	schválená dňa 27.12.2017	uznesením č. RŠ10/2017	+	0,00 €

Úprava rozpočtu za rok 2017 spolu v sume	+ 62 871,89 €
---	----------------------

Celkom rozpočet po úpravách za rok 2017 v sume	607 259,89 €
---	---------------------

Celkom čerpanie rozpočtu za rok 2017 na bežné výdavky	605 134,82 €
--	---------------------

Evidencia rozpočtových opatrení na rok 2017												
ZŠ 09.1.2.1.	Schválený rozp.	RO č. 1	RO č. 2	RO č. 3	RO č. 4	RO č.5	RO.č.6	RO č.7	RO č.8	RO č.9	RO č.10	Spolu r. 2017
610	221 667,68	0,00	0,00	0,00	0,00	4 705,17	923,36	4 283,00	0,00	9 144,80	-385,57	240 338,44
620	79 886,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1 738,08	323,05	1 497,00	0,00	3 207,78	478,72	87 130,99
630	25 403,86	351,82	-355,00	7 668,00	154,78	3 518,40	586,46	0,00	0,00	3 490,00	-272,46	40 545,86
640	142,00	0,00	355,00	852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179,31	1 528,31
	327 099,90	351,82	0,00	8 520,00	154,78	9 961,65	1 832,87	5 780,00	0,00	15 842,58	0,00	369 543,60
ZŠ 09.2.1.1.												
610	90 540,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1 921,83	377,14	1 749,00	0,00	3 735,20	-157,48	98 166,01
620	32 629,64	0,00	0,00	0,00	0,00	709,92	131,95	611,00	0,00	1 310,22	195,53	35 588,26
630	10 372,14	143,70	-145,00	3 132,00	63,22	1 437,09	239,54	0,00	0,00	1 425,50	-111,28	16 556,91
640	58,00	0,00	145,00	348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,23	624,23

	133 600,10	143,70	0,00	3 480,00	63,22	4 068,84	748,63	2 360,00	0,00	6 470,92	0,00	150 935,41
ZŠ spolu												
610	312 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 627,00	1 300,50	6 032,00	0,00	12 880,00	-543,05	338 504,45
620	112 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 448,00	455,00	2 108,00	0,00	4 518,00	674,25	122 719,25
630	35 776,00	495,52	-500,00	10 800,00	218,00	4 955,49	826,00	0,00	0,00	4 915,50	-383,74	57 102,77
640	200,00	0,00	500,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252,54	2 152,54
	460 700,00	495,52	0,00	12 000,00	218,00	14 030,49	2 581,50	8 140,00	0,00	22 313,50	0,00	520 479,01
AS-žsnp												
610	5 190,00	7 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 690,00	0,00	287,05	14 197,05
620	1 810,00	2 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00	-445,98	4 175,02
630	1 000,00	449,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 067,00	0,00	158,93	6 674,93
640	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8 000,00	9 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 107,00	0,00	0,00	25 047,00
ŠK												
610	6 782,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	119,00	0,00	0,00	130,00	10,07	7 141,07
620	2 458,00	0,00	0,00	37,00	0,00	0,00	42,00	0,00	0,00	70,00	119,34	2 726,34
630	1 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-129,41	1 330,59
640	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 900,00	0,00	0,00	137,00	0,00	0,00	161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 198,00
MŠ												
610	22 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 001,00	190,00	0,00	0,00	160,00	247,62	18 146,62
620	7 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 751,00	69,00	0,00	0,00	56,00	106,30	6 477,30
630	18 441,00	0,00	0,00	-1 000,00	0,00	-1 940,00	0,00	0,00	0,00	326,46	-353,92	15 473,54
640	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-207,58	0,00	292,42
	49 488,00	0,00	0,00	-1 000,00	0,00	-8 692,00	259,00	0,00	0,00	334,88	0,00	40 389,88
VS												
610	1 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,00	0,00	0,00	40,00	74,96	1 522,96
620	482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	14,00	28,83	534,83
630	639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54,00	-103,79	481,21
640	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 539,00
Predškol.												
610	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
620	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
630	2 800,00	943,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 701,00	0,00	0,00	3 042,00
	2 800,00	943,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 701,00	0,00	0,00	3 042,00
HN												
630	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 435,00	0,00	4 565,00
	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 435,00	0,00	4 565,00

CELKOM												
610	348 109,00	7 030,00	0,00	100,00	0,00	1 626,00	1 638,50	6 032,00	1 690,00	13 210,00	76,65	379 512,15
620	125 263,00	2 461,00	0,00	37,00	0,00	697,00	576,00	2 108,00	350,00	4 658,00	482,74	136 632,74
630	70 316,00	1 887,52	-500,00	10 800,00	218,00	3 015,49	826,00	0,00	3 366,00	-447,04	-811,93	88 670,04
640	700,00	0,00	500,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-207,58	252,54	2 444,96
Spolu	544 388,00	11 378,52	0,00	12 137,00	218,00	5 338,49	3 040,50	8 140,00	5 406,00	17 213,38	0,00	607 259,89

ČI.XII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

V Krompachoch dňa 17.04.2018

Viera Kacvinská
ekonómka
(Zodpovedná osoba)

Mgr. Mária Žiltová
riaditeľka ZŠ s MŠ