

Poznámky k 31.12.2017

I. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje útovnej jednotky

| | |
|--|--|
| a) | |
| Názov útovnej jednotky | Základná škola M. R. Štefánika |
| Sídlo útovnej jednotky | Vajanského 35, 921 01 Piešťany |
| I O | 360 941 96 |
| Dátum zriadenia | 01.01.2001 |
| Spôsob zriadenia | Rozhodnutím zriaďovateľa a v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy |
| Názov zriaďovateľa | Mesto Piešťany |
| Sídlo zriaďovateľa | Piešťany, Námestie SNP 3 |
| b) Právny dôvod na zostavenie útovnej závierky | riadna |
| c) Útovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | áno |
| d) Útovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | áno |

2. Opis činnosti útovnej jednotky

| | |
|---------------------------------|------------------------------|
| Hlavná činnosť útovnej jednotky | výchova a vzdelávanie žiakov |
|---------------------------------|------------------------------|

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

| | |
|--|--|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | Mgr. Kamil Moravčík riaditeľ školy |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | Mgr. Jana Grežová zástupkyňa a riaditeľka |
| Priemerný počet zamestnancov počas útovného obdobia | 25 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útovná závierka útovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov | 25 2 |
| Organizačná štruktúra útovnej jednotky: | rozpočtová organizácia |

I. II

Informácie o útovných zásadách a útovných metódach

- Útovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania útovnej jednotky vo svojej činnosti - **áno**.
- Zmeny útovných metód a útovných zásad: Útovná jednotka nezmenila útovné metódy, útovné zásady oproti predchádzajúcemu útovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| Položky | Spôsob ocenenia |
|--|---|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou inosťou | vlastnými nákladmi |
| c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou inosťou | 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 inosťou | 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 účtovnými obdobiami. |
| m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov | menovitou hodnotou |
| n) rezervy | oceňujú sa v oškravanej 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 účtovnými obdobiami. |
| 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. Odpisová sa za ína odo d a jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku pod a špecifických podmienok používania. 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 % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 4 | 1/4 |
| 2 | 6 | 1/6 |
| 3 | 12 | 1/12 |
| 4 | 20 | 1/20 |

Drobný hmotný majetok od 332,- Eur do 996,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do nákladov. Organizácia o ňom účtuje na podsúvahových účtoch.

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 sú isté, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa účtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa účtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa účtuje 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 účtuje 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 účtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa účtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

I. 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 1)

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

Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku zabezpečuje zriaďovateľ rozpočtovej organizácie – Mesto Piešťany.

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

| Majetok vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky | Suma |
|---|------------|
| Pozemky | 188 408,68 |
| Budovy, stavby | 354 266,05 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | 3 613,50 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 6 447,05 |
| Samostatné hmotné veci | 6 500,00 |
| | |
| Majetok vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky | 559 235,28 |

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 | |

Základná škola M. R. Štefánika, Vajanského 35, Piešťany
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017

| | |
|--|-------|
| o výpožičkách | |
| - interaktívna tabuľa – QOMO QWB-4T200 | 1 800 |
| - Notebook, MS Windows, MS Office standard, Eset antivírus | 696 |
| - Interaktívna tabuľa – ActivBoard Touch | 1 800 |
| - Notebook, MS Windows, MS Office standard, Eset antivírus | 696 |

Zmluvy o výpožičkách sú uzatvorené v zmysle ust. § 659a nasl. Občianskeho zákonníka s Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky boli do konca účtovnej zvierky vyrovnané okrem sumy 93,28. Jedná sa o vyúčtovanie nákladov na kúrenie za prenájom nebytového priestoru za rok 2017, ktorý bol vyrovnaný v 1/2018. Opravné položky k pohľadávkam účtovná jednotka netvorila.

2. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Bankové účty 221 | 37 017,17 |

Bankové účty k 31.12.2017 tvoria:

- sociálny fond vo výške 712,05 Eur
- depozitný účet vo výške 36 305,12 Eur, na ktorom sú odvedené finančné prostriedky na mzdy za mesiac december 2017

3. časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 272,26 | 424,73 |
| predplatné | 0 | 63,61 |
| poistné | 137,58 | 147,44 |
| IVES - softvér | 41,80 | 41,80 |
| telekomunikačné služby | 0 | 29,00 |
| Komplexná školská agenda pre ZŠ | 0 | 0,00 |
| Interaktívna geografia | 92,88 | 142,88 |

I. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka 5

| Názov položky | Hodnota k 31.12.2016 | Zvýšenie + | Zníženie - | Presun +/- | Hodnota k 31.12.2017 |
|--|----------------------|------------|------------|------------|----------------------|
| Výsledok hospodárenia r. 123 | -558,71 | | -77,27 | | -635,98 |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov r. 124 | -491,22 | | | -67,49 | -558,71 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 125 | -67,49 | | -77,27 | 67,49 | -77,27 |

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vznikol nasledovne:

- Faktúry v sume 558,71 Eur, ktoré prišli v 1/2017, ale mali dátum dodania v roku 2016 boli v roku 2017 naúčtované na 321/222 a 354/691.
- Faktúry / OK/ v sume 635,98 Eur, ktoré prišli v 1/2018, ale mali dátum dodania v r. 2017 boli naúčtované na 501,502,511,518/321.
- Náklady sú vyššie ako výnosy, tým vznikol záporný výsledok hospodárenia vo výške -77,27 Eur.

B Závazky

1. Závazky pod a doby splatnosti

a) záväzky pod a doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka 8

Krátkodobé záväzky tvoria účty:

321 – faktúry týkajúce sa decembra 2017 uhradené v januári 2018. Účty 331, 336, 342 a 379 – mzdy za mesiac december 2017, vyplatené v januári 2018.

Dlhodobé záväzky tvorí účet 472 - sociálny fond.

| Záväzky pod a doby splatnosti | Hodnota záväzku k 31.12.2017 v € | Hodnota záväzku k 31.12.2016 v € | Opis |
|--|----------------------------------|----------------------------------|--|
| Krátkodobé záväzky / r.151/ spolu z toho | 36 941,10 | 39 212,89 | KZ tvoria účty 321, 331, 336, 342 a 379. |
| Záväzky v lehote splatnosti | 36 941,10 | 39 212,89 | |
| Dlhodobé záväzky / r.140/ spolu Z toho | 712,05 | 1 028,70 | KZ tvorí účet 472 Sociálny fond. |
| Záväzky v lehote splatnosti | 712,05 | 1 028,70 | |
| Spolu /súčet riadkov súvahy 140 a 151/ | 37 653,15 | 40 241,59 | |

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci sme nemali.

3. časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 1 350,26 | 3 099,73 |
| predplatené | 0,00 | 63,61 |
| poistné | 137,58 | 147,44 |
| Ives - softvér | 41,80 | 41,80 |
| Komplexná školská agenda pre ZŠ | 0,00 | 0,00 |
| Interaktívna geografia | 92,88 | 142,88 |
| VBO – interaktívne tabule | 1 078,00 | 2 704,00 |

Na účte 384 je zaúčtovaný nákup interaktívnych tabí, financovaných z finančného daru od Západoslovenskej energetiky a.s. Bratislava.

I. 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 - školné | 8 395,00 | 7 051,50 |
| b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 648 | 7 056,34 | 11 162,51 |
| c) finančné výnosy | | |
| 662 - Úroky | 15,68 | 0,10 |
| d) 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 školský klub | 67 712,88 | 56 842,15 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriadenate a | 4 945,00 | 5 297,72 |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na mzdy a prevádzku | 359 187,87 | 321 141,63 |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 1 626,00 | 1 626,00 |

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 | | |
| 501 - Spotreba materiálu | 22 771,65 | 15 123,59 |
| 502 - Spotreba energie | 18 003,02 | 20 510,59 |
| b) služby | | |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 7 288,76 | 673,45 |
| 512 - Cestovné | 155,78 | 129,56 |
| 518 - Ostatné služby | 13 411,63 | 14 836,42 |
| c) osobné náklady | | |
| 521 - Mzdové náklady | 261 131,17 | 231 939,87 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 93 154,73 | 82 542,96 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 7 919,63 | 8 258,65 |
| d) dane a poplatky | | |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 1 098,24 | 1 098,24 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | | |
| 551 - Odpisy DNМ a DHM | 6 571,00 | 6 923,72 |
| f) finančné náklady | | |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 398,24 | 1 674,40 |
| g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO | 15 451,34 | 18 214,01 |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO | 93,28 | 129,72 |
| h) ostatné náklady | | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - | 1 555,20 | 1 133,92 |

I. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|-------------------|-----------|-----------|
| Prenajatý majetok | 88 498,38 | 771 a 799 |

I. VII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený na zasadnutí Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany dňa 15.12.2016 uznesením MsZ 225/2016.

Zmeny rozpočtu:

- Prvá zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 27.02.2017 – úprava sa týka normatívnych finančných prostriedkov na mzdy a prevádzku.
- Druhá zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 21.4.2017 – úprava nenormatívnych finančných prostriedkov – lyžiarsky výcvikový kurz
- Tretia zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 29.05.2017 – úprava sa týka nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2017 – zvýšenie normatívneho príspevku na prevádzku.
- Štvrtá zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 30.10.2017 – úprava sa týka rozpisu normatívnych finančných prostriedkov po dohadovacom konaní.
- Piata zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 21.11.2017 – úprava rozpisu normatívnych finančných prostriedkov po EDUZBERE.
- Šiesta zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 30.11.2017 – úprava finančných prostriedkov na mzdy OK.
- Siedma zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 29.12.2017 – úprava nenormatívnych finančných prostriedkov – vzdelávacie poukazy, dopravné, príspevok na výchovu a vzdelávanie pre žiakov zo SZP, príspevok na učebnice prvouky.

Príjmy bežného rozpočtu

| Zdroj | Názov | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách 31.12.2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 |
|-------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------------|
| 41 | z prenajatých budov, priestorov | | 1 839 | 2 695 |
| 41 | za MŠ a školské zariadenia | 7 235 | 7 235 | 8 395 |
| 41 | z dobropisov | | | 3 605 |
| 41 | z vratiek | | | 886 |
| 41 | zmluva o poskytnutí dotácie MÚ | | 650 | 650 |
| 41 | Transfer od zriaďovateľa - mzdy | 49 214 | 50 234 | 50 234 |

Základná škola M. R. Štefánika, Vajanského 35, Piešťany
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017

| | | | | |
|-----|---|-------|---------|---------|
| 41 | Transfer od zriaďovateľa - prevádzka | 1 265 | 1 265 | 1 265 |
| 111 | Transfer zo ŠR – mzdy | | 285 662 | 285 662 |
| 111 | Transfer zo ŠR - prevádzka | | 59 633 | 59 633 |
| 111 | vzdelávacie poukazy | | 6 042 | 6 042 |
| 111 | dopravné | | 1 593 | 1 522 |
| 111 | hmotná núdza | | 149 | 149 |
| 111 | odchodné | | | |
| 111 | Transfer pre žiakov zo SZP | | 520 | 520 |
| 111 | Transfer zo ŠR -príspevok na ubytovanie | | 86 | 86 |
| 111 | Transfer zo ŠR – LVK, škola v prírode | | 5 450 | 5 450 |

Výdavky bežného rozpočtu

| Zdroj | Názov | Schválený rozpočet | Rozpočet po zmenách 31.12.2017 | Skutočnosť k 31.12.2017 |
|-------|----------------------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------------|
| 41 | mzdy | 36 246 | 37 002 | 38 436 |
| 41 | poistné a príspevky do poisťovní | 12 668 | 12 932 | 14 280 |
| 41 | tovary a služby | 8 500 | 8 500 | 6 177 |
| 41 | bežné transfery | 300 | 300 | 0 |
| 111 | mzdy | | 214 821 | 219 749 |
| 111 | poistné a príspevky do poisťovní | | 75 832 | 78 966 |
| 111 | tovary a služby | | 68 539 | 66 808 |
| 111 | tovary a služby – hmotná núdza | | 183 | 183 |
| 111 | bežné transfery | | 2 249 | 2 178 |

I. VIII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dátumu zostavenia účtovnej zvierky

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2017.