

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola F. E. Scherera
Sídlo účtovnej jednotky	Piešťany, E. F. Scherera 40
IČO	35602651
Dátum zriadenia	01.01.1996
Spôsob zriadenia	Zriadovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Piešťany
Sídlo zriaďovateľa	Piešťany, Nám. SNP 3
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	vzdelávanie
----------------------------------	-------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Gizela Talačová
Funkcia	Riaditeľka Základnej školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Gabriela Kocianová
Funkcia	Zástupca riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	37
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	37
- počet vedúcich zamestnancov	3

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	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. 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. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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 nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 €, 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 0,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako materiál.

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
- 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.

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)

úbytky: drobný dlhodobý hmotný majetok – 787,78
stroje ,prístroje, zariadenia -4711,28

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie nehnuteľnosti	2251953,90
Poistenie hnutelných vecí	66388,14

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

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	412587,14
Budovy, stavby	3847752,60
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	37732,01
Umelecké diela	400,65
Drobný dlhodobý hmotný majetok	24482,27
Softvér	2710,45

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 užívaní/4 počítače, 2 interaktívne tabule/	6862,68

B Obežný majetok

a) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	4479,86	Nezaplatený nájom
Z nedaňových príjmov	068	129,00	Nezaplatený poplatok za SKD a CVC

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

nezaplatený nájom Orbis Slovakia - pohľadávka vo výške 4479,86- v r. 2012 sa vytvorila opravná položka vo výške 2 239,93 € a v r. 2013 sa vytvorila opravná položka vo výške 2 239,93 €. Pohľadávka je vymáhaná súdnou cestou. V r.2017 sa netvorila opravná položka k pohľadávkam.

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

po lehote splatnosti :4479,86 € – nezaplatený nájom Orbis Slovakia

v lehote splatnosti do 1 roka vrátane: 129,00 € - nezaplatený poplatok za SKD a CVC na r.2017

d /pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

po lehote splatnosti: 4479,86 € – nezaplatený nájom Orbis Slovakia

so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 129,00 € - nezaplatený poplatok za SKD a CVC na r.2017

b) Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankový účet 221 - SF	2756,07
Bankový účet 221 - depozit	47261,95
Bankový účet 221 - SJ	8488,33
Bankový účet 222 - výdavkový	18,30

c) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	271,00	575,38
Predplatné, údržba programu	118,00	481,88
Poplatok za SKD	153,00	93,50

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Zostatok 2016 : 1550,68 presun: 3789,69 zostatok 2017:-5340,37
Výsledok hospodárenia	Zost. 2016:3789,69 úbytky:148,32 presun: -3789,69 zost.2017:-148,32

Rozpis HV za rok 2017: 148,32

5../321 - 5549,11 neuhradené faktúry
5../381 - 363,88 NBO z r.2016
5../112 - 759,83 zásoby
112/321,354/691 - 503,68- zásoby
354/691 zaúčt. transféru fa. z r.2016 - 6464,08

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

- krátkodobé

výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2016 : 65773,68 €

výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2017: 63219,39 €

-dlhodobé

výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2016 : 2367,98 €

výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2017 : 2756,07 €

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

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka k 31.12.2016: 65773,68 €

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka k 31.12.2017: 63219,39 €

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do 5 rokov k 31.12.2016: 2367,98 €

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do 5 rokov k 31.12.2017: 2756,07 €

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zo soc. fondu	2756,07	Tvorba SF
Preddavky na stravu	9965,07	Preddavky na stravu na 2018
zamestnanci	26580,99	Mzdy za 12/2017
Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia	16676,27	Odvody za 12/2017
dane	4447,95	Daň zo mzdy za 12/2017
dodávatelia	5549,11	Neuhradené faktúry za r.2017

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:	48733,00	51269,50
predplatné	118,00	118,00
SKD	153,00	93,50
Cudzí majetok	48462,00	51058,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	75017,53	73403,50
602 - Tržby z predaja služieb	75017,53	73403,5
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	796833,49	774833,75
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	156988,29	159734,21
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	190764,84	191427,77
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	446181,30	420436,02
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	303,06	348,12
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	2596,00	2887,63
c) ostatné výnosy	19461,27	19765,60
648 - Ostatné výnosy	19461,27	19765,60

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	124969,40	121982,78
501 - Spotreba materiálu	80594,46	74878,69
502 - Spotreba energie	44374,94	47104,09
- elektrická energia	10407,99	10186,18
- voda	8176,00	9865,83
- plyn	25790,95	27052,08
b) služby	39397,40	30464,97
511 - Opravy a udržiavanie	24409,31	6496,48
512 - Cestovné	95,00	95,76
518 - Ostatné služby	14893,09	23872,73
c) osobné náklady	488102,20	479289,68
521 - Mzdové náklady	357505,73	348890,72
524 - Záonné sociálne náklady	119060,19	118309,76

527 - Zákonné sociálne náklady	11536,28	12089,20
d) dane a poplatky	2621,28	2551,68
538 - Ostatné dane a poplatky	2621,28	2551,68
e) odpisy, rezervy a opravné položky	193360,84	194315,40
551 - Odpisy DNM a DHM	193360,84	194315,40
- odpisy z vlastných zdrojov	193360,84	194315,40
f) finančné náklady	418,82	2322,63
568 - Ostatné finančné náklady	418,82	2322,63
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	41384,09	39328,84
588 - Náklady z odvodu príjmov	41255,09	39091,84
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	129,00	237,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	1206,58	1536,58
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1193,68	1536,58

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
majetok v užívaní	6862,68	771-8
Drobný hmotný majetok	278766,15	771-1

Čl. VII

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:

Zostatok finančných aktív k 31.12.2017- nevyčerpané prostriedky na stravu na účte ŠJ – 7416,65 Eur.

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením MsZ č.238/2016

- Úprava rozpočtu schválená mestským zastupiteľstvom dňa 09.11.2017 uznesením MsZ č.173/2017

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.