

Poznámky k 31. 12. 2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 4, 922 03 Vrbové
IČO	37836625
Dátum zriadenia	01. 01. 2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy.
Názov zriaďovateľa	Mesto Vrbové
Sídlo zriaďovateľa	Ul. gen. M. R. Štefánika 15/4, 922 03 Vrbové
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 žiakov.
----------------------------------	-------------------------------

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

Riaditeľ školy	Ing. Jaroslav Tomčík
Štatutárna zástupkyňa	Mgr. Milica Svitková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	41 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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) 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
f) záväzky	menovitou 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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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 vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	20	1/20
4	30	1/30

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 995,00 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 0,00 Eur do 995,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 |

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

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 tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 022 v sume 302,06 €, ktorý vznikol vyradením elektrického sporáka z dôvodu nefunkčnosti.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročná poistná suma
Majetok je poistený pre prípad škody, krádeže /PC/	Zmluva č. 2403271076	33 193,92	437,24

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	719 050,40
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	23 630,83
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	742 681,23

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	0,81	0,00
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0,81	0,00
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

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	51 919,99	61 332,34

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:	357,81	364,78
Faktúry	357,81	364,78

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
428 – Nevysporiadaný VH minulých rokov	476,41	0,00	0,00	-118,60	357,81	
431 - Výsledok hospodárenia	-118,60	0,00	193,03	118,60	-193,03	Preúčtovanie HV

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	825,20	2 925,20
- záväzky zo sociálne ho fondu	825,20	2 925,20
Krátkodobé záväzky z toho:	54 075,00	61 438,03
- záväzky voči dodávateľom	119,36	0,00
- záväzky voči zamestnancom	28 416,94	31 485,24
- ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00	200,00
- záväzky voči poisťovniam	17 640,62	19 844,74
- záväzky voči daňovému úradu	3 855,56	4 563,41
- ostatné záväzky – prijaté preddavky	4 042,52	5 344,64

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	54 900,20	64 363,23
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	54 075,00	61 438,03
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	825,20	2 925,20
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č. 9

Tabuľka č. 9 nevyplnená z dôvodu, že nejde o bankový úver, ale o mínusový konečný zostatok na výdavkom účte k 31. 12. 2016 v sume 0,81 €.

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	47 140,29	50 757,35
- školné	7 122,46	8 194,67
- strava	40 017,83	42 562,68

Základná škola, Školská 4, 922 03 Vrbové
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	100 553,45	107 965,96
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	22 236,00	23 178,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	476 506,27	516 463,96
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 251,34	862,01
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	3 487,56	7 503,33

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	78 703,99	79 709,03
502 - Spotreba energie	17 104,77	16 748,44
- elektrická energia	2 615,08	4 105,19
- voda	1 129,79	609,46
- plyn	13 359,90	12 033,79
b) služby		
518 - Ostatné služby	42 852,95	42 945,20
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	346 443,69	384 512,21
524 - Zákonné sociálne poistenie	121 431,37	134 568,78
527 - Zákonné sociálne náklady	7 439,91	7 897,52
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - odpisy DNM a DHM	22 236,00	23 178,00
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	9 412,64	10 786,41

Čl. VI

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 mestským zastupiteľstvom dňa 20. 12. 2016 uznesením č. 221/XII/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22. 02. 2017 rozpočtovým opatrením č. 1/2017,
- druhá zmena schválená dňa 02. 03. 2017 uznesením č. 21/III/2017,
- tretia zmena schválená dňa 22. 06. 2017 uznesením č. 94/VI/2017,
- štvrtá zmena schválená dňa 28. 09. 2017 uznesením č. 127/IX/2017,
- piata zmena schválená dňa 31. 10. 2017 rozpočtovým opatrením č. 5/2017,
- šiesta zmena schválená dňa 20. 11. 2017 rozpočtovým opatrením č. 6/2017,
- siedma zmena schválená dňa 30. 11. 2017 uznesením č. 164/XI/2017,
- ôsma zmena schválená dňa 19. 12. 2017 uznesením č. 180/XII/2017.

Čl. VII

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.