

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s Materskou školou, Kliňanská cesta 122/4, Klin
Sídlo účtovnej jednotky	Klin
IČO	37813111
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Klin
Sídlo zriaďovateľa	Klin
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Alexandra Jaňáková Riaditeľka ZŠ s MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Mária Klinovská, zástupca riaditeľa pre ZŠ Mgr. Iveta Ferancová, zástupca riaditeľa pre MŠ Marcela Bahledová, vedúca ŠJ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	56
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ZŠ kód 121,211; MŠ kód 111; ŠKD kód 500; ZŠS kód 601,602,603
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Základná škola s materskou školou, Kliňanská cesta 122/4, Klin
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 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 30,00 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – spotreba materiálu a vedie sa na podsúvahových účtoch 751 a 779.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Účtovná jednotka netvorila 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.

Základná škola s materskou školou, Kliňanská cesta 122/4, Klin
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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: Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka nemá.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku, ZŠ Klin – Zmena palivovej základne BIOMASA	521 678,86 EUR
Poistenie majetku, budova ZŠ	398 990,73 EUR
Poistenie majetku, budova MŠ	114 646,48 EUR
Poistenie majetku, budova Telocvične	519 053,30 EUR
Živelné poistenie, budova ZŠ a budova MŠ	1 259 027,81 EUR

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom:

- účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Základná škola s materskou školou, Kliňanská cesta 122/4, Klin
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	89,49 eur
Budovy a stavby	2 780 341,73 eur
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	19302,22 eur
Drobný dlhodobý hmotný majetok	84494,75 eur

e) 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	0

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1: účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy): Účtovná jednotka nemá podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy): Účtovná jednotka neúčtuje o dlhových cenných papieroch, o dlhodobých pôžičkách a ostatnom dlhodobom finančnom majetku.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) **vývoj opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na zásoby

c) spôsob a výška **poistenia zásob**: účtovná jednotka nemá poistené zásoby

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy: účtovná jednotka neviduje významné pohľadávky.

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

Textová časť k tabuľke č.3: účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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

Textová časť k tabuľke č.4: účtovná jednotka nemá pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti.

Základná škola s materskou školou, Kliňanská cesta 122/4, Klin
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
 Textová časť k tabuľke č.4: účtovná jednotka nemá pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti
- e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**: účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.
- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**: účtovná jednotka nemá takého pohľadávky

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
221 002 Bankový účet SF	1 625,89 eur
221 003 Bankový účet Depozit	88 368,78 eur
221 005 Bankový účet jedáleň	10 838,24 eur
221 006 Bankový účet grantový	11647,63 eur

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**: účtovná jednotka nemá finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci: účtovná jednotka nemá poskytnuté návratné finančné výpomoci.

5. 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:	2 058,72 eur	1 829,64 eur
Poistenie budov a majetku	682,12 eur	706,93 eur
poistné zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motor. vozidla	79,29 eur	79,29 eur
predplatné časopisov	430,66 eur	269,67 eur
Licencia na programy: mzdy, účtovníctvo, ASC agenda	866,65 eur	773,75 eur
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

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
-206,83 eur	Zaučtované náklady roku 2018 v roku 2017, vytvorili vlastné imanie

Základná škola s materskou školou, Kliňanská cesta 122/4, Klin
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

	v hodnote -206,83 eur
	V roku 2016 výsledok hospodárenia tr. 6 – tr. 5 = -496,89 eur
	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov = -290,06 eur
	Vlastné imanie: -206,83-290,06 = -496,89 eur

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8: účtovná jednotka má krátkodobé záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, voči: zamestnancom, sociálnej poisťovni, zdravotným poisťovniam, daňovému úradu, dodávateľom na účte 321 vo výške 2199,40 eur, iné záväzky na účte 379 vo výške 681,53 eur, a záväzky so SF na účte 472 vo výške 1625,89 eur.

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

Textová časť k tabuľke č.8: záväzky po lehote splatnosti účtovná jednotka nemá.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Zamestnanci (331, 333)	48 123,42	39 480, 56	Čistá mzda zamestnanca za 12/2017 mesiac.
Sociálna poisťovňa, zdravotné poisťovne (336)	31 456,43	25 880,04	Odvod do sociálnej a zdravotnej poisťovne za 12/2016
Daňový úrad (342)	6 429,54	4 838,32	Daň z príjmov zo záv.čin.za 12/2017
Prijaté preddavky (324)	9 664,60	11 055,39	Prijaté predd. v ZŠS za stravu
Zúčtovanie s EÚ (371)	12 490,00		Projekt – Asistenti učiteľa
Transfery mimo VS (372)	1 677,86	1 547,14	Prijaté transfery mimo VS

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9: účtovná jednotka nemá ani dlhodobé ani krátkodobé bankové úvery.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru: bez popisu

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci: nie sú**

4. 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	30 511,49	32 944,15
384 000 – transfer, zostatok majetku z cudzích zdrojov, zo ŠR	3 257,31	3 507,87
384 011 – transfer, Relax.oddych.zóna SPD z ESF a zo ŠR	25 197,06	27 896,70

Základná škola s materskou školou, Kliňanská cesta 122/4, Klin
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

384 111 – predplatné časopisov, poist.budov, majetku	2 057,12	1 539,58
--	----------	----------

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Budova ZŠ 1.-4.roč. Rok 2004, TZ budovy 01.12.2004	3 257,31	3 507,87
Relaxačno-oddychova zóna: Spoločne pre deti 15.05.2015	25 197,06	27 896,70

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	70 761,33	76 313,85
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	21 232,87	24 840,17
- strava	49 528,46	51 473,68
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	27,47	19,51
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) 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	21 891,00	17 758,88
- bežný transfer na školskú jedáleň	68 915,27	67 401,74
- bežný transfer na materskú školu	206 141,89	200 831,60
- bežný transfer na základnú školu	6 420,05	8 438,93
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	57 294,92	57 541,23
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	596 276,65	571 841,57
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 950,20	2 950,20
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		

Základná škola s materskou školou, Kliňanská cesta 122/4, Klin
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	442,60	2 941,67
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	7 265,01	6 442,96
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
-		

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	116 324,50	129 104,73
501 - Spotreba materiálu	82 218,07	89 600,24
502 - Spotreba energie	34 106,43	39 504,49
- elektrická energia	15 542,04	15 566,99
- voda	2 669,20	3 179,68
- uhlie	3 508,73	7 110,52
- pelety	12 386,46	13 647,30
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava budov	4 453,77	8 093,14
512 - Cestovné	739,54	2 158,75
513 - Náklady na reprezentáciu	28,07	21,08
518 - Ostatné služby	23 420,61	23 939,38
- telekomunikácie	2 501,70	2 387,62
- semináre	901,00	1 196,58
- internet	209,35	613,56
- poštovné	357,13	248,41
- vývoz PDO	725,48	976,30
- mimoškolské aktivity	3 061,66	2 749,26
- ostatné služby	15 664,29	15 767,65
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	581 037,68	541 558,03
524 - Záonné sociálne náklady	202 590,97	189 179,03
527 - Záonné sociálne náklady	11 100,52	14 133,93
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- poplatky za znečisťovanie ovzdušia	59,90	41,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	60 245,12	60 491,43
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	57 294,92	58 032,93
- odpisy z cudzích zdrojov	2 950,20	2 458,50
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		

Základná škola s materskou školou, Kliňanská cesta 122/4, Klin
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	2 353,90	2 621,43
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	2 353,90	2 621,43
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	27438,40	31 302,64
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	27449,78	31 302,64
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	2 296,62	3 652,11
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	4,99	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 291,63	3 652,11
-		
549 - Manká a škody		
-		
j) dane z príjmov	13,47	9,27
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM účet 751 000	253 249,58	kúpou
DHM Spoločne pre deti 751 010	2 992,32	ESF 85%, ŠR 10%, vl.zdr. 5%
DHM Pamätná tabuľa 751 100	2 499,00	prevodom z obce

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		

Základná škola s materskou školou, Kliňanská cesta 122/4, Klin
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10: účtovná jednotka nemá iné pasíva, vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia.

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11: účtovná jednotka nemá v správe, ani vo vlastníctve nehnuteľné kultúrne pamiatky.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	nie	
Iné pasíva	nie	

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10: účtovná jednotka nemá významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Čl. VIII

**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**

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

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 14.12.2016, uznesením č. 124/B/1/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa:	31.01.2017	rozpočtovým opatrením č. 2/2017
- druhá zmena schválená dňa:	22.02.2017	rozpočtovým opatrením č. 3/2017
- tretia zmena schválená dňa:	28.02.2017	rozpočtovým opatrením č. 4/2017
- štvrtá zmena schválená dňa:	31.03.2017	rozpočtovým opatrením č. 5/2017
- piata zmena schválená dňa:	22.05.2017	rozpočtovým opatrením č. 7/2017
- šiesta zmena schválená dňa:	19.06.2017	rozpočtovým opatrením č. 8/2017
- siedma zmena schválená dňa:	11.08.2017	rozpočtovým opatrením č. 9/2017
- ôsma zmena schválená dňa:	28.09.2017	rozpočtovým opatrením č. 10/2017
- deväta zmena schválená dňa:	31.10.2017	rozpočtovým opatrením č. 11/2017
- desiatu zmena schválená dňa:	10.11.2017	rozpočtovým opatrením č. 12/2017
- jedenásta zmena schválená dňa:	30.11.2017	rozpočtovým opatrením č. 13/2017
- dvanásta zmena schválená dňa:	15.12.2017	rozpočtovým opatrením č. 14/2017

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

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