

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou, Školská 2, Podolíneč
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 2, 065 03 Podolíneč
IČO, DIČ	31967256 2020714575
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina, rozpočtová organizácia obce organizácia je zaradená do siete škôl a škol.zariadení MŠVVaŠ SR
Názov zriaďovateľa	Mesto Podolíneč
Sídlo zriaďovateľa	Nám.Mariánske 3, 065 03 Podolíneč
Telefonický kontakt, e-mail, web	telefón - 052/43 911 37 e-mail: zspodolinec.sekretariat@gmail.com web: www.zspodolinec.edupage.org
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou v rámci povinnej školskej dochádzky poskytuje základné vzdelanie, zabezpečuje rozumovú výchovu v zmysle vedeckého poznania a v súlade so zásadami vlastenectva, humanizmu a demokracie, poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú a ekologickú výchovu žiakov, umožňuje aj náboženskú výchovu a športovú prípravu, pripravuje žiakov pre ďalšie štúdium a prax. V rámci predškolskej výchovy zabezpečuje výchovu a vzdelanie detí v predškolskom veku. Dopĺňa rodinnú výchovu a výchovno-vzdelávaciu činnosť zameriava sa na všestranný rozvoj osobnosti dieťaťa, jeho sociálno-emocionálny, fyzický a intelektuálny rozvoj v súlade s vekovými osobitosťami. Súčasťou predškolskej výchovy je aj príprava dieťaťa na povinnú školskú dochádzku.
Statutárny zástupca, funkcia	PhDr.Alena Tišáková, poverená riadením školy do 30.06.2018 Mgr.Silvia Oleníková, riaditeľka školy od 01.07.2018
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	59
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	59, z toho 2 zamestnanci na čiastočný úväzok
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	materská škola základná škola – 1.stupeň, 2.stupeň školská jedáleň materskej školy školská jedáleň základnej školy školský klub detí centrum voľného času

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účt.jednotky vo svojej činnosti** - áno
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**
Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu - nie.
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

Položky	Spôsob oceňovania
k) 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.
l) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
m) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou 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 dve desatinné miesta nahor. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 1 700 €, 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 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

Dňa 31.12.2018 bol účet 081 skladajúci sa z niekoľkých položiek analytickej evidencie, zlúčený na jeden účet 081. Prehľad zlúčenia účtu tvorí prílohu č.2 poznámok k individuálnej účtovnej závierke.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky odpisovanému dlhodobému majetku.

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

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).

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 prírastok na účte 022 v sume 2 500 €, ktorý vznikol nákupom multifunkčného zariadenia (Konica Minolta Bizhub). Majetok bol zaradený do používania v marci 2018.

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

Majetok školy (budovy) je poistený zriaďovateľom. Škola má uzatvorené poisťné zmluvy s predmetom poistenia napr. výpočtová technika, zariadenia (napr. schodolez, trakt.kosačka, pracovné stroje v škol.jedálni) a detské exteriérové ihrisko MS – loď.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eur
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	54 199,26
Budovy, stavby	2 023 999,12
Stroje, prístroje, zariadenia	41 282,68
Drobné dlhodobé hmotné majetky	70 895,04

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
krátkodobá pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti <u>do jedného roka vrátane</u>	060	1 499,94 €	1 499,94 €	Slovenský plynárenský priemysel, Bratislava – preplatok plyn z roku 2018 splatná 29.01.2019
krátkodobá pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti <u>do jedného roka vrátane</u>	060	51,53 €	51,53 €	Východoslovenská energetika, Košice - preplatok elektr.energia z roku 2018 splatná 17.01.2019
krátkodobá pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti <u>do jedného roka vrátane</u>	060	9,26 €	9,26 €	Východoslovenská energetika, Košice - preplatok elektr.energia z roku 2018 splatná 17.01.2019
krátkodobá pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti <u>do jedného roka vrátane</u>	060	1,60 €	1,60 €	Východoslovenská energetika, Košice - preplatok elektr.energia z roku 2018 splatná 21.01.2019
SPOLU		1 562,33 €	1 562,33 €	

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017 v eur	Zostatok k 31.12.2018 v eur	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti
Krátkodobé pohľadávky z toho:	26,90	1 562,33	
- pohľadávky – preplatok za energie	26,90	1 562,33	

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017 v EUR	Zostatok k 31.12.2018 v EUR
Bankové účty - 221		
sociálny fond	1 038,89	5 139,11
účet školskej jedálne základnej školy	3 144,15	3 407,34
účet školskej jedálne materskej školy	1 713,82	1 834,75
mimorozpočtový účet	16,60	16,60
depozitný účet	81 864,77	84 149,08
SPOLU bankové účty 221	87 778,23	94 546,88
Bankový účet - 222		
výdavkový rozpočtový účet	66,39	66,29
SPOLU bankový účet 222	66,39	66,29
Bankový účet - 223		
príjmový rozpočtový účet	16,60	16,60
SPOLU bankový účet 223	16,60	16,60
SPOLU krátkodobý finančný majetok	87 861,22	94 629,77

Dňa 01.01.2018 bol účet 222 a 223 skladajúci sa z niekoľkých položiek analytickej evidencie, zlúčený na jeden účet 222 a 223. Prehľad zlúčenia účtov tvorí prílohu č.3 poznámok k individuálnej účtovnej závierke.

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:		
účet 381	5 477,73 €	4 671,07 €

Dodávateľ	predmet	ZŠ 1	ZŠ 2	MŠ	ŠJ 1	ŠJ 2	ŠJ 3	ŠKD	CVČ	SPOLU
Slovenská pošta	predplatné		39,48	28,80						68,28
IVES	softvér	24,91	32,45	28,67	5,97	4,09	4,29	5,38	10,75	116,51
Poradca podnikateľa	predplatné	38,38	53,00							91,38
SOFT GL	softvér				10,06	14,16	12,01			36,23
PAMIKO	predplatné	9,00		9,00						18,00
GENERALI poisťovňa	poistenie	297,03	410,18							707,21
GENERALI poisťovňa	poistenie	5,27	7,28							12,55
ALLIANZ-projekt EÚ IKT, lab.I. časť	poistenie	124,49	158,44							282,93
ALLIANZ-MIVASOFT-fyz.a jaz.lab.	poistenie		66,58							66,58
ALLIANZ-poistenie ZŠ a MŠ	poistenie	204,29	260,00	10,66						474,95
ALLIANZ-majetok MRK 1	poistenie	21,02	26,74							47,76
ALLIANZ-vzdelávanie ANJ	poistenie	40,15								40,15
ALLIANZ-všeob.vzd.predmety	poistenie		38,96							38,96
ALLIANZ-majetok MRK 2	poistenie			68,04						68,04
ALLIANZ-lod' MŠ, počítače	poistenie	41,49	57,29	179,84						278,62
Datakabinet	softvér	51,42	71,01							122,43
Raabe	predplatné				10,83	9,07	12,77			32,67
Komensky	softvér	83,46	115,26	3,10						201,82
ASCagenda	softvér	77,16	104,93	58,31				32,19	24,41	297,00
SPOLU 1		1 018,07	1 441,60	386,42	26,86	27,32	29,07	37,57	35,16	3 002,07
Školné MŠ a ŠKD platené vopred					1669,00					1669,00
SPOLU CELKOM										4 671,07

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia za rok 2018 je vo výške – 11 567,05 € (účet 431), na účet 428 bol preúčtovaný výsledok hospodárenia za rok 2017 vo výške + 45,29 €.

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	157 628,96	+ 45,29
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	430 041,49	- 45,29
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	584 595,02	11 567,05
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatok 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 075,43	- 11 567,05

Počas roka 2018 boli na účte 428 zaúčtované opravy chýb minulých období. Prehľad opráv tvorí prílohu č.1 poznámok k individuálnej účtovnej závierke.

B Záväzky

1. Rezervy

Na rok 2019 boli vytvorené rezervy na odchodné vo výške 5 598,00 € (odchod do dôchodku - 1 zamestnanec materskej školy, 1 zamestnanec školského klubu detí a 1 zamestnanec základnej školy). Použitie rezerv sa predpokladá v roku 2019 a boli vytvorené na základe výšky dvojnásobku funkčného platu jednotlivých zamestnancov.

Druh rezervy	ZŠ	MŠ	ŠJ	ŠKD	CVČ	SPOLU k 31.12.2018
odchodné	2 775,00	1 026,00	0,00	1 797,00	0,00	5 598,00
SPOLU	2 775,00	1 026,00	0,00	1 797,00	0,00	5 598,00

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Všetky záväzky majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka, okrem záväzku na účte 326. Rozpis záväzkov podľa jednotlivých účtov je uvedený v tabuľke. Záväzky voči zdravotným poisťovniam, sociálnej poisťovni, daňovému úradu a zamestnancom na účtoch 336, 342, 379 – výplata za mesiac december 2018 (záväzky 379 – 47 246,31 € - hlavná činnosť, 4 693,03 € - školská jedáleň), záväzky na účte 324 – preddavky v školskej jedálni, záväzky na účte 472 – záväzky zo sociálneho fondu.

Na účte 326 je zaúčtovaná nevyfakturovaná dodávka tovaru do školskej jedálne vo výške 62,40 z roku 2015. S dodávateľom sme sa snažili skontaktovať, ale bezvýsledne. Zásielky boli škole doručené ako nedoručiteľné, resp. neprevzaté v odbernej lehote.

Účet	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018	Účet	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
321	909,49	3 440,65	342	6 079,05	6 581,66
324	1 197,69	1 841,09	345	8,52	11,97
325	32,76	16,60	379	51 102,75	51 939,37
326	62,40	62,40	472	1 038,89	5 139,11
336	29 418,35	30 304,48	Spolu	89 849,90	99 337,33

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4 932,39 €	4 128,67
účet 384 – faktúry platené vopred	3 386,39 €	2 459,67
– školné MŠ, ŠKD platené vopred	1 546,00 €	1 669,00

Dodávateľ	predmet	ZŠ 1	ZŠ 2	spolu účet 384
Slovenská pošta	predplatné	0,00	39,48	39,48
IVES	softvér	24,91	32,45	57,36
Poradca podnikateľa	predplatné	38,38	53,00	91,38
PAMIKO	predplatné	9,00	0,00	9,00
GENERALI poisťovňa	poistenie	297,03	410,18	707,21
GENERALI poisťovňa	poistenie	5,27	7,28	12,55
ALLIANZ-projekt EÚ IKT,lab.I.časť	poistenie	124,49	158,44	282,93
ALLIANZ-MIVASOFT-fyz.a jaz.lab.	poistenie	0,00	66,58	66,58
ALLIANZ-poistenie ZŠ a MŠ	poistenie	204,29	260,00	464,29
ALLIANZ-majetok MRK 1	poistenie	21,02	26,74	47,76
ALLIANZ-vzdelávanie ANJ	poistenie	40,15	0,00	40,15
ALLIANZ-všeob.vzd.predmety	poistenie	0,00	38,96	38,96
ALLIANZ-majetok MRK 2	poistenie	0,00	0,00	0,00
ALLIANZ-lod' MŠ, počítače	poistenie	41,49	57,29	98,78
Datakabinet	softvér	51,42	71,01	122,43

Dodávateľ	predmet	ZŠ 1	ZŠ 2	spolu účet 384
Komensky	softvér	83,46	115,26	198,72
ASCagenda	softvér	77,16	104,93	182,09
Školné MŠ a ŠKD platené vopred				1 669,00
SPOLU		1 018,07	1 441,60	4 128,67

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Popis / číslo účtu a názov /	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	86 986,36	90 311,23
602 - Tržby z predaja služieb – hlavná činnosť	22 205,00	24 203,07
– školská jedáleň	64 781,36	66 108,16
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 070 252,15	1 196 417,96
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	403 025,76	485 072,01
hlavná činnosť	403 025,76	418 697,42
školská jedáleň	0,00	66 374,59
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	38 336,04	44 154,83
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo SR	628 890,35	667 191,12
c) ostatné výnosy	10 171,03	7 092,98
648 - Ostatné výnosy	10 171,03	7 092,98
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	5 246,50	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 246,50	0,00
SPOLU výnosy	1 172 656,04	1 293 822,17

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná v sume 1 293 822,17 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná v sume 1 172 656,04 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z tržieb z predaja služieb vo výške 90 311,23 € (účet 602), v tom školská jedáleň 66 108,16 €
- výnosy z bežných transferov zo SR, subjektov verejnej správy vo výške 667 191,12 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 485 072,01 € (účet 691), v tom školská jedáleň 66 374,59 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 44 154,83 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Popis / číslo účtu a názov /	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	157 327,85	162 704,01
501 - Spotreba materiálu – hlavná činnosť	41 293,77	47 991,02
– školská jedáleň	64 781,36	66 108,16
502 - Spotreba energie	51 252,72	48 604,83
b) služby	32 523,84	53 148,13
511 - Opravy a udržiavanie	7 386,67	18 129,09
512 - Cestovné	259,36	978,81
513 - Náklady na reprezentáciu	84,78	149,60
518 - Ostatné služby	24 793,03	33 890,63
c) osobné náklady	895 759,75	927 495,16
521 - Mzdové náklady	637 854,89	664 481,10
524 - Zákonné sociálne poistenie	223 106,18	231 039,58
525 - Ostatné sociálne poistenie	7 305,48	8 058,48
527 - Zákonné sociálne náklady	27 493,20	23 916,00
d) dane a poplatky	134,74	157,76
538 - Ostatné dane a poplatky	134,74	157,76
e) odpisy, rezervy a opravné položky	44 647,96	49 752,83
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov	44 647,96	44 154,83
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	5 598,00
f) finančné náklady	3 086,55	3 519,46
568 - Ostatné finančné náklady	3 086,55	3 519,46
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	32 491,14	99 259,87
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO – hlavná činnosť	32 491,14	31 322,95
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO – školská jedáleň	0,00	66 374,59
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov – predpis odvodu príjmov RO	0,00	1 562,33
h) ostatné náklady	6 638,92	9 352,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 045,00	2 156,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 593,92	7 196,00
SPOLU náklady	1 172 610,75	1 305 389,22

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná v sume 1 305 389,22 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná v sume 1 172 610,75 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 664 481,10 €
- sociálne náklady vo výške 231 039,58 €

- spotrebované nákupy vo výške 162 704,01 €, v tom 66 108,16 € školská jedáleň (účty 501, 502)
- služby – stočné vo výške 2 188,59 €, telekomunikačné služby vo výške 3 392,57 €, revízie zariadení, ostatné služby vo výške 7 925,41 €, dopravné vo výške 2 483,50 €, školenia vo výške 895 € (účet 518)
- odpisy vo výške 44 154,83 € (účet 551)
- tvorba rezerv na odchodné vo výške 5 598,00 € (účet 553)
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 99 259,87 €, v tom 66 374,59 € školská jedáleň (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Na účte 771 je vedený drobný hmotný majetok. V roku 2018 sa hodnota majetku zvýšila o 16 160,16 €. Úbytok na majetku nebol žiaden.

Významné položky	Hodnota	Účet
drobný hmotný majetok	378 808,81 €	771

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet školy a školských zariadení na rok 2018 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č.29/2017.

Rozpočet základnej školy, materskej školy a školských zariadení (centrum voľného času, školská jedáleň, školský klub detí) na rok 2018 bol upravený mestským zastupiteľstvom dňa 03.05.2018 uznesením č.31/2018, dňa 28.06.2018 uznesením č.32/2018, dňa 02.08.2018 uznesením č.33/2018, dňa 18.10.2018 uznesením č.35/2018, dňa 08.11.2018 uznesením č.36/2018 a dňa 28.12.2018 uznesením č.2/2018.

Počas kalendárneho roku bol rozpočet upravovaný rozpočtovými opatreniami, ktoré boli schválené riaditeľom školy. Rozpočet školy bol takto upravený 120 rozpočtovými opatreniami (117-krát presuny rozpočtových prostriedkov, 3-krát povolené prekročenie výdavkov).

Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	2 255,00	2 704,38	2 704,38	3 025,13
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	19 180,00	22 911,08	22 911,08	81 652,94
	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby ŠJ	65 000,00	65 000,00	66 758,71	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	4 670,38	4 670,38	6 632,00
310	Tuzemské bežné granty a transfery	260,00	1 160,11	1 160,11	748,14
Úhrn		86 695,00	96 445,95	98 204,66	97 707,68

Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služ.príjmy a ost.os.vyrovnania	663 935,47	649 474,10	649 474,10	628 429,39
620	Poistné a príspevok do poisťovní	243 368,94	239 098,06	239 098,06	230 411,66
630	Tovary a služby	182 283,96	193 834,17	193 834,17	231 547,50
	Tovary a služby - ŠJ	65 000,00	65 000,00	66 374,59	0,00
640	Bežné transfery	4 391,63	5 941,78	5 941,78	9 206,28
710	Kapitálové výdavky	20 000,00	2 500,00	2 500,00	0,00
Úhrn		1 178 980,00	1 155 848,11	1 157 222,70	1 097 637,81

Škola si do roku 2019 prenáša nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 25 026,40 €. Finančné prostriedky z dotácie mesta neboli vyčerpané z dôvodu, že rekonštrukcia priestorov v základnej škole nebola zrealizovaná. Ďalšie finančné prostriedky sa do konca roku 2018 nestihli vyčerpať z časových dôvodov. Finančné prostriedky boli dňa 31.12.2018 vrátené zriaďovateľovi a v januári 2019 poukázané späť na účet školy.

Výška finančných prostriedkov	Názov platby
472,70	normatívne finančné prostriedky ZŠ
219,09	nenormatívne finančné prostriedky - dopravné
0,80	nenormatívne finančné prostriedky - príspevok na učebnice
1 027,08	nenormatívne finančné prostriedky - vzdelávacie poukazy
15 059,51	dotácia MsÚ
3 060,32	vlastné príjmy školy - MŠ
3 413,95	vlastné príjmy školy - ŠJ
1 772,95	vlastné príjmy školy - ŠKD
472,70	normatívne finančné prostriedky ZŠ
219,09	nenormatívne finančné prostriedky - dopravné
25 026,40 €	

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

V Podolínci 25.02.2019

Vypracovala: Martina Simoniková

Príloha č.1 k poznámkam individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

Účet 428	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8200/01.01.2018		stav k 30.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 428	bez analytického členenia	210 124,57	-45,29		210 079,28	preúčtovanie výsledku hospodárenia z roku 2017
spolu účet 428 bez analyt.členenia		210 124,57	-45,29	0,00	210 079,28	
Účet 428	analyt.evidencia	stav k 30.12.2018	doklad 8204/31.12.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 428	bez analytického členenia	210 079,28			210 079,28	
				321 506,97	-111 427,69	preúčtovanie zostatku na účte 428 901 na účet 428 bez analytického členenia
				16,95	-111 444,64	preúčtovanie zostatku na účte 428 965 na účet 428 bez analytického členenia
			108 451,47		-2 993,17	preúčtovanie zostatku na účte 428 964 na účet 428 bez analytického členenia
				66,10	-3 059,27	preúčtovanie časti zostatku na účte 379 - pov.zostatok na výdavkovom účte 379/428
			-16,16		-3 075,43	preúčtovanie časti zostatku na účte 325 - povinný zostatok na depozíte 428/325
spolu účet 428 bez analyt.členenia		210 124,57	108 435,31	321 590,02	-3 030,14	
spolu účet 428 bez analyt.členenia		210 124,57	108 390,02	321 590,02	-3 075,43	
Účet 428	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8007/02072018		stav k 02.07.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 428	901	-476 188,05			-476 188,05	
			26 392,48		-449 795,57	doúčtovanie odpisov majetku do roku 2017 MD 428 901 / D 081
			1 417,52		-448 378,05	doúčtovanie odpisov majetku do roku 2017 MD 428 901 / D 082 4
			3 400,07		-444 977,98	doúčtovanie odpisov majetku do roku 2017 MD 428 901 / D 082 5
spolu účet 428 901		-476 188,05	31 210,07	0,00	-444 977,98	
Účet 428	analyt.evidencia	stav k 03.07.2018	doklad 8204/31.12.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 428	901	-444 977,98			-444 977,98	
			69 271,75		-375 706,23	prírastok majetku na účet 355 - budovy MD 428/ D 355
			54 199,26		-321 506,97	prírastok majetku na účet 355 - pozemky MD 428/ D 355
			321 506,97		0,00	preúčtovanie zostatku na účte 428 901 na účet 428 bez analytického členenia
spolu účet 428 901		-444 977,98	444 977,98	0,00	0,00	
spolu účet 428 901		-476 188,05	476 188,05	0,00	0,00	
Účet 428	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8204/31.12.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 428	964	108 451,47			108 451,47	
				108 451,47	0,00	preúčtovanie zostatku na účte 428 964 na účet 428 bez analytického členenia
spolu účet 428 901		108 451,47	0,00	108 451,47	0,00	
Účet 428	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8204/31.12.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 428	965	-16,95			-16,95	
		-16,95	16,95		0,00	preúčtovanie zostatku na účte 428 965 na účet 428 bez analytického členenia
spolu účet 428 965		-16,95	16,95	0,00	0,00	
spolu účet 428		-157 628,96	584 595,02	430 041,49	-3 075,43	

Príloha č.2 k poznámkam individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

Účet 081	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8015/31.12.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 081	1 0 10	-272 704,18			-272 704,18	
				20 121,52	-292 825,70	zlúčenie účtu 081 - preúčtovaný zostatok na účte 081 1 0 20
				207 624,28	-500 449,98	zlúčenie účtu 081 - preúčtovaný zostatok na účte 081 1 0 30
				441 933,00	-942 382,98	zlúčenie účtu 081 - preúčtovaný zostatok na účte 081 1 0 40
spolu účet 081 1 0 10		-272 704,18	0,00	669 678,80	-942 382,98	
Účet 081	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8015/31.12.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 081	1 0 20	-20 121,52			-20 121,52	
			20 121,52	0,00	0,00	zlúčenie účtu 081 - preúčtovaný zostatok účtu na účet 081 1 0 10
spolu účet 081 1 0 20		-20 121,52	20 121,52	0,00	0,00	
Účet 081	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8015/31.12.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 081	1 0 30	-207 624,28			-207 624,28	
			207 624,28	0,00	0,00	zlúčenie účtu 081 - preúčtovaný zostatok účtu na účet 081 1 0 10
spolu účet 081 1 0 30		-207 624,28	207 624,28	0,00	0,00	
Účet 081	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8015/31.12.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 081	1 0 40	-441 933,00			-441 933,00	
			441 933,00	0,00	0,00	zlúčenie účtu 081 - preúčtovaný zostatok účtu na účet 081 1 0 10
spolu účet 081 1 0 40		-441 933,00	441 933,00	0,00	0,00	
Účet 081	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8015/31.12.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 081	1 11 10	0,00			0,00	
				26 392,48	-26 392,48	doúčtovanie odpisov majetku do roku 2017 MD 428 901 / D 081
				35 820,52	-62 213,00	preúčtovanie odpisov majetku za rok 2018 MD 428 901 / D 081 1 11 40-zlúčenie účtu 081
				835,78	-63 048,78	preúčtovanie odpisov majetku za rok 2018 MD 428 901 / D 081 1 11 20-zlúčenie účtu 081
				5 692,83	-68 741,61	preúčtovanie odpisov majetku za rok 2018 MD 428 901 / D 081 1 11 30-zlúčenie účtu 081
spolu účet 081 1 11 10		0,00	0,00	68 741,61	-68 741,61	
Účet 081	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8015/31.12.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 081	1 11 20	0,00			0,00	
				835,78	-835,78	odpisy majetku rok 2018
			835,78		0,00	preúčtovanie zostatku na účte 081 1 11 20 na účet 081 1 11 10 – zlúčenie účtu 081
spolu účet 081 1 11 20		0,00	835,78	835,78	0,00	
Účet 081	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8015/31.12.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 081	1 11 30	0,00			0,00	
				5 692,83	-5 692,83	odpisy majetku rok 2018
			5 692,83		0,00	preúčtovanie zostatku na účte 081 1 11 30 na účet 081 1 11 10 – zlúčenie účtu 081
spolu účet 081 1 11 30		0,00	5 692,83	5 692,83	0,00	
Účet 081	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8015/31.12.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 081	1 11 40	0,00			0,00	
				35 820,52	-35 820,52	odpisy majetku rok 2018
			35 820,52		0,00	preúčtovanie zostatku na účte 081 1 11 40 na účet 081 1 11 10 – zlúčenie účtu 081
spolu účet 081 1 11 40		0,00	35 820,52	35 820,52	0,00	
spolu účet 081		-942 382,98	712 027,93	780 769,54	-1 011 124,59	

Základná škola s materskou školou, Školská 2, 065 03 Podolíneč
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Účet 082	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017			stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 082	4 0	-17 984,55			-17 984,55	počiatočný stav 01.01.2018
spolu účet 082 4 0		-17 984,55	0,00	0,00	-17 984,55	
Účet 082	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8007/02.07.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 082	4 11	0,00			0,00	
				1 458,47	-1 458,47	odpisy majetku rok 2018
				1 417,52	-2 875,99	doúčtovanie odpisov majetku do roku 2017 MD 428 901 / D 082
spolu účet 082 4 11		0,00	0,00	2 875,99	-2 875,99	
Účet 082	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8007/02.07.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 082	5 11	-12 185,84			-12 185,84	počiatočný stav 01.01.2018
spolu účet 082 5 11		-12 185,84	0,00	0,00	-12 185,84	
Účet 082	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8007/02.07.2018		stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 082	5 11	0,00			0,00	
				347,23	-347,23	odpisy majetku rok 2018
				3 400,07	-3 747,30	doúčtovanie odpisov majetku do roku 2017 MD 428 901 / D 082
spolu účet 082 5 11		0,00	0,00	3 747,30	-3 747,30	
spolu účet 082		-30 170,39	0,00	6 623,29	-36 793,68	
Účet 088	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017			stav k 31.12.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 088	5 0	-8 948,80			-8 948,80	majetok plne odpísaný
účet 088	7 0	-61 946,24			-61 946,24	majetok plne odpísaný
spolu účet 088 5,7		-70 895,04	0,00	0,00	-70 895,04	
spolu účet 088		-70 895,04	0,00	0,00	-70 895,04	
spolu účet 081,082		-1 043 448,41	712 027,93	787 392,83	-1 118 813,31	

Príloha č.3 k poznámkam individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

Účet 223	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8200/01.01.2018		stav k 02.01.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 223	bez analytického členenia	12 502,78	0,00	12 502,78	0,00	preúčtovanie zostatku účtu 223 7/ 223
spolu účet 223 bez analyt.členenia		12 502,78	0,00	12 502,78	0,00	
Účet 223	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8200/01.01.2018		stav k 02.01.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 223	R 7	-74 389,47	74 389,47	0,00	0,00	preúčtovanie zostatku účtu 223 R 7/223 7
spolu účet 223 R 7		-74 389,47	74 389,47	0,00	0,00	
Účet 223	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8200/01.01.2018		stav k 02.01.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 223	7	61 903,29	12 502,78	74 389,47	16,60	preúčtovanie zostatku účtu
spolu účet 223 7		61 903,29	12 502,78	74 389,47	16,60	
spolu účet 223 bez položiek		16,60	86 892,25	86 892,25	16,60	

Účet 222	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8200/01.01.2018		stav k 02.01.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 222	bez analytického členenia	-713 832,90	713 832,90	0,00	0,00	preúčtovanie zostatku účtu 222 7/ 222
spolu účet 222 bez analyt.členenia		-713 832,90	713 832,90	0,00	0,00	
Účet 222	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8200/01.01.2018		stav k 02.01.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 222	R 7	2 761 072,01	0,00	2 761 072,01	0,00	preúčtovanie zostatku účtu 222 7/222 R 7
spolu účet 222 R 7		2 761 072,01	0,00	2 761 072,01	0,00	
Účet 222	analyt.evidencia	stav k 31.12.2017	doklad 8200/01.01.2018		stav k 02.01.2018	Poznámka
			MD	D		
účet 222	7	-2 047 172,72	2 761 072,01	713 832,90	66,39	preúčtovanie zostatku účtu
spolu účet 222 7		-2 047 172,72	2 761 072,01	713 832,90	66,39	
spolu účet 222 bez položiek		66,39	3 474 904,91	3 474 904,91	66,39	