

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ZŠ s MŠ Mokroluh
Sídlo účtovnej jednotky	Mokroluh 130, 086 01 Mokroluh
IČO	
Dátum zriadenia	1.9.2004
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Mokroluh
Sídlo zriaďovateľa	Mokroluh 135, 086 01 Mokroluh
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	Výchovno-vzdelávacia činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jozef Mikloš riaditeľ ZŠ s MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Eva Draganovská zástupca riaditeľa ZŠ s MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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. 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

A Obežný majetok

1. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty 221	8 970,09	7 899,01

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	340,41	546,06
Poistné	0,00	214,82
ASC agenda, IVES, program ŠJ, virtuálna knižnica	323,13	331,24
Predplatné časopisy	17,28	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH minulých rokov	-97,78	142,47	0	0	44,69	
Výsledok hospodárenia	142,47	0,00	161,53	0	-19,06	

B Závazky

1. 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 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Účtovná jednotka na riadku 140 v súvahe vykazuje záväzky zo SF v hodnote 454,35 €. Na riadku 151 v súvahe sú krátkodobé záväzky voči zamestnancom, sociálne a zdravotné poistenie a daň a záväzky voči dodávateľom v hodnote 8 589,33 €. Uvedené záväzky majú dobu splatnosti do jedného roka.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	454,35	87,92
- záväzky zo sociálne ho fondu	454,35	87,92
Krátkodobé záväzky z toho:	8 589,33	7 873,24
- záväzky voči dodávateľom	73,63	62,15
- záväzky voči zamestnancom	4 968,63	4 533,37
- záväzky voči poisťovniam	3 050,81	2 798,32
- záväzky voči daňovému úradu	496,26	479,40

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	9 043,68	7 961,16
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 043,68	7 961,16

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	241,19	439,22
Poistné	0,00	185,60
ASC agenda, IVES	241,19	253,62

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	7 686,53	7 948,73
602 - Tržby z predaja služieb	7 686,53	7 948,73
- školné	972,00	957,00
- režijné náklady ŠJ	463,21	518,36
- strava	6 251,32	6 473,37
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	0,00	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	107 547,35	99 379,71
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	52 470,89	56 918,51
- bežný transfer na školský klub	12 324,03	13 136,51
- bežný transfer na školskú jedáleň v MŠ	4 514,96	5 005,45
- bežný transfer na školskú jedáleň v ZŠ	4 507,76	5 005,44
- bežný transfer na materskú školu	28 072,18	33 277,11
- bežný transfer na základnú školu	3 051,96	494,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	41 123,83	42 461,20
- bežný transfer na základnú školu	40 405,83	41 483,20
- bežný transfer na materskú školu	718,00	978,00
h) ostatné výnosy	588,28	884,10
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	588,28	884,10
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 115 822,16 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 108 212,54 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 41 123,83 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 66 423,52 € (účet 691)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	12 296,06	12 284,93
501 - Spotreba materiálu	7 533,77	7 896,40
502 - Spotreba energie	4 762,29	4 388,53
- elektrická energia	1 150,51	1 126,51
- plyn	3 166,26	2 865,86
- voda	445,52	396,16

Základná škola s materskou školou Mokroluh
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

b) služby	1 036,14	1 050,25
518 - Ostatné služby	1 036,14	1 050,25
- Telekomunikačné	368,10	318,71
- Asc agenda, program IVES, program ŠJ	331,70	295,75
- Školenia	101,89	218,89
- Poštovné	11,45	17,95
- Čistenie komínov, servisná prehliadka kotlov, ciachovanie váh	223,00	198,95
c) osobné náklady	99 941,51	91 500,29
521 - Mzdové náklady	73 132,72	66 803,68
524 - Záonné sociálne náklady	25 559,34	23 520,42
527 - Záonné sociálne náklady	1 249,45	1 176,19
d) dane a poplatky	0,00	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	0,00	0,00
f) finančné náklady	544,02	613,45
568 - Ostatné finančné náklady	544,02	613,45
- poplatky banke	329,20	328,20
- poisťné	214,82	285,25
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	2 023,49	2 359,46
588 - Náklady z odvodu príjmov	2 023,49	2 359,46
- predpis odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	0,00	0,00
j) dane z príjmov	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 115 841,22 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 108 070,07 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 73 132,72 €
- sociálne náklady vo výške 25 559,34 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 2 023,49 € (účet 588)

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 v používaní	42 576,93	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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)

Na základe usmernenia MF SR: Ako informácie o spriaznených osobách sa uvádzajú obchody a transakcie medzi účtovnou jednotkou a inými právnickými osobami, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou. Nie je potrebné uvádzať transferové vzťahy medzi obcou resp. VÚC a rozpočtovými organizáciami a príspevkovými organizáciami v ich zriaďovateľskej pôsobnosti. Uvádzajú sa tu najmä transfery a iné vzťahy voči obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

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 8.12.2017 uznesením č. 2017/10/5

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.4.2018 uznesením č.2018/2/1
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2018 uznesením č. 2018/II./6

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.