

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo účtovnej jednotky	Podzávoz 2739, 022 01 Čadca
IČO	37812475
Dátum zriadenia	30.06.2002
Spôsob zriadenia	Zriad'ovacia listina
Názov zriad'ovateľa	Mesto Čadca
Sídlo zriad'ovateľa	Námestie Slobody č. 30, 022 01 Čadca
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ 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)	Ing. Eva Gurová
Funkcia	riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	40,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	43
- počet vedúcich zamestnancov	2

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: 1 Účtovná jednotka ako celok sa skladá: ZŠ, ŠK, MŠ, Výdajňa

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 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) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) 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.

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. Účtovná jednotka odpisuje majetok metódou rovnomerného odpisovania.**

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	5	20
3	8	12,5
4	12	8,33
5	50	2
6	80	1,25

Drobný nehmotný majetok do 2400,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov .

Drobný hmotný majetok od 33,00 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – spotreba materiálu a eviduje sa na podsúvahových účtoch triedy 7 a neodpisuje sa.

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

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) Majetok je na základe zmluvy o zverení majetku Mesta Čadca do správy organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti len v správe RO.

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 180427,55 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe :

Dodatku č. 7 - OC 62551,06€ zo dňa 31.10.2018 – výmena okien 31.911,06€ + výdajňa a školská jedáleň 30.640,00€

Dodatku č. 6 – OC 94 684,81€ zo dňa 01.03.2018 – rekonštrukcia strechy telocvične

Dodatku č. 5 – OC 23.191,,68€ zo dňa 20.12.2017 – havarijný stav plynovej kotolne

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo alebo je v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	47190,48
Budovy, stavby	1438983,56
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	12626,66
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/r. súvahy 2	1503681,92
Zapožičaný majetok	17568,00

B Obežný majetok

1. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1888,88	1604,56	1452,16	2041,28
Poistenie žiakov a PC			1113,21	1113,21	
Predplatné programy,licen.			99,50	0	

Základná škola s materskou školou, Podzávoz 2739, 022 01 Čadca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Služby virtuálnej knižnice			198,72	198,72	
Spravovanie web stránky			55,61	55,61	
Ďalšie služby (aSc agenda, IVES, WinDHM,)			137,52	84,62	
Spolu		1888,88	1604,56	1452,16	2041,28

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
428 - Nevysp. výsledok hospodárenia min. rokov	-13327,44			12518,95	-808,49	
431 – Výsledok hospodárenia	12518,95		132,50	-12518,95	-132,50	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane
c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky zo sociálneho fondu – 472 r. súvahy 144 (Sociálny fond)	613,94	1021,08
Iné záväzky – 379 r. súvahy (Mzdy za 12/2018)	28034,18	27333,88
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia – 336 r. súvahy 165 (Odvody do SP a ZP za 12 mesiac)	18561,13	18478,52
Ostatné priame dane – 342 r. súvahy 167 (Daň zo mzdy 12/2018)	3758,64	4075,24
Spolu	50967,89	50908,72

2. Časové rozlíšenie

- a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	180				
		11499,03	6039,89	5920,39	11379,53
Poistenie žiakov a PC	182		985,14	985,14	
Dar - OZ	182		4443,90	4443,90	
Služby virtuálnej knižnice	182		198,72	198,72	
Predplatné programy, licen.	182		0	110,40	
Doména	182		55,61	55,61	
Odpisy – cudzí majetok	182		271,90	0	
Ďalšie služby (IVES, ALF WinDHM, aSc agenda)	182		84,62	126,62	
Spolu		11499,03	6039,89	5920,39	11379,53

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	8530	8510
- poplatky za MŠ	3880	3750
- poplatky za ŠKD	4650	4760
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 z toho:	139013,79	137550,63
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	26283,10	24019,10
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	559635,10	521034,46
- normatívne finančné prostriedky	541381,00	
- dotácia na asistenta učiteľa	8400,00	
- škola v prírode	3290,00	
- lyžiarsky výcvik	2500,00	
- MŠ predškoláci	3477,00	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	271,90	271,90
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	6060,15	1385,67
- Dar OZ rodičia a priatelia školy	4443,90	867
- školské ovocie Bukov Delinčák	316,25	518,67
- Nadácia Tesco	1300,00	
648 - Ostatné výnosy z toho:	4013,89	2845,52
- Nájom telocvične	1788,00	1212
- dobropisy, refundácie	1446,44	30,72
- ročné zúčtovanie ZP, SP	723,45	1291,42
- za železný šrot	56,00	311,38
662 - úroky	5,60	10,78

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	33318,48	33867,84
- kancelársky, školský nábytok, inter. vybavenie..	9728,00	
- čistiace a hygienické potreby	1438,64	
- tonery	1040,40	
502 - Spotreba energie z toho:	36597,00	40595,12
- elektrická energia	9308	8462
- voda	1412	596
- plyn	26496	31536
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	10211,37	4258,11
- oprava a montáž elektroinštalácie	1430,00	
- servisné práce na kotolni	457,68	
- montáž a oprava žalúzií	584,00	
- výmena zábradlia	3501,60	
- maľovanie triedy	1460,00	
- oprava strechy	966,23	

Základná škola s materskou školou, Podzávoz 2739, 022 01 Čadca
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

512 – Cestovné	565,20	477,53
518 - Ostatné služby z toho:	17861,09	14126,92
- doprava LV, žiaci	2300,00	
- školenie, kurzy, semináre	1410,00	
- telekomunikačné a poštové služby	832,34	
- LV – služby	2650,00	
- Škola v prírode	2500,00	
- revízie elektrospotrebičov, plyn. a tlak. nádob	1647,36	
- zneškodnenie chemického odpadu	688,80	
- kamerový systém	1672,08	
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	431258,58	394499,81
524 - Zákonné sociálne náklady	150561,03	137101,16
525 - Ostatné sociálne náklady	7092,27	6892,76
527 - Zákonné sociálne náklady	14875,99	12925,70
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	605	605
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	26555	24291
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1525,05	1512,97
-		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	12543,89	11355,52
- predpis odvodu príjmov RO		

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej **organizácie** bol schválený **mestským** zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením MZ č. 104/2017.

Zmeny rozpočtu:

- druhá zmena schválená dňa 24.05.2018 uznesením č. MZ č. 35/2018
- piata zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením č. MZ 90/2018
- piata zmena schválená dňa 28.12.2018 primátorom mesta.

Čl. VII

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili zostavenie účtovnej závierky.