

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	Koperníkova 24, 920 01 Hlohovec
IČO	51786150
Dátum zriadenia	01. 09.2018
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Hlohovec
Sídlo zriaďovateľa	M. R. Štefánika 1, 920 01
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	Výchovno-vzdelávacia činnosť v škole
----------------------------------	--------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Denisa Králičová
Funkcia	riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Oľga Malíková
Funkcia	zástupkyňa riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	51,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	49
- počet vedúcich zamestnancov	3

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) 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 prvým dňom nasledujúceho mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Používa sa rovnomerná metóda odpisovania.

Účtovaná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	¼
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 166,01 Eur do 2 400,- Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 166,01 Eur do 1 700,- Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby na účet 501 – Spotreba materiálu a súčasne sa zaeviduje na podsúvahovom účte 771.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ 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
- 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.
- 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

	Brutto	Korekcia	Netto
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dlhodobý hmotný majetok	2 276 806,30 €	1 035 333,38 €	1 241 472,92 €
Spolu	2 276 806,30 €	1 035 333,38 €	1 241 472,92 €

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Generali Poist'ovňa a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	141,70 €

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

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	0,00
Budovy, stavby	2 212 364,39
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	54 365,87

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
378 – iné pohľadávky	081	6254,51 €	6254,51 €	Škodová udalosť

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

Textová časť k tabuľke č. 4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:	
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6254,52 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Bankové účty	102 215,28 €

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
Výsledok hospodárenia			10 352,01		10 352,01
Nevysporiadaný VH minulých rokov		3 197,18	5 928,06		2 730,88
VH účtovné obdobie					10 352,01

B

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	
- záväzky zo sociálne ho fondu	2 404,85 €
Krátkodobé záväzky z toho:	
- prijaté preddavky	10 112,61 €
- záväzky voči poisťovniam	28 087,85 €
- záväzky voči zamestnancom	42 701,20 €
- ostatné záväzky	6 681,18 €
Spolu	87 582,84 €

2. Časové rozlíšenie

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018
- kapitálový transfer	152 958,20 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov nad 1 500,00 €

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	32 919,63 €
602 - Tržby z predaja služieb	
- školné	5 123,00 €
- réžia	4 628,30 €
- stravovanie	23 168,33 €
b) finančné výnosy	
648 - Ostatné finančné výnosy	7 797,26 €
c) 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	139 392,87 €
- bežný transfer na školský klub	40 776,85 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	53 452,27 €
- bežný transfer na materskú školu	38 438,10 €
- bežný transfer na základnú školu	6 725,65 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	12 728,00 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo Š	262 109,47 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov nad 1 500,00 €

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	84 625,73 €
501 - Spotreba materiálu	65 158,27 €
502 - Spotreba energie	19 467,46 €
b) Služby	16 452,90 €
511 - Opravy a udržiavanie	5 491,43 €
518 - Ostatné služby	10 961,47 €
c) osobné náklady	297 764,96 €
521 - Mzdové náklady	212 567,53 €
524 - Záonné sociálne náklady	77 419,97 €
527 - Záonné sociálne náklady	7 777,46 €
d) dane a poplatky	1 987,91 €
538 - Ostatné dane a poplatky	1 987,91 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	13 224,00 €
551 - Odpisy DNM a DHM	13 224,00 €
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	50 788,20 €
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- školné	5 123,00 €
- réžia	4 628,30 €
- preplatky	1 125,84 €
- nájomné	6 283,40 €
- potraviny	33 627,66 €

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:

Príjmy rozpočtu:

Mesiac	školné MŠ	školné ŠKD	réžia	preplatky	nájom	potraviny	EŠIF	Spolu
september	324,00 €	1 038,00 €			555,60 €			1 917,60 €
október	444,00 €	858,00 €	1 490,90 €		1 794,70 €			4 587,60 €
november	456,00 €	841,00 €	1 574,38 €	35,70 €	386,40 €		30 064,65 €	3 293,48 €
december	336,00 €	826,00 €	1 563,02 €	2 698,16 €	3 546,70 €	33 627,66 €		42 597,54 €
Skutočnosť	1 560,00 €	3 563,00 €	4 628,30 €	2 733,86 €	6 283,40 €	33 627,66 €	30 064,65 €	82 460,87 €
Upravený k 01. 09. 2018	1 580,00 €	2 666,00 €	3 167,00 €	0,00 €	5 367,00 €	21 667,00 €		34 447,00 €
Upravený k 31. 12. 2019	1 580,00 €	3 563,00 €	4 629,00 €	2 734,00 €	6 284,00 €	33 628,00 €	21 356,00 €	73 774,00 €

Výdavky rozpočtu:

Mesiac	OK ŠKD + ŠJ	OK MŠ	Prenesené	EŠIF	spoluúčast' projektu
zostatok	25 350,99 €	9 234,48 €	76 032,56 €		
september	10 025,00 €	8 622,00 €	51 821,00 €		
október	10 025,00 €	8 622,00 €	51 821,00 €		1 124,00 €
november	10 025,00 €	8 622,00 €	55 099,00 €	30 064,65 €	
december	10 025,00 €	8 621,00 €	53 100,00 €	-22 340,20 €	-717,45 €
spolu	65 450,99 €	43 721,48 €	287 873,56 €	7 724,45 €	406,55 €
Upravený k 1.9.2018	40 100,00 €	34 487,00 €	211 841,00 €		
Úpravy				21 356,00 €	1 124,00 €
Upravený k 31. 12. 2018	40 100,00 €	34 487,00 €	211 841,00 €	21 356,00 €	1 124,00 €

Základná škola s materskou školou, Koperníkova 24, 920 01 Hlohovec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Mesiac	Školné MŠ	Školné ŠKD	Nájom ZŠ	Réžia	Preplatky	Potraviny	Kapitálové výdavky
zostatok							
september	324,00 €	1 038,00 €	555,60 €				
október	444,00 €	858,00 €	1 794,70 €	1 490,90 €			
november	456,00 €	841,00 €	386,40 €	1 574,38 €	35,70 €		
december	336,00 €	826,00 €	3 546,70 €	1 563,02 €	2 698,16 €	33 627,66 €	
spolu	1 560,00 €	3 563,00 €	6 283,40 €	4 628,30 €	2 733,86 €	33 627,66 €	3 492,84 €
Upravený k 1.9.2018	1 580,00 €	2 666,00 €	5 367,00 €	3 167,00 €		21 667,00 €	
Úpravy		897,00 €	917,00 €	1 462,00 €	2 734,00 €	11 961,00 €	3 493,00 €
Upravený k 31. 12. 2018	1 580,00 €	3 563,00 €	6 284,00 €	4 629,00 €	2 734,00 €	33 628,00 €	3 493,00 €

Mesiac	predškolači	HN pomôcky	HN strava	SZP	dopravné	asistent	poukazy
zostatok			20,00 €				
september		33,20 €	46,00 €			3 360,00 €	
október			40,00 €				
november			29,00 €				
december	842,00 €		-100,00 €	100,00 €	193,00 €		2 726,00 €
spolu	842,00 €	33,20 €	35,00 €	100,00 €	193,00 €	3 360,00 €	2 726,00 €
Upravený k 1.9.2018		90,00 €	533,00 €				
Úpravy	842,00 €			100,00 €	193,00 €	3 360,00 €	2 726,00 €
Upravený k 31. 12. 2018	842,00 €	90,00 €	533,00 €	100,00 €	193,00 €	3 360,00 €	2 726,00 €

Kód zdroja 41

Kód zdroja 72

Kód zdroja 111

Kód zdroja 3AC

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 riadnej účtovnej závierke za rok 2018.