

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou, Nám. Slov. uč. tovarištva 15, Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie Slov. uč. tovarištva 15, 917 01 Trnava
IČO	360 807 72
Dátum zriadenia	1. Januára 1998
Spôsob zriadenia	Okresným úradom v Trnave
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 917 01 Trnava
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	Základná škola s materskou školou poskytuje žiakovi základné poznatky, zručnosti a schopnosti v oblasti jazykovej, prírodovednej, spoločenskovednej, umeleckej, športovej, zdravotnej, dopravnej a ďalšie poznatky a zručnosti potrebné na jeho orientáciu v živote a v spoločnosti a na jeho ďalšiu výchovu a vzdelávanie. Materská škola – podporuje osobitný rozvoj detí predškolského veku v oblasti sociálno-emocionálnej, intelektuálnej, telesnej, morálnej, estetickej, rozvíja schopnosti a zručnosti, utvára predpoklady pre ďalšie vzdelávanie. Pripravuje na život v spoločnosti v súlade s individuálnymi a vekovými osobitosťami detí. Školská jedáleň je zriadená na prípravu, výdaj, konzumáciu jedál a nápojov pre strávníkov v čase ich pobytu v škole alebo v školskom zariadení. Školský klub detí je vzdelávacie zariadenie, ktoré zabezpečuje pre deti, ktoré plnia povinnú školskú dochádzku na základnej škole, nenáročnú záujmovú činnosť podľa výchovného programu školského zariadenia zameranú na ich prípravu na vyučovanie a uspokojovanie a rozvíjanie ich záujmov mimo vyučovania a v čase školských prázdnin
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Žofia Halášová, riaditeľka ZŠ s MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Viera Andrisová, zástupkyňa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	103
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	106
- počet vedúcich zamestnancov	8
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	Základná škola Materská škola – elokované pracovisko – Ľudová 27 Materská škola – elokované pracovisko – Murgašova 13 Školský klub detí Školská jedáleň

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

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.
--------------------------------------	--

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 mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 5. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	50	2

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 2.400,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia na základe vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 100,00 Eur do 1.700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia na základe vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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

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)

Účtovná jednotka spravuje k 31.12.2018 dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 2 091 633,85 €. Najväčšiu hodnotu majetku tvoria budovy Základnej školy a dvoch elokovaných pracovísk Materských škôl na Ľudovej 27 a na Murgašovej 13 v Trnave. K 01.02.2018 bola účtovnej jednotke delimitované elokované pracovisko – Materská škola na Murgašovej 13 v Trnave – v celkovej hodnote 195 852,68 €. Z tejto hodnoty tvoria budovy Materskej školy na Murgašovej 13 v Trnave hodnotu 147 105,13€, dlhodobý hmotný majetok v hodnote 10 327,13€, drobný dlhodobý majetok tvorí hodnota 559,44€ a pozemky v hodnote 37 860,98€.

Účtovná jednotka v roku 2018 realizovala kapitálové výdavky v spolupráci s Mestom Trnava, a to:

- kompletná rekonštrukcia strechy, zvodov a so zateplením objektu Materskej školy na Ľudovej 27 v Trnave v celkovej hodnote 132 820,00 €
- navýšenie hodnoty budovy Základnej školy o projektovú dokumentáciu v celkovej hodnote 2 870,00 €
- navýšenie hodnoty budovy Základnej školy - realizácia technického zhodnotenia podkrovia v celkovej hodnote 28 000,00 €
- navýšenie hodnoty budovy Základnej školy – realizácia vývozu škváry z podkrovia v celkovej hodnote 19 953,29 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné udalosti	3 319 392,00 €
Riziko združený živel	663 878,00 €
Riziko odcudzenia, vandalizmu	6 000,00 €
Poškodenie, zničenie	2 000,00 €
Poistenie zodpov. za škodu	39 832,00 €
Požiar, voda z vodov. potr., víchrice, odcudzenie – pre každé riziko	41 973,00 €
Poistenie proti všetkým rizikám – PC+NTB	29 416,00 €
Poistenie proti všetkým rizikám – Elektron. Zar.	14 652,00 €
Poistenie proti všetkým rizikám – Elektron. Zar.	1 381,29 €
Poistenie proti všetkým rizikám – balík šport. pomôcok	4 687,10 €
Poistenie proti všetkým rizikám – NTB+Interaktívna tabuľa a reproduktory	4 642,00 €
Poistenie proti všetkým rizikám – NTB+Interaktívne tabule s projektormi	493,04 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	412 271,77 €
Budovy, stavby	1 602 728,49 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	72 176,96 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4 186,57 €
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	270,06 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 091 633,85 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

ÚJ v roku 2018 neevidovala neuhradené pohľadávky.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Dlhodobé pohľadávky	048	0,00	0,00	ÚJ neeviduje neuhradené pohľadávky
Krátkodobé pohľadávky	060	0,00	0,00	ÚJ neeviduje neuhradené pohľadávky

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

Účtovná jednotka nemala v r. 2017 neuhradené pohľadávky a taktiež v roku 2018 neeviduje neuhradené pohľadávky.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
<i>a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka</i>	0,00 €	0,00 €
<i>b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov</i>	0,00 €	0,00 €
<i>c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov</i>	0,00 €	0,00 €

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	0,00 €	0,00 €
d) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	0,00 €	0,00 €
-		
e) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00 €	0,00 €
-		
f) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00 €	0,00 €
-		

2. Finančný majetok

1. opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0,00 €	0,00 €
Ceniny	0,00 €	0,00 €
Bankové účty spolu, z toho:	137 632,58 €	162 886,19 €
Bežný účet depozitný	132 393,97 €	141 959,80 €
Bežný účet sociálneho fondu	5 238,61 €	5 701,77 €
Bežný účet školskej jedálne	0,00 €	15 224,62 €
Spolu	137 632,58 €	162 886,19 €

3. Časové rozlíšenie

1. 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:	19 171,56 €	2 376,13 €
Služby	484,93 €	634,93 €
Poistenie	1 423,44 €	737,40 €
Predplatné novín a časopisov	165,30 €	58,80 €
Poplatky ŠKD a MŠ prijaté vopred na rok 2019	732,00 €	945,00 €
Poplatky za stravné vybrané vopred na rok 2019	16 365,89 €	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 výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 324,86			-737,18	-3 062,04	Túto položku zvyšuje zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia za rok 2017 v roku 2018
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-737,18	1 904,01		737,18	1 904,01	Položku zvyšuje hodnota obežného a neobežného majetku, časové rozlíšenie nákladov a výnosov a znižuje nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, záväzky a časové rozlíšenie nákladov a výnosov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka netvorila v roku 2018 rezervy.

2. Záväzky 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 záväzky po splatnosti. Záväzky voči dodávateľom k 31.12.2018 boli v plnej výške uhradené 15.01.2019, 18.01.2019 a 19.01.2019 z výdavkového účtu. Záväzky voči zamestnancom, zdravotným poisťovniam a odvod dane zo závislej činnosti bol zrealizovaný dňa 03.01.2019 z depozitného účtu účtovnej jednotky.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	5 238,61€	5 701,77€
- záväzky zo sociálne ho fondu	5 238,61€	5 701,77€
- Krátkodobé záväzky z toho:	151 855,63€	161 482,86€
- záväzky voči dodávateľom	3 095,77€	4 298,44€
- záväzky voči zamestnancom	74 909,55€	79 114,53€
- záväzky voči poisťovniam	46 198,98€	50 136,96€
- záväzky voči daňovému úradu	10 691,40€	12 126,50€
- záväzky iné – zrážky z miezd	594,04€	581,81€
- záväzky iné – réžia ŠJ	0,00€	1 721,80€
- prijaté preddavky v Školskej jedálni	16 365,89€	13 502,82€

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
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	151 855,63€	161 482,86€
Dodávatelia (321)	3 095,77€	4 298,44€
Zamestnanci (331)	74 909,55€	79 114,53€
Zúčt. s orgánmi soc. a zdrav. poisť.	46 198,98€	50 136,96€
Ostatné priame dane (342)	10 691,40€	12 126,50€
Iné záväzky (379)	594,04€	2 303,61€
Prijaté preddavky (324)	16 365,89€	13 502,82€
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	5 238,61€	5 701,77€
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	5 238,61€	5 701,77€
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00€	0,00€

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Dodávatelia (321)	3 095,77€	4 298,44€	Dodávateľské faktúry neuhradené do konca roka, úhrada bola realizovaná v januári 2019
Prijaté preddavky (324)	16 365,89€	13 502,82€	Stravné prijaté vopred
Iné záväzky	594,04€	2 303,61€	Réžijné náklady z roku 2017, v roku 2018 už neeviduje ÚJ neodvedené réžijné náklady. Iné záväzky z miezd 12/2018
Zamestnanci (331)	74 909,55€	79 114,53€	Záväzky voči zamestnancom z miezd 12/2018 – uhradené v januári 2019
Poistné voči zdravotným poisťovniam, sociálnej poisťovni a DDP (336)	46 198,98€	50 136,96€	Záväzky voči poisťovniam z miezd 12/2018 – uhradené v januári 2019
Ostatné priame dane – daň zo závislej činnosti (342)	10 691,40€	12 126,50€	Daň zo zúčtovaných miezd za mesiac 12/2018 – uhradená voči Daňovému úradu v januári 2019

3. Časové rozlíšenie

a) opis 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:	867,93€	1 139,73€
Ostatné zúčt. rozpočtu obce a VÚC – služby - IVES	135,93€	135,93€
Ostatné zúčt. rozpočtu obce a VÚC – poplatky ŠKD a MŠ	732,00€	945,00€
Ostatné zúčt. rozpočtu obce a VÚC – predplatné	0,00€	58,80€

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		
602 - Tržby z predaja služieb	215 896,20 €	188 072,38 €
- školné	48 444,00 €	38 338,00 €
- réžia ŠJ	21 866,20 €	18 064,00 €
- zber papiera	1 934,90 €	2 113,86 €
- absolventská prax	153,46 €	358,38 €
- tržby školskej jedálne	141 199,74 €	123 227,04 €
- RAJO energie	0,00 €	49,98 €
- prenájom	0,00 €	4 917,48 €
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	441,74 €	14,79 €
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	828 539,11 €	500 199,37 €
- bežný transfer na školský klub	120 652,00 €	116 576,00 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	186 351,00 €	131 574,00 €
- bežný transfer na materskú školu	296 958,00 €	160 766,00 €
- bežný transfer z rozpočtu mesta	3 623,45 €	21 675,18 €
- bežný transfer z réžie školskej jedálne	23 588,00 €	19 773,00 €
- bežný transfer z príjmov	9 294,94 €	11 497,19 €
- bežný transfer z príjmov z príspevkov rodičov	48 396,00 €	38 338,00 €
- bežný transfer z príjmov za stravné	139 675,72 €	0,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	29 064,88 €	25 703,00 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 198 594,98 €	1 131 201,19 €
- bežný transfer z predplatného plateného vopred	194,73 €	194,73 €
- bežný transfer na podporu k stravovacím návykom	0,00 €	130,00 €
- bežný transfer na podporu výchovy k plneniu škol. povinností	33,20 €	49,80 €
- bežný transfer na podporu výchovy v MŠ – predškolači	7 719,00 €	4 025,00 €
- bežný transfer na odchodné	2 333,00 €	8 377,00 €
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	19 437,00 €	19 360,00 €
- bežný transfer na nákup učebníc AJ	0,00 €	0,00 €
- bežný transfer na prenesené kompetencie	1 125 723,07 €	1 072 419,27 €
- bežný transfer na asistentov	16 800,00 €	4 612,00 €
- bežný transfer z NUCEM-u	0,00 €	0,00 €
- bežný transfer na príspevok na lyžiarsky kurz	6 300,00 €	6 450,00 €
- bežný transfer na príspevok na školu v prírode	8 200,00 €	9 100,00 €
- bežný transfer na nákup učebníc prvouky	288,00 €	284,00 €
- transfer z UPSVaR	10 802,32 €	6 199,39 €
- transfer z RZZP 2017	764,66	0,00 €

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00 €	0,00 €
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	5 792,33 €	6 216,44 €
- Z prenájmu	2 995,50 €	0,00 €
- Vyúčtovania energií	1 663,62 €	786,39 €
- Poistné plnenie	0,00 €	0,00 €
- Absolventská prax	0,00 €	181,50 €
- Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia 2017	951,21 €	4 593,70 €
- Refundácia 2015	0,00 €	0,00 €
- Vratky minulých rokov	182,00 €	654,85 €

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 2 278 329,24€, čo predstavuje nárast/pokles výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 851 407,17€. Celkový nárast výnosov činí hodnotu 426 922,07€.

Nárast/pokles výnosov bol spôsobený najmä delimitáciou Materskej školy na Murgašovej 13 v Trnave od 01.02.2018.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy zo školného v MŠ a ŠKD - nárast v sume 10 106,00 €
- výnosy za režijné náklady v Školskej jedálni – nárast v sume 3 802,20 €
- výnosy Školskej jedálne – nárast v sume 17 972,70 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy – nárast vo výške 67 393,79€ (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa – nárast vo výške 328 339,74 (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa – nárast vo výške 3 361,88 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	203 849,70 €	182 070,77 €
- Spotreba potravín v školskej jedálni	139 477,94 €	123 227,04 €
- Spotreba režijného materiálu		
- Tonery	9 350,50 €	6 034,60 €
- Čistiace a hygienické potreby	4 114,57 €	4 085,28 €
- Kancelárske potreby, tlačivá, učebné a písacie potreby	6 361,48 €	4 893,47 €
- Učebné pomôcky a materiál, kreatívny materiál	1 458,69 €	2 733,10 €
- Údržbársky materiál	604,33 €	2 139,70 €
- Maliarsky materiál	869,58 €	1 321,48 €
- Výpočtová a kancelárska technika	8 236,84 €	10 827,20 €
- Materiálové vybavenie ŠJ	3 216,49 €	1 430,80 €
- Ostatné	30 159,28 €	25 378,10 €
502 - Spotreba energie	67 809,53 €	63 816,49 €
- elektrická energia	13 069,20 €	11 263,84 €
- voda	6 342,46 €	4 904,80 €
- plyn	8 278,02 €	15 002,72 €
- teplo	40 119,85 €	32 645,13 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	77 868,69 €	75 289,38 €
- opravy budov a objektov	68 720,81 €	70 524,88 €
- opravy ostatného majetku	9 147,88 €	4 764,50 €
512 – Cestovné	71,13 €	89,91 €
- tuzemské cestovné	71,13 €	89,91 €

518 - Ostatné služby	53 560,86 €	40 528,43 €
- Poštovné	320,88 €	231,65 €
- TT-IT SLA služby	2 116,80 €	2 409,11 €
- KR PZ Ochrana objektov	758,30 €	534,48 €
- Hovorné a pripojenie do siete internet	1 298,25 €	722,24 €
- Prenájom a pranie rohoží	946,50 €	545,76 €
- Stočné	10 159,99 €	6 274,51 €
- Prístup do databáz	565,72 €	198,72 €
- Odvoz biologicky rozložiteľného odpadu – kuchynský odpad	552,00 €	0,00 €
- Lyžiarsky kurz	6 300,00 €	6 450,00 €
- Škola v prírode	8 200,00 €	9 100,00 €
- Ostatné (prehliadky, nájomné prístrojov, školenia ...)	22 342,42 €	14 061,96 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 177 318,65 €	1 002 770,31 €
524 - Zákonné sociálne náklady	404 129,37 €	348 752,07 €
525 - Ostatné sociálne poist.	8 826,20 €	6 895,13 €
527 - Zákonné sociálne náklady	25 739,89 €	27 668,84 €
528 - Ostatné sociálne náklady	11,20 €	0,00 €
d) dane a poplatky		
531 – Daň z motorových vozidiel	0,00 €	0,00 €
538 - Ostatné dane a poplatky	3 915,86 €	3 576,14 €
- Odvoz a likvidácia odpadov	3 915,86 €	3 576,14 €
- Správne poplatky	0,00 €	0,00 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	29 064,88 €	25 703,00 €
- odpisy z vlastných zdrojov a zdrojov zriaďovateľa	29 064,88 €	25 703,00 €
- odpisy z cudzích zdrojov		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 712,22 €	5 231,90 €
- Bankové poplatky	383,90 €	3 149,70 €
- Poistné	2 328,32 €	2 082,20 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	221 429,98 €	69 569,38 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00 €	0,00 €
- predpis budúceho odvodu príjmov RO – neuhradené odberateľské faktúry A.S.A. za zber papiera	0,00 €	0,00 €
- predpis budúceho odvodu príjmov RO – neuhradené poplatky v školskom klube detí	0,00 €	0,00 €
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	33,20 €	179,80 €
- Príspevok v hmotnej núdzi na výchovu k stravovacím návykom	0,00 €	130,00 €
- Príspevok v hmotnej núdzi na podporu výchovy k plneniu školskej dochádzky detí	33,20 €	49,80 €
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov - Zrážková daň z úrokov z bežných účtov	83,87 €	2,80 €

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 2 276 341,36 €, čo predstavuje nárast/pokles nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 852 141,55 €, t. z. nárast nákladov vo výške 424 199,81€.

Nárast/pokles nákladov bol spôsobený najmä delimitáciou Materskej školy na Murgašovej 13 v Trnave od 01.02.2018.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady na zamestnancov vo výške rozdielu 174 548,34 €
- sociálne náklady vo výške rozdielu 55 377,30 €
- energie vo výške rozdielu 3 993,04 €
- odpisy vo výške rozdielu 3 361,88 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške rozdielu 151 860,60 € (účet 588, 589). Tento najväčší rozdiel vznikol z dôvodu zmeny metodiky účtovania prijatého stravného, nakoľko stravné sa zmenilo na príjem účtovnej jednotky.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Drobný hmotný majetok – Účtovná jednotka eviduje prírastok na drobnom hmotnom majetku oproti roku 2017 – suma 326 001,92€. Najväčšiu hodnotu prírastku tvorí delimitovaný drobný hmotný majetok na elokovanom pracovisku Materskej školy na Murgašovej 13 v Trnave v celkovej hodnote 49.310,87€. Ostatné prírastky tvorí nákup nového drobného hmotného majetku (práčka pre potreby MŠ Murgašova 13 v Trnave, kosačka STIGA, hracie zostavy, chladničky, výpočtová technika, ...)

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Účet
Iné – Drobný hmotný majetok	383 778,39	771

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.

Účtovná jednotka má Dohodu č. 18/08/054/34 s Úradom práce sociálnych vecí a rodiny Trnava v rámci národného projektu „Praxou k zamestnaniu“ na vytvorené pracovné miesto asistenta na obdobie 9 mesiacov na jedného mentorovaného zamestnanca pri plnom pracovnom úväzku.

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 31.12.2018
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Trnave	Dohoda č. 18/08/054/34	Poskytnutie finančného príspevku na podporu vytvárania pracovných miest v rámci národného projektu „Praxou k zamestnaniu“	6 452,40€	1 297,92€

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) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
TT – IT, s. r. o.	Poskytnutie služby – služby podľa zmluvy SLA, pripojenie na internet, telefónne poplatky	2 661,55€
Trnavská vodárenská spoločnosť, a. s.	Poskytnutie tovarov a služieb-vodné a stočné	16 409,24€
FCC Trnava, s. r. o.	Poskytnutie služby – odber biologicky rozložiteľného odpadu – kuchynský odpad	252,00€
STEFE Trnava, s. r. o.	Poskytnutie služby – refakturácia telefónnych poplatkov	832,14€

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:

Tabuľka č.
12

k čl. IX. - 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	5 000,00	5 013,00	5 013,50	4 917,48
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	173 950,00	215 005,00	215 004,25	186 769,22
240	Úroky z tuzem.úverov,pôžičiek,návratných fin.výpomocí,vkladov a ážio	50,00	358,00	357,87	11,99
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	3 561,00	3 561,49	6 034,94
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	10 850,00	10 802,32	6 199,39
Úhrn		179000,00	234787,00	234739,43	203933,02

Tabuľka č. 13

k čl. IX. - 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, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 002 859,00	1 177 060,00	1 176 994,06	1 004 287,03
620	Poistné a príspevok do poisťovní	357 346,00	412 955,00	412 955,57	353 874,20
630	Tovary a služby	358 171,00	445 548,00	428 936,47	385 825,93
640	Bežné transfery	6 650,00	9 004,00	9 003,39	14 280,39
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	47 953,00	47 953,29	0,00
Úhrn		1725026,00	2092520,00	2075842,78	1758267,55

Tabuľka č. 14

k čl. IX - Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a	b	1	2
Prijímové finančné operácie v tom:	01	15 224,62	14 224,36
Zostatok prostriedkov finančných aktív	02	15 224,62	14 224,36
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	03	0,00	0,00
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	04	0,00	0,00
Príjmy z predaja majetkových účastí	05	0,00	0,00
Ostatné príjmy	06	0,00	0,00
Výdavkové finančné operácie v tom:	07	0,00	0,00
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	08	0,00	0,00
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí	09	0,00	0,00
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	10	0,00	0,00
Ostatné výdavky	11	0,00	0,00

Rozpočet rozpočtovej organizácie na originálne kompetencie a prenesené kompetencie bol schválený
Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 796/2017 zo dňa 12.12.2017.

Zmeny rozpočtu:

- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-6951/2018 - dňa 08.02.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-843/2018/1 - dňa 09.01.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-312/18-281/18 - dňa 04.01.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-5624/18-281/18 - dňa 01.02.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-6366/2018/8 - dňa 05.02.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018- - dňa 05.02.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-7287/2018/12 - dňa 12.02.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-32430/2018/37 - dňa 09.05.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-8617/18-281/18 - dňa 19.02.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-13323/18-281/18 - dňa 22.03.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-14957/2018/26 - dňa 26.03.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-48643/18-281/18 - dňa 22.05.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-335-64031/2018/Hš - dňa 22.06.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-69657/2018/79 - dňa 30.07.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-56027/18-282/18 - dňa 31.05.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-61027/2018/Bdý - dňa 18.06.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-48643/18-281/18 - dňa 13.08.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-68949/2018/77 - dňa 23.07.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-68380/2018/76 - dňa 17.08.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-79802/2018/83 - dňa 04.09.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-84016/2018 - dňa 26.09.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-87804/18-281/18 - dňa 18.10.2018

- | | |
|--|------------------|
| - Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-91670/2018/107 | - dňa 09.11.2018 |
| - Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-94772/2018/113 | - dňa 16.11.2018 |
| - Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-94695/2018/112 | - dňa 21.11.2018 |
| - Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-8617/18-281/18-II. | - dňa 26.11.2018 |
| - Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-102310/18-281/18 | - dňa 05.12.2018 |
| - Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 4 | - dňa 15.01.2018 |
| - Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 17 | - dňa 29.03.2018 |
| - Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 28 | - dňa 11.06.2018 |
| - Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 32 | - dňa 26.06.2018 |
| - Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 35 | - dňa 08.07.2018 |
| - Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 41 | - dňa 18.09.2018 |
| - Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 43 | - dňa 21.09.2018 |
| - Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 46 | - dňa 26.09.2018 |
| - Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 49 | - dňa 27.09.2018 |
| - Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 66 | - dňa 05.12.2018 |

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.