

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou, Ulica Maxima Gorkého 21, Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica Maxima Gorkého 21, 917 02 Trnava
IČO	37990365
Dátum zriadenia	01.01.2006
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná ul.1, 917 71 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	Ing. Beáta Krajčovičová – riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jana Pavlovčíková – zástupca riaditeľky školy pre II. stupeň
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	94
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	94 7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	- Základná škola s materskou školou, Ulica Maxima Gorkého 21, Trnava - Školský klub detí, Ulica Maxima Gorkého 21, Trnava - Školská jedáleň, Ulica Maxima Gorkého 21, Trnava - Školská jedáleň, Jirásková 25, Trnava - Školská jedáleň, Limbova 4, Trnava - Materská škola elokované pracovisko Limbova 4 - Materská škola elokované pracovisko Jirásková 25

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 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	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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.
m) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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 celé eurá nahor.

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

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 2400,00 Eur, ktorý podľa 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 vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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)

Hodnota majetku sa oproti minulému účtovnému obdobiu zmenila. Od 01.02.2018 bolo účtovnej jednotke delimitované a zverené do správy elokované pracovisko MŠ Limbova 4 Trnava a elokované pracovisko MŠ Jirásková 25 v celkovej hodnote 1 196 226,73 €, z toho budovy a stavby 1 078 979,98 €, samostatné hnuteľné veci a súbory 26 872,68 €, drobný DHM 8 036,55 €, pozemky 82 337,52 €.

V roku 2018 účtovná jednotka realizovala nasledovné kapitálové výdavky:

- zhotovenie herných prvkov detského ihriska v MŠ Limbova 4 vo výške 2 715,60 €.

Hodnota spravovaného majetku v ZŠ s MŠ:

Pozemky:	492 398,60 €
Umelecké diela:	2 452,20 €
Samostatné hnuteľné veci a súbory:	66 060,25 €
Drobný DHM	8 036,55 €
Budovy a stavby:	5 203 455,40 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	Do výšky 6 510 000,00 €
Odcudzenie	Do výšky 16 000,00 €
Poistenie strojov a elektroniky	Do výšky 10 000,00 €
Poistenie skla	Do výšky 2 000,00 €
Zodpovednosť za škodu	Do výšky 33 500,00 €

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	492 398,60 €
Budovy, stavby	5 203 455,40 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	66 060,25 €
Dopravné prostriedky	0,00 €

Základná škola s materskou školou, Ulica Maxima Gorkého 21, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Umelecké diela a zbierky	2 452,20 €
Drobný DHM	8 036,55 €
Majetok v správe účtovnej jednotky RO	5 772 403.00 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávka z nedaňových príjmov obcí	68	700,39	Nezaplatený prenájom Liga aktivistov pre ľudské práva Bratislava

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Základná škola vytvorila opravnú položku k pohľadávkam a to za nezaplatený prenájom od Ligy aktivistov pre ľudské práva Bratislava.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávka z nedaňových príjmov obcí	700,39 €	Tvorba opravnej položky v priebehu troch rokov

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

Pohľadávka vo výške 700,39 je pohľadávkou po lehote splatnosti.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

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:	122 764,44 €	90 376,93 €
Bežný účet depozitný	115 826,06	70 467,19
Bežný účet sociálneho fondu	6 938,38	8730,61
Bežný účet školskej jedálne	0	11179,13
Spolu	122 764,44 €	90 376,93 €

3. 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:	24 725,62	1599,89
- poistenie	350,69	261,50
- odborná tlač – predplatné časopisov	138,73	10,00
- programové vybavenie – údržba softvéru	160,33	37,63
- poštové služby – telefón	7,26	6,76
- príspevok od rodičov - ŠKD	1 556,00	1 284,00
- príspevok od rodičov – školné v MŠ	2 510,00	0,00
- poplatky za stravné	20 002,61	0,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

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	-8 308,71			-2748,73	-11 057,44	Túto položku zvyšuje zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia za rok 2017 v roku 2018
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 2748,73		1215,29	2748,73	-1215,29	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. Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	8730,61	6 938,38
- záväzky zo sociálneho fondu	8730,61	6 938,38
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0	0
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0	0
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0	0
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0	0
Krátkodobé záväzky z toho:	93429,83	149 323,65
- záväzky voči dodávateľom	7309,00	9 657,90
- záväzky voči zamestnancom	41946,07	67 493,94
- záväzky voči poisťovniam	26483,92	42 271,81
- záväzky voči daňovému úradu	6027,24	9 601,39
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0	0
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0	0
- ostatné záväzky – odborový príspevok, exekúcie	74,29	296,00
- ostatné záväzky – preddavky na stravné a režijné náklady v ŠJ	11589,31	20 002,61

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	93429,83	149 323,65
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	8730,61	6 938,38
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

2. Časové rozlíšenie

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

Základná škola s materskou školou, Ulica Maxima Gorkého 21, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 618,00	5 168,00
- výnosy z kap. transferov od ost. subjektov mimo VS	1 334,000	1 102,00
- príspevkov od rodičov - ŠKD	1 284,00	1 556,00
- príspevkov od rodičov – školné v MŠ	0,00	2 510,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis 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		
602 - Tržby z predaja služieb	74 818,02	145 568,11
- školné	11 836,00	36 823,00
- strava	50 163,42	88 614,71
- režijné náklady	12 818,60	20 130,40
-		
b) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií	0,00	0,00
662 - Úroky	3,80	302,20
668 - Ostatné finančné výnosy		
-	0,00	0,00
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	167 314,94	808 097,04
- bežný transfer na školský klub	31 578,00	39 860,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	69 606,00	174 800,80
- bežný transfer na materskú školu	0,00	423 013,40
- bežný transfer od zriaďovateľa	32 722,97	2526,95
- bežný transfer z réžie školskej jedálne	7 693,40	11 219,06
- bežný transfer z réžie školskej jedálne cudzí stravníci	5 125,20	8 573,60
- bežný transfer z príjmov	8 909,37	10 412,31
- bežný transfer z príjmov príspevkov od rodičov	11 680,00	39 290,00
- bežný transfer z príjmov za stravné	0,00	98 400,92
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	82 908,00	109 681,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	814 060,12	900 981,81
- bežný transfer - normatívne finančné prostriedky	727 088,00	773 819,00
- bežný transfer – NFP – žiaci so SZP	15 427,00	11 650,00
- bežný transfer – NFP – asistent učiteľa	18 448,00	30 240,00
- bežný transfer – NFP – podpora výchovy v MŠ -predškolační	0,00	10 329,00
- bežný transfer – NFP - odchodné	916,00	5 324,00
- bežný transfer – NFP – vzdelávacie poukazy	12 006,00	12 083,00
- bežný transfer – NFP – príspevok na učebnice CJ	0,00	0,00
- bežný transfer – NFP – lyžiarsky kurz	2 850,00	3 750,00
- bežný transfer – NFP – škola v prírode	3 000,00	2 400,00
- bežný transfer – NFP – učebnice Prvouka	215,00	179,00
- bežný transfer z ÚPSVaR na deti v hmotnej núdzi	2 601,00	2 516,80
- bežný transfer – z projektov ŠOV	31 509,12	46 691,01
- bežný transfer – projekty	0,00	2 000,00

Základná škola s materskou školou, Ulica Maxima Gorkého 21, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	0,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	232,00	232,00
d) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	12 704,16	12 274,67
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	0,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 977 136,83 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 152 041,04 €. Celkový nárast výnosov činí hodnotu 825 095,79 €.

Nárast výnosov bol spôsobený najmä delimitáciou Materskej školy na Limbovej ulici č. 4 v Trnave a Materskej školy na Jiráskovej 25 v Trnave od 01.02.2018.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy zo školného v MŠ a ŠKD - nárast v sume 24 987,00 €
- výnosy za réžijné náklady v Školskej jedálni – nárast v sume 7 311,80 €
- výnosy Školskej jedálne – nárast v sume 38 451,29 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy – nárast vo výške 86 921,69 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa – nárast vo výške 640 782,10 (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa – nárast vo výške 26 773,00 € (účet 692)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	63 540,96	127 275,05
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	11 733,24	12331,30
- voda	1788,86	2623,84
- plyn	32136,45	31571,76
- teplo	0,00	28215,38
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava	5 351,04	4088,36
512 - Cestovné	219,06	270,19
513 - Náklady na reprezentáciu		
-	0,00	0,00
518 - Ostatné služby	68363,97	120 429,33
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	615 754,80	981 449,92
524 - Zákonné sociálne náklady	212 318,55	341 887,12
525 – ostatné sociálne poistenie	4 883,13	7 946,30
527 - Zákonné sociálne náklady	13 582,22	34 969,88
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	1 983,26	3 771,58
-		

Základná škola s materskou školou, Ulica Maxima Gorkého 21, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	46 683,60	73 456,60
- odpisy z cudzích zdrojov	36 456,40	36 456,40
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
-		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
-	3 733,33	3 551,57
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	33 609,19	165 401,42
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 651,00	2516,80
546 – odpis pohľadávky	0,00	21,96
545 – ostatné pokuty, penále a úrok z omeškania	0,00	60,00
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,71	57,36

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 978 294,76 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 154 789,06 €, t. z. nárast nákladov vo výške 823 505,70€.

Nárast nákladov bol spôsobený najmä delimitáciou Materskej školy na Limbovej 4 v Trnave a Materskej školy na Jiráskovej 25 v Trnave v Trnave od 01.02.2018.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady na zamestnancov vo výške rozdielu 365 695,12 €
- sociálne náklady vo výške rozdielu 154 019,40 €
- energie vo výške rozdielu 29 083,73 €
- odpisy vo výške rozdielu 26 773,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške rozdielu 131 792,23 € (účet 588). 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. Ďalšie informácie

Drobný hmotný majetok – Účtovná jednotka eviduje prírastok na drobnom hmotnom majetku oproti roku 2017 – suma 131 121,26 €. Najväčšiu hodnotu prírastku tvorí delimitovaný drobný hmotný majetok na elokovanom pracovisku Materskej školy na Limbovej u. 4 Trnava vo výške 71 648,73 € a na elokovanom pracovisku Materskej školy na Jiráskovej ul. 25 Trnava vo výške 59 772,53.

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – drobný hmotný majetok operatívna evidencia	405 747,83	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. 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 Zmluvu č. 2017_MPC_ŠOV_ZŠ_115 s Metodicko-pedagogickým centrom Bratislava v rámci projektu Škola otvorená všetkým na úhradu osobných nákladov – projekt na základe zmluvy o vzájomnej spolupráci pri implementácii projektových aktivít v rámci národného projektu „Škola otvorená všetkým“.

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 prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018
MPC Bratislava	Zmluva č. 2017_MPC_ŠOV_ZŠ_115	Refundácia mzdových nákladov a odvodov do poisťných fondov	3 837,08 €

Čl. VIII

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	2487,86
FCC Trnava s.r.o.	Poskytnutie služby	1284,00
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Poskytnutie tovaru	2623,84
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Poskytnutie služby	10196,64
STEFE Trnava s.r.o.	Poskytnutie služby	33706,88

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Tabuľka č. 12 Príjmy rozpočtu a č. 13 Výdavky rozpočtu obsahuje členenie podľa podrobných kategórií ekonomickej klasifikácie.

Tabuľka č. 12: k čl. IX – príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a		1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva štátu	6500,00	9385,00	9384,59	7285,24
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	58500,00	165109,00	166507,24	81210,57
240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	0,00	255,00	244,84	3,09
390	Iné daňové príjmy	0,00	2756,00	2755,44	5297,48
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
spolu		65000,00	177505,00	178892,11	93796,38

Základná škola s materskou školou, Ulica Maxima Gorkého 21, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Tabuľka č. 13: k čl. IX – výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie		Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a		1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	536197,00	982949,00	982845,71	612160,20
620	Poistné a príspevok do poisťovní	183725,00	348226,00	348227,66	216149,15
630	Tovary a služby	171580,00	381773,00	363115,56	207187,24
640	Bežné transfery	2925,00	16776,00	16775,13	3724,79
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	2716,00	2715,60	0,00
spolu		894427,00	1732440,00	1713679,66	1039221,38

Tabuľka č. 14: k článku IX – finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie v tom	01	11 179,13	8 754,26
Zostatok finančných aktív	02	11 179,13	8 754,26

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2018 bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2017 uznesením č. 796/2017

Rozpočet bol zmenený a schválený:

- schválený dňa 04.01.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-312/18-281/18
- schválený dňa 04.01.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-369/18-281/18
- schválený dňa 09.01.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2017/2702/V5
- schválený dňa 15.01.2018 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení RO č.5/2018
- schválený dňa 01.02.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-5624/18-281/18
- schválený dňa 05.02.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2018/000019
- schválený dňa 08.02.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2018/000019/V1
- schválený dňa 19.02.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2017/002702/SZP/1
- schválený dňa 19.02.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2018/000019/MŠ
- schválený dňa 27.02.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-9714/18-281/18
- schválený dňa 27.02.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-9706/2018/16
- schválený dňa 22.03.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-13323/18-281/18
- schválený dňa 26.03.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-14957/2018/26
- schválený dňa 27.03.2018 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení RO č.10/2018
- schválený dňa 06.04.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-15141/2018/27
- schválený dňa 27.04.2018 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení RO č.20/2018
- schválený dňa 09.05.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2018/000019
- schválený dňa 09.05.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-16630/2018/29
- schválený dňa 21.05.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-48223/2018/43
- schválený dňa 23.05.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-48742/2018/46
- schválený dňa 01.06.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-56423/2018/55
- schválený dňa 18.06.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-61027/2018/Bdý
- schválený dňa 22.06.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-335-64031/2018/Hš
- schválený dňa 25.06.2018 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení RO č.31/2018
- schválený dňa 28.06.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-65520/2018/69
- schválený dňa 29.06.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2018/000019
- schválený dňa 30.07.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2017/000019
- schválený dňa 18.07.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2018/000019/uč.prv.

- schválený dňa 17.08.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-69610/2018/78
- schválený dňa 04.09.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2018/000019/AU
- schválený dňa 11.09.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-81045/2018/85
- schválený dňa 25.09.2018 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení RO č.45/2018
- schválený dňa 11.10.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-86646/2018/101
- schválený dňa 18.10.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-87804/18-281/18
- schválený dňa 09.11.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2018/000019
- schválený dňa 16.11.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2018/000019/VP
- schválený dňa 21.11.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2018/000019/V3
- schválený dňa 22.11.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-96273/2018/117
- schválený dňa 26.11.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2018/000019/2
- schválený dňa 26.11.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2018/000019/SZP/2
- schválený dňa 26.11.2018 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení RO č.56/2018
- schválený dňa 29.11.2018 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení RO č.60/2018
- schválený dňa 06.12.2018 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení RO č.70/2018
- schválený dňa 07.12.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-99413/2018/134
- schválený dňa 12.12.2018 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2018/000019
- schválený dňa 14.12.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-101031/2018/150
- schválený dňa 19.12.2018 listom primátora mesta č. OVŠaK-685/2018-101674/2018/155

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.