

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Dr. J. Déra
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. gen. M. R. Štefánika 7, 901 01 Malacky
IČO	31811493
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Malacky
Sídlo zriaďovateľa	Bernolákova 5188/1A, 901 01 Malacky
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	Vzdelávacia činnosť na základnej škole
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Riaditeľka školy	Mgr. Katarína Habová
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Zástupkyňa školy	Mgr. Jozefína Balúchová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	68,00
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	68,30 5

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) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	16,67
2	12	8,33
3	20	5,00
4	40	2,50
5	60	1,67

Drobný nehmotný majetok od 0,00 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 80,00 Eur do 1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – spotreba materiálu, eviduje sa na podsúvahových účtoch.

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

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.

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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 37767,60 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 19.10.2018.

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

Majetok je poistený cez zriaďovateľa- Mesto Malacky.

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	36378,90
Budovy, stavby	1393640,80
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	72133,07
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1502152,77

B Obežný majetok

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:	3459,42	2937,63
381001 -poistné	1819,14	1819,14
381003-ostatné náklady	1451,47	828,12

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	-9872,23		2937,63	10063,80	-2746,06	
Výsledok hospodárenia	10063,80		1432,93	-10063,80	-1432,93	

B Záväzky

1. 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 žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	379,54	842,35
- záväzky zo sociálneho fondu	379,54	842,35
Krátkodobé záväzky z toho:	133334,75	126812,81
- záväzky voči dodávateľom	1509,02	5075,74
- záväzky voči zamestnancom	60513,57	58261,97
- záväzky voči poisťovni	43598,56	42083,14
- záväzky voči daňovému úradu	11637,55	10878,55
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- ostatné záväzky	16076,05	10513,41

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	133714,29	127655,16
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	133334,75	126812,81
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	379,54	842,35

2. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4621,84	5120,37
- zúčtovanie kap. transferu od subj. mimo verejnej správy	1215,02	2182,74

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:		
- školné	30012,00	30888,00
- strava	98219,20	94147,54
- réžia ŠJ	21089,79	19551,99
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:		
- bežný transfer na školský klub	108454,00	106556,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	79640,00	74160,00
- bežný transfer na školskú jedáleň - potraviny	101564,04	0,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	21597,99	21429,77
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na prenesené kompetencie	1168056,00	1135449,00
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	12045,00	14176,00
- bežný transfer na LVK a ŠvP	11150,00	14250,00

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1709437,31 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1570096,36 €.

Nárast výnosov bol spôsobený najmä zvýšením bežných transferov zo ŠR a zvýšením bežného transferu na školskú jedáleň - potraviny

Najväčší nárast na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 32607,00 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa na ŠJ (potraviny) vo výške 101564,04 € (účet 691)

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:		
- spotreba potravín	159051,72	159346,72
	98219,20	94147,54
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	41654,33	34857,24
- voda	11492,21	10853,19
- plyn	2451,31	2066,01
	27710,81	21938,04
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		
- oprava budov a objektov	41324,28	43447,48
	39684,72	34465,60
512 - Cestovné	202,94	792,49
518 - Ostatné služby z toho:		
- náklady na LVK a ŠvP	46883,66	36701,15
	11150,00	14250,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	903958,82	876275,97
524 - Zákonne sociálne náklady	311646,88	303935,30
527 - Zákonne sociálne náklady	23207,86	24714,31

Základná škola Dr. J. Déreza, Ul. gen. M. R. Štefánika 7, 901 01 Malacky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	22565,71	22397,69
- odpisy z vlastných zdrojov	18648,76	18583,25
- odpisy z cudzích zdrojov	3916,95	3814,44
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	3223,38	3436,56
- poistné	2620,58	2775,26
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov:		
- predpis odvodu príjmov RO	154266,24	51902,02
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	2722,57	0,00
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:		
- hmotná núdza – strava + školské potreby	108,20	258,80

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1710816,59 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1559987,65 €.

Nárast nákladov bol spôsobený najmä nárastom osobných nákladov, nárastom nákladov z odvodu príjmov za potraviny (stravné).

Najväčší nárast na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 27682,85 €
- sociálne náklady vo výške 6205,13 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 105086,79 € (účet 588, 589)

Čl. VI

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 mestským zastupiteľstvom dňa 07.12.2017 uznesením č. 116/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.03.2018 uznesením č. 25/2018
- druhá zmena schválená dňa 14.06.2018 uznesením č. 63/2018
- tretia zmena schválená dňa 27.07.2018 opatrením primátora č. 1
- štvrtá zmena schválená dňa 25.10.2018 uznesením č. 108/2018
- piata zmena schválená dňa 31.12.2018 opatrením primátora č. 3

Čl. VII

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.