

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2018

Článok I. Všeobecné údaje

- 1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky:
- a) **Základná škola Ladislava Balleka**
Ul. E.B. Lukáča 6, 936 01 Šahy
IČO : 37864530
Rozpočtová organizácia zriadená obcou
Zriadená: 1.7.2002
Spôsob zriadenia: zriaďovacia listina
Zriaďovateľ: Mesto Šahy
Hlavné námestie 1, 936 01 Šahy
- b) Riadna účtovná závierka
c) Škola je súčasťou konsolidovaného celku
d) Škola je súčasťou súhrnného celku verejnej správy
- 2) Opis činnosti účtovnej jednotky: poskytovanie výchovy a základného vzdelávania v súlade so základnými pedagogickými dokumentmi.
- 3) **Štatutárny zástupca: PaedDr. Beata Bazalová, riaditeľka školy**
- | | |
|--|----|
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov - fyzické osoby za rok 2018: | 32 |
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov - fyzické osoby k 31.12.2018: | 34 |
| - z toho: riadiacich zamestnancov: | 2 |

Článok II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- 1) Účtovníctvo vedené v zmysle zákona o účtovníctve. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti. Účtovanie spôsobom B.
- 2) Neboli zmeny účtovných metód ani účtovných zásad.
- 3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek: v zmysle § 25 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.

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) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa mesačne odpisuje rovnomerným odpisovaním v zmysle § 27 zákona č. 595/2003 Z. z. a následných úprav. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Drobný nehmotný majetok do 2.400,- Eur sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518-ostatné služby a vedie sa evidenčne na podsúvahovom účte. Drobný hmotný majetok do 1.700,- Eur sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501-spotreba materiálu a vedie sa evidenčne na podsúvahovom účte.
- 5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku: Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ľarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.
- 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.
Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.
Kapitálový transfer 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).
Kapitálový transfer 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).
- 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.

Článok III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

- 1) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok
- a) pohyb obstarávacích cien
- | | |
|--------------------------------|----------------|
| obstarávacia cena k 31.12.2017 | 217 817,70 Eur |
| + prírastky | |
| - úbytky | 0,00 Eur |
| +/- presuny | |
| obstarávacia cena k 31.12.2018 | 217 817,70 Eur |
- b) pohyb oprávok a opravných položiek
- | | |
|----------------------|----------------|
| oprávky k 31.12.2017 | 156 641,90 Eur |
| + prírastky | 4 488,00 Eur |
| - úbytky | 0,00 Eur |
| +/- presuny | |
| oprávky k 31.12.2018 | 161 129,90 Eur |
- c) pohyb zostatkových cien
- | | |
|------------------------------|---------------|
| zostatková cena k 31.12.2017 | 61 175,80 Eur |
| zostatková cena k 31.12.2018 | 56 687,80 Eur |

Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ktoré má účtovná jednotka v správe	Suma
Pozemky	21 157,80
Budovy, stavby	193 267,16
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	3 392,74

Poistenie majetku – hnutelný majetok je poistený v Generali poisťovňa a.s., poisťná zmluva č. 2404296369 a č.5720073135 v celkovej hodnote 319,16 Eur.

- 2) Dlhodobý finančný majetok - negatívne
- 3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach – negatívne
- 4) Dlhové cenné papiere – negatívne

B Obežný majetok

- 1) Zásoby - negatívne
- 2) Pohľadávky:

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	1 091,39	0,-	0,-
- pohľadávky za nájom	921,41	0,-	0,-
- ostatné pohľadávky	169,98	0,-	0,-

- 3) Finančný majetok:

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0,-	0,-
Ceniny	0,-	1,90
Bankové účty	34 691,92	38 769,47

- 4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci – negatívne
- 5) Časové rozlíšenie:

Opis jednotlivých významných Položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
383–náklady budúcich období, z toho:	0,-	1 024,29
- predplatné	0,-	422,90
- poisťné	0,-	368,72
- upgrade programov	0,-	232,67

Článok IV **Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

A Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých významných položiek
Nevysporiadaný VH minulých rokov	-5 181,09		15 930,49	21 312,99	201,41	Zníženie v sume 15.930,49 Eur je oprava významných chýb minulého obdobia, kde mzdy za 12/2017 neboli zaúčtované do nákladov ani na účet 331- zamestnanci.

Hospodársky výsledok	21 312,99		170,-	-21 312,99	-170,-	
-------------------------	-----------	--	-------	------------	--------	--

B Závazky

- 1) Rezervy - negatívne
- 2) Závazky podľa doby splatnosti:

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	záväzky po lehote splatnosti suma
Dlhodobé záväzky do 5 rokov z toho:	3 003,68	2 990,34	0,-
- zo sociálneho fondu	3 003,68	2 990,34	0,-
Krátkodobé záväzky do 1 roku z toho:	16 647,73	39 302,05	0,-
- voči dodávateľom	2 827,84	0,-	0,-
- voči zamestnancom	64,99	22 264,07	0,-
- voči poisťovniam	11 151,10	13 974,40	0,-
- voči daňovému úradu	2 433,82	2 994,89	0,-
- ostatné záväzky	169,98	68,69	0,-

- 3) Bankové úvery – negatívne
- 4) Časové rozlíšenie:

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
384-výnosy budúcich období, z toho:	0,-	1 026,19
- predplatné	0,-	422,90
- poisťné	0,-	368,72
- upgrade programov	0,-	232,67
- ostatné	0,-	1,90

Článok V Informácie o výnosoch a nákladoch

1) Výnosy

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	8 719,71	4 897,50
602 - Tržby z predaja služieb – poplatok za ŠKD	8 719,71	4 897,50
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,-	0,-
c) aktivácia	0,-	0,-
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,-	0,-
e) finančné výnosy	0,-	0,-
f) mimoriadne výnosy	0,-	0,-
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	543 071,97	590 380,38
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	61 432,12	61 219,38
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	4 488,-	4 488,-
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	477 151,85	523 983,-
697 - Výnosy samospr. z bež. transferov od ostatných subjektov mimo VS	0,-	690,-
h) ostatné výnosy	561,81	2 507,88
648 - Ostatné výnosy – nájomné	561,81	2 507,88
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	0,-	0,-

2) Náklady

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	57 287,80	59 789,67
501 - Spotreba materiálu	40 053,32	45 405,91
502 - Spotreba energie	17 204,48	14 383,76
b) služby	46 490,04	32 833,91
511 - Opravy a udržiavanie	71,70	12 784,28
512 – Cestovné	365,35	315,59
513 - Náklady na reprezentáciu	0,-	543,01
518 - Ostatné služby	46 052,-	19 191,03
c) osobné náklady	403 921,87	478 021,62
521 - Mzdové náklady	280 633,57	345 952,50
524 - Záonné sociálne náklady	119 699,28	121 945,91
527 - Záonné sociálne náklady	3 589,02	10 123,21
d) dane a poplatky	0,-	939,30
538 - Ostatné dane a poplatky	0,-	939,30
e) odpisy, rezervy a opravné položky	4 488,-	4 488,-
551 - Odpisy DNM a DHM	4 488,-	4 488,-
f) finančné náklady	409,84	897,06
568 - Ostatné finančné náklady	409,84	897,06
g) mimoriadne náklady	0,-	0,-
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	18 428,95	7 575,38
587 – Náklady na ostatné transfery	9 967,83	0,-
588 - Náklady z odvodu príjmov	8 461,12	7 575,38
i) ostatné náklady	14,-	13 410,82
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,-	29,26
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	14,-	13 381,56
j) dane z príjmov	0,-	0,-

3) Náklady voči audítovi alebo audítorskej spoločnosti - negatívne**4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií - negatívne****Článok VI****Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - negatívne****2) Ďalšie informácie:**

Na podsúvahových účtoch 751 až 756 je účtovaný drobný hmotný majetok v evidencii v hodnote 274 644,82 Eur.

Článok VII**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Negatívne

Článok VIII**Informácie o spriaznených osobách a ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Negatívne

Článok IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.02.2018 uznesením č.33-V./18-Z v celkovej výške 568.466,- Eur výdavky a 6.807,- Eur príjmy.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 03.05.2018 uznesením č. 35-IV./18-Z, rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 04.07.2018 uznesením č. 37-IV./18-Z, rozpočtovým opatrením č. 3
- tretia zmena schválená dňa 30.08.2018 uznesením č. 39-IV./18-Z, rozpočtovým opatrením č. 4
- štvrtá zmena schválená dňa 29.11.2018 uznesením č. 42-II./18-Z, rozpočtovým opatrením č. 6

a) Príjmy bežného rozpočtu:

schválený rozpočet	6 807,- Eur
upravený rozpočet	9 602,- Eur
skutočnosť	10 165,38 Eur

b) Príjmy kapitálového rozpočtu: - negatívne

c) Výdavky bežného rozpočtu:

schválený rozpočet	568 466,- Eur
upravený rozpočet	588 331,- Eur
skutočnosť	582 394,12 Eur

d) Výdavky kapitálového rozpočtu: - negatívne

e) Finančné operácie - príjmové: - negatívne

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

negatívne

Za správnosť: Barbora Vandová
V Šahách, 25.3.2019

Schválila: PaedDr. Beata Bazalová
riaditeľka školy