

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školo, Ulica Jána Bottu 27, Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica Jána Bottu 27, Trnava
IČO	36080594
Dátum zriadenia	01.01.1998
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou č. 236/škol. 1997 Okresným úradom v Trnave zo dňa 1.12.1997
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 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 zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu činnosť žiakov na dosiahnutie dostatočných vedomostí a zručností vo všetkých všeobecnovzdelávacích predmetoch a odborný prístup k žiakom v spolupráci so školským psychológom. 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 stravníkov v čase ich pobytu v materských škôlkach. Školský klub detí je zameraný na rozširovanie a prehľbovanie vedomostí, zručností a návykov detí s využitím špecifických diagnostických a vzdelávacích metód vychovávateľa ZŠ
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Danka Gašparíková riaditeľka ZŠ s MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Kamila Mištinová Štatutárny zástupca
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	96
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	8
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou	
rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	Základná škola Elokované pracovisko : MŠ Betthovenová 16, ktorej súčasťou je ŠJ Elokované pracovisko: MŠ Botanická 12, ktorej súčasťou je ŠJ ŠKD

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. 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	16,70
3	12	8,40
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 1700,00 Eur, ktorý podľa 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ 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). zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

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 v roku 2018 zaznamenala pohyby v evidencii dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku z dôvodu delimitácie majetku 1.2.2018 . 1.2.2018 boli ZŠ delimitované 2 materské školy a to : MŠ Botanická 12, Trnava a Beethovenova 16, Trnava, ktoré stali elokovanými pracoviskami. Delimitovaný majetok zriaďovateľom bol vo výške 277 347,87 €. Boli delimitované pozemky (031) 119 863,23 €, Stavby (021) 14 9361,25 €, Samostatne hnuteľné veci (022) 8 123,39 €,

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok v správe účtovnej jednotky	Živelné poistenie	5 310 000,00 €
Majetok v správe účtovnej jednotky	Poistenie proti odcudzeniu	16 000,00 €
Majetok v správe účtovnej jednotky	Poistenie strojov a elektroniky	10 000,00 €
Majetok v správe účtovnej jednotky	Poistenie skla	2 000,00 €
Majetok v správe účtovnej jednotky	Poistenie zodpovednosti za škodu	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	478 606,50
Budovy, stavby	1 218 734,26
Samostatne hnuteľné veci	47 422,07
Drobný DNM	270,03
Drobný DHM	4 254,85
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 749 287,71

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň v tabuľke č.2

2. Pohľadávky

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň v tabuľke č.3

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

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň v tabuľke č.4

3. Finančný majetok

a) 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 – sociálny fond	5 130,49 €	2 970,81
Bankové účty – depozit	157 660,79 €	118 963,54
Bankový účet - príjmový účet ŠJ	521,28 €	0,00
Bankové účty spolu:	163 312,56 €	121 934,35

4. 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:	3 950,05 €	150,00 €
z toho:		
účet 381 - Finančnanšný spravodaj ročník 2019	39,90 €	0,00
účet 381 - Služby STP, IVES Košice	160,33 €	0,00
účet 381 - Prijaté preddavky od vlastných stravníkov za stravné	3 749,82 €	150,00 €

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 VH minulých rokov	-379,64	0,00	0	-637,35	-1016,99	Túto položku zvyšuje zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia za rok 2017 v roku 2018
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-637,35	0,00	2970,83	637,35	-2970,83	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- č.7

Účtovná jednotka netvorila žiadne rezervy a preto tabuľky č.6 a č.7 nemali obsahovú náplň

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

Dlhodobé záväzky riadok 140 súvahy: 5 130,49 €

Krátkodobé záväzky riadok 151 súvahy: 165 915,66 €

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	5 130,49	2 970,81
- záväzky zo sociálneho fondu	5130,49	2 970,81
Krátkodobé záväzky z toho:	165 915,66	120 130,53
účet 321 - záväzky voči dodávateľom neuhradené DF, ktorých úhrada bude zrealizovaná v 1/2019	3983,77	1 166,99
účet 324 Prijaté preddavky za stravu vopred	4271,10	0,00
účet 379 - záväzky voči zamestnancom -Iné záväzky (A 379AÚ) zrážky zamestnancom	1 425,98	931,39
účet 331 -záväzky voči zamestnancom Zamestnanci (mzdy poukázané na OÚ za 12/ 2018)	86 627,82	65 294,91
účet 336 -záväzky voči poisťovniam Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP plynúce z miezd 12/2018	56 641,89	42 913,77
účet 342 -záväzky voči daňovému úradu - Ostatné priame dane – daň zo závislej činnosti z miezd 12/2018	12 965,10	9 823,47

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň v tabuľke č.9

4. Časové rozlíšenie

a) popis 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:	23 585,84 €	27 066,84 €
z toho:		
Drevený prístrešok + rekonštrukcia ŠKD klubovne - dar N.f. BOTTOVA	18 334,64 €	19 815,64 €
Kamerový systém + multifunkčné zar. – dar N.f. BOTTOVA	5251,20 €	7 251,20 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Drevený prístrešok + rekonštrukcia ŠKD klubovne - dar N.f. BOTTOVA	18 334,64 €	19 815,64 €
Kamerový systém + multifunkčné zar. – dar N.f. BOTTOVA	5251,20 €	7 251,20 €

Základná škola s materskou školou, Ulica Jána Bottu 27, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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	82 840,82	37 459,06
602 - Tržby z predaja služieb		
-školné	49 473,00	36 708,00€
- nájom za prenájom priestorov školy	897,19	378,12
- Pedagogická prax		372,94
- stravné + réžia za poskytnutú stravu	32 470,63	
-		
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	375,53	5,71
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 Bežný transfer	641 586,67 €	264 060,34 €
• Z rozpočtu mesta – projekty	13 096,96 €	5 129,11 €
• Bežný transfer z príjmov	8 436,54 €	6 017,13 €
• Bežný transfer z príjmov za réžiu	3 743,40€	
• Bežný transfer z príjmov za stravné	26 814,07	
• Bežný transfer z príjmov od rodičov	49 473,00 €	36 708,00 €
• Bežný transfer na školský klub	131 545,00 €	126 045,00 €
• Bežný transfer na školskú jedáleň - dotácia na stravu -Športové gymnáziu	85 529,70 €	90 161,10 €
• Bežný transfer na materské školy	252 435,00 €	0,00
• Bežný transfer na školskú jedáleň v materskej škole	70 513,00 €	0,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	32 006,00 €	25 363,00 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	31 899,10 €	25 309,50 €
- zúčtovanie kapitálového transferu prevod správy z cudzích prostriedkov	106,90 €	53,50 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 305 201, 93 €	1 231 314,00 €
• Bežný transfer na podporu k stravovacím návykom	228,00 €	34,00 €
• Bežný transfer na podporu výchovy k plneniu škol. povinností	33,20 €	00,00 €
• Bežný transfer na podporu výchovy a vzdelávania v MŠ – predškolači	8 990,00	00,00 €
• Bežný transfer na asistentov učiteľa	4 839,00	4428,00 €
• Bežný transfer odchodné	2 375,00 €	3 667,00 €
• Bežný transfer na vzdelávacie poukazy	13 050,00 €	14 227,00 €
• Bežný transfer na príspevok na lyžiarske kurzy	10 950,00 €	9 424,00 €
• Bežný transfer na príspevok na školy v prírode	8 200,00 €	9 400,00 €
• Bežný transfer na príspevok na učebnice prvouky	235,00 €	327,00 €
• Bežný transfer príjmy z preplatkov z RZZP za rok 2017	1 370,95 €	1 187 737,00 €
• Bežný transfer na prenesené kompetencie	1 239 854,00 €	2 070,00 €
• Bežný transfer na príspevok príjmy z dobropisov	1 029,78 €	0,00
• Bežný transfer normatívne prostriedky (nevyčerpané finanč. prostr. v roku 2017)	14 047,00 €	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy – z darov N.f. BOTTOVA	3 481,00 €	2 422,00 €
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	9 559,27 €	7 446,02 €
Z prenájmu	6 799,85 €	4 395,72 €
Dobropisy a vratky	2 759,42 €	3 050,30 €

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 2 075 051,22 €, čo predstavuje nárast/pokles nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 568 070,13 €, čiže . nárast výnosov je vo výške 506 981,09 €.

Nárast/pokles výnosov bol spôsobený najmä delimitáciou Materskej školy Botanická 12 a Beethovenova 16 v Trnave od 01.02.2018.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy Školskej jedálne – nárast v sume 70 513,00 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy – nárast vo výške 73 887,93 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa – nárast vo výške 377 526,33 (účet 691)
 - z toho najväčší podiel tvorili:
 - výnosy zo školného v MŠ a ŠKD - nárast v sume 12 765,00 €
 - výnosy za réžijné náklady v Školskej jedálni v MŠ – nárast v sume 3 743,40 €
 - výnosy Školskej jedálne v MŠ – nárast v sume 70 513,00 €

Základná škola s materskou školou, Ulica Jána Bottu 27, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- výnosy na MŠ- nárast v sume 252 435,00 €.
- výnosy za stravné v sume 26 814,07 €.
výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa – nárast vo výške 6 643,00 € (účet 692)

2. Náklady - popis 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	105 199,34 €	51 336,36 €
Čistiace, hygienické, pracie prostriedky	7 665,15 €	
Elektrospotrebiče, kancelárske stroje	11 388,31 €	
Odborná literatúra, učebnice,	3 843,04 €	
Kancelárske potreby a iný spotrebný materiál	8 157,00 €	
Učebné pomôcky	5 806,91 €	
Ostatný spotrebný materiál vybavenie učební, tried, kanc.	16 575,85 €	
Ostatný spotrebný materiál.	51 763,08 €	
502 - Spotreba energie	81 568,90	49 209,69 €
elektrická energia	13 960,09 €	6 677,08 €
voda	1 745,16 €	1 391,03 €
plyn	565,34 €	0,00 €
teplo	65 298,31	41 141,58 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- rôzne opravy, renovácie priestorov a vybavenia ZŠ a MŠ	26 144,11 €	10 867,62 €
512 - Cestovné	1 067,47 €	1 102,19 €
513 - Náklady na reprezentáciu	1 041,78 €	299,72 €
-		
518 - Ostatné služby	149 860, 29 €	144 092,61 €
- Školenia, kurzy, semináre	606,00 €	701,00
- Strážna služba	915,92 €	382,87
- Telekomunikačné služby	4 114,47 €	3092,01
- Poštové služby	293,45 €	337,51 €
- Služby BOZP a PO	936,00 €	880,00 €
- Revízie	3 010,70 €	5489,10 €
- Ubytovanie a doprava ŠvP	8 200,00 €	9 400,00 €
- Režijné náklady na stravu – žiaci a zamestnanci	86 142,42 €	96 732,30 €
- Ubytovanie a doprava LV	10 950,00 €	9 424,00 €
- Stavebné a maliarske práce,	0,00 €	3 963,94 €
- Stočné	6 126,13 €	00,00
- Výrub stromov	8 080,00 €	00,00
- Iné služby	20 485,20	13 689,88 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 150 341,90 €	896 070,20 €
524 - Zákonné sociálne náklady	412 738 €	326 828,63 €
525 - ostatné sociálne poistenie DDS	5 062,00 €	3 018,61 €
527 - Zákonné sociálne náklady	14 710,65 €	10 554,70 €
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	3 344,92 €	2 443,58 €
Z toho:		
Komunálny odpad	3 344.92 €	2443,58 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	35 487,00 €	27 785,00 €
odpisy z vlastných zdrojov	31 899,10 €	25 309,50 €
odpisy z cudzích zdrojov	106,90 €	53,50 €
odpisy z darovaných zdrojov	3 481.00 €	2 422,00 €
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1634,10 €	2 279,63 €
Z toho:		
poplatky banke	387,10 €	878,40 €
poistenie	1 247,00 €	1 401,23 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		

Základná škola s materskou školou, Ulica Jána Bottu 27, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

588 - Náklady z odvodu príjmov predpis odvodu príjmov RO	89 001,03 €	42 783,86 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov Neodvedené príjmy z príjmového účtu ŠJ 31.12.2018 Prima bankou na účet Mesta Trnava	521,28 €	0,00
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť Príspevok v HN na výchovu k stravovacím návykom - strava	228,00 € 228,00 €	34,00 € 34,00 €
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	71,28	1,08

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 2 077 950,77 €, čo predstavuje nárast/pokles nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 568 706,40 €, čiže. nárast nákladov je vo výške 509 244,37€.

Nárast/pokles nákladov bol spôsobený najmä delimitáciou Materskej školy Botanická 12 a Beethovenova 16 v Trnave od 01.02.2018.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady na zamestnancov vo výške rozdielu 254 271,70 €
- sociálne náklady vo výške rozdielu 92 108,71 €
- energie vo výške rozdielu 32 359,21€
- odpisy vo výške rozdielu 7 702,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške rozdielu 46 738,45 € (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 153 736,14 €. Najväčšiu hodnotu prírastku tvorí delimitovaný drobný hmotný majetok na elokovanom pracovisku Materskej školy Botanická 12 a Beethovenova 16 v Trnave v celkovej hodnote 116 447,51€. Ostatné prírastky tvorí nákup nového drobného hmotného majetku (nákup chladničky, výpočtovej techniky)

Účtovná jednotka eviduje aj úbytok oproti roku 2017 vo výške 26 050,28 €, kde bol vyradený drobný hmotný majetok (opotrebovanosť a nefunkčnosť majetku)

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní	573 961,12 €	771

V podsúvahovej evidencii eviduje účtovná jednotka drobný hmotný majetok nakupovaný v hodnote od 5,00 € do 1700,00 €.

Čl. VII

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

Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
TT-IT, s.r.o.	Poskytnutie služieb	2 460,00 €
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Poskytnutie tovaru a služieb	7 871,24 €
FCC Trnava, s.r.o.	Poskytnutie tovaru a služieb	1 571,06 €

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12- č.13:

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

Tabuľka č. 12: Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a	1	2	3	4
210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku - prenájom budov, bytov	7 000,00	7 111,00	7710,41	4 473,64
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	39 200,00	85 498,00	85 498,98	37 381,14
240 Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	100,00	304,00	304,25	4,63
290 Iné nedaňové príjmy - z dobropisov a vratiek	0	2 760,00	2 759,42	3 050,30
Spolu	46 300,00	95 673,00	95 672,86	44 909,71

Tabuľka č. 13: 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	877 041,00	1 118 641,00	1 118 641,39	879 918,72
620 Poistné a príspevok do poisťovní	322 549,00	412 738,00	412 738,00	326 831,12
630 Tovary a služby	277 960,00	412 779,00	407 972,71	284 064,35
640 Bežné transfery	3 414,00	7 437,00	7 437,00	6 686,00
Spolu	1 480 964,00	1 951 595,00	1 946 788,60	1 497 500,19

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený dňa 12.12.2017 Uznesením mestského zastupiteľstva č. 796/2017.

Zmeny rozpočtu:

- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-312/18-281/18	- dňa 04.01.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-843/2018/1	- dňa 09.01.2018
- 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-685/2018-6951/2018	- dňa 08.02.2018
- 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-685/2018-32430/2018/37	- dňa 09.05.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-61477/18-281/18	- dňa 18.06.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-61027/2018/Bdý	- dňa 18.06.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-335-64031/2018/Hš	- dňa 22.06.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-281/2018-66777/18	- dňa 09.07.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-69657/2018/79	- dňa 30.07.2018
- 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-80168/18-281/18	- dňa 05.09.2018
- 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-281/2018-66777/18	- dňa 07.11.2018
- 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-685/2018-96895/2018/118	- dňa 26.11.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-685/2018-101013/2018/148	- dňa 05.12.2018
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-100395/18-281/18	- dňa 12.12.2018
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 15	- dňa 28.03.2018
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 21	- dňa 04.05.2018
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 34	- dňa 29.06.2018
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 63	- dňa 30.11.2018
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č. 68	- dňa 05.12.2018

Čl. IX

**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.