

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ZŠ s MŠ Jánosa Hetényiho s vjm
Sídlo účtovnej jednotky	946 13 Okoličná na Ostrove, Nitrianska 378
IČO	37866915
Dátum zriadenia	01.01.2009
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Obec Okoličná na Ostrove
Sídlo zriaďovateľa	946 13 Okoličná na Ostrove, Hlavná 68
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	<u>Činnosť školy:</u> Zabezpečuje výchovu a vzdelávanie detí v predškolskom veku a zabezpečuje povinnú školskú dochádzku žiakov v 1. až 9. ročníku. <u>Činnosť školského klubu:</u> Zabezpečuje pre žiakov, ktorí plnia povinnú školskú dochádzku, výchovu a vzdelávanie v čase 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. Anikó Ódor riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	24,33
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	24 1
Informácia o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	

- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - počet)	

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Základná škola, Materská škola,
Školský klub detí,
Výdajná školská jedáleň pri ZŠ,
Výdajná školská jedáleň pri MŠ

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti X áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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. 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:

☒ X odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

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
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

6. 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok – Stavby: v sume 951 263,53 € na základe Zmluvy o zverení majetku do správy a to prevod budovy základnej školy, budovy telocvične a budovy 2 triednej materskej školy spolu s oprávkami v sume 638 613,04 € so zostatkovou hodnotou: 312 650,49 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia	Spôsob poistenia
Kooperatíva - združený živel - odcudzenie - vandalizmus	113,36 €	Kooperatíva - združený živel - odcudzenie - vandalizmus
Uniqa - požiarne nebezpečie - živelné nebezpečia - voda z vodovod. zar. - krádež a lúpež	81,44 €	Uniqa - požiarne nebezpečie - živelné nebezpečia - voda z vodovod. zar. - krádež a lúpež

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	7 287,76 €
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	951 263,53 €

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	30 405,63 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	36.546,43	45.382,41

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	343,36	716,93
Telekomunikačné služby	17,28	41,60
Časopis, periodiká	188,78	325,33
Poistenie	83,57	83,57
Licencie	53,73	266,43
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	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	1.365,48	-1.583,44			-217,96	
Výsledok hospodárenia	-1 583,44	-373,35			-1.956,79	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6 - 7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Nevyfaktúrované dodávky a služby – 80,00 €	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	3.709,19	2.907,56
- záväzky zo sociálneho fondu	3.709,19	2.907,56
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	34.931,99	42.612,81
- záväzky voči dodávateľom	1,00	0,00
- záväzky voči dodávateľom	129,96	137,96
- záväzky voči zamestnancom	17.258,46	21.137,36
- záväzky voči poisťovniam	11.503,87	13.975,82
- záväzky voči daňovému úradu	2.609,15	3.531,86
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
Ostatné záväzky:		
- prijaté preddavky na stravovanie	1.963,79	2.661,63
- zrážky z miezd	1.465,76	1.168,18

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

Textová časť k tabuľke č.8 so zostatkovou splatnosťou do jedného roka sú záväzky voči zamestnancom, voči poisťovniam voči daňovému úradu, prijaté preddavky na stravovanie, a zrážky z miezd.

ZŠ s MŠ Jánosa Hetényiho s vjm v Okoličnej na Ostrove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	42.612,81	34.931,99
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	2.907,56	3.709,19

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
voči zamestnancom, voči poisťovniam voči daňovému úradu, prijaté preddavky na stravovanie, a zrážky z miezd	32.837,24	39.813,22	Výplaty za 12/2018
prijaté preddavky na stravovanie	1.963,79	2.661,63	Preddavky na stravovanie od stravníkov
Sociálny fond	3.709,19	2.907,56	Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon Národnej rady Slovenskej republiky č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov
Závazky voči dodávateľom	130,96	137,96	Nevyfakturované dodávky a služby k 31.12.2018

3. 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	716,93	343,36
Telekomunikačné služby	41,60	17,28
Časopis, periodiká	325,33	188,78
Poistenie	83,57	83,57
Licencie	266,43	53,73

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	18.772,27	34.562,94
602 - Tržby z predaja služieb		
- strava	18.772,27	34.562,94
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	0,00	0,00
624 - Aktivácia DHM	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00	0,00
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov	0,00	0,00
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	0,00	0,00
661 - Tržby z predaja CP	0,00	0,00
- predaj akcií		
662 - Úroky	0,00	0,00
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00
-		
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	519.132,42	478.633,59
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	122.667,58	101.671,90
- bežný transfer na školský klub	14.044,00	
- bežný transfer na školskú jedáleň	52.292,00	
- bežný transfer na materskú školu	56.331,58	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	8.018,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa - dvojtriedna MŠ	6.222,00	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa - školská budova	1.730,00	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa - telocvičňa	164,62	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	385.370,37	374.165,46
Z toho významné sumy:		
- bežný transfer - normatív	357.384,15	
- bežný transfer - lyžiarsky kurz	900,00	
- bežný transfer - asistent učiteľa	10.080,00	
- bežný transfer - dopravné	5.530,75	
- bežný transfer - z dobropisov SPP a ZSE	2.342,66	
- bežný transfer - pre deti zo SZP	800,00	
- bežný transfer - vzdelávacie poukazy	3.725,00	
- bežný transfer - škola v prírode	900,00	
- bežný transfer - HN stravovanie	1.114,00	
- bežný transfer - zo ŠR na MŠ	1.273,00	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		

ZŠ s MŠ Jánosa Hetényiho s vjm v Okoličnej na Ostrove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy Z toho významné sumy: - od rodičov na MŠ - od rodičov na ŠKD	3.076,47 942,00 1.890,00	2.793,23
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	344,99	834,77
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 -	344,99	834,77
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	80,00	80,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 538.329,68 €, čo predstavuje nárast/~~pokles~~ výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 514.111,30 €.

Nárast/~~pokles~~ výnosov bol spôsobený s vyššími príjmami z transferov a rozpočtových príjmov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 385.370,37 € (účet 693)
- Výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 122.667,58 € (účet 691)
- Výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 8.018,00 € (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	39.926,05	29.137,48
501 - Spotreba materiálu Z toho významné sumy: - učebné pomôcky - tonery - interiérové vybavenie - čistiace potreby - poľnohospodárske stroje - rôzne strojové zariadenie na všeobecné účely	28.548,46 14.774,73 502,65 5.515,42 556,48 1.735,69 1.600,74	18.860,98
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn	11.377,59 2.437,16 911,43 8.029,00	10.276,50 2.292,82 889,47 7.094,21
b) služby	69.385,93	86.967,51
511 - Opravy a udržiavanie Z toho významné sumy: - Údržba kanalizácie - Výmena vodovodného potrubia - Údržba vodárenského domčeka - Údržba parkiet v telocvični - Oprava plochej strechy telocvične	12.551,54 1.170,00 1.773,05 359,90 439,63 8.743,20	7.318,30 0,00 0,00 1.310,10 6.008,20 0,00
512 - Cestovné	949,37	739,96
513 - Náklady na reprezentáciu -	0,00	0,00
518 - Ostatné služby	55.885,02	78.909,25

ZŠ s MŠ Jánosa Hetényiho s vjm v Okoličnej na Ostrove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- Programy	1.020,52	768,99
- Virtuálna knižnica	123,36	119,52
- Servis k z. č. 307/2014	288,00	288,00
- Poštové služby	173,15	256,08
- Zhotovenie kľúčov	1,00	3,80
- Tlačiarenské služby	41,01	27,34
- Údržba zabezpečovacej techniky	175,00	79,60
- Vyhotovenie darčkových predmetov	48,00	21,60
- Služby k ASC programu	349,00	349,00
- Komunikačná infraštruktúra	4,01	23,91
- Maliarske natieračské práce	0,00	3.050,00
- Telekomunikačné služby	1.407,19	1.353,19
- Prístupové právo VSSR	0,00	96,00
- Strážne služby	544,00	576,00
- Odborné prehliadky	1.587,41	2.576,44
- Školenie, konferencie	655,00	439,00
- Doplatok k strave	23.459,72	23.180,20
- Preprava stravy	7.560,00	7.560,00
- Služby stravovanie	41.207,67	37.179,58
- Služby technika PO	960,00	960,00
- Dopravné služby	65,70	0,00
- Prenájom pracovných strojov	24,00	0,00
c) osobné náklady	411.780,20	386.948,28
521 - Mzdové náklady	303.979,04	285.050,87
524 - Záonné sociálne náklady	104.003,27	98.621,93
527 - Záonné sociálne náklady	3.797,89	3.275,48
d) dane a poplatky	0,00	0,00
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	0,00	0,00
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	8.098,00	80,00
551 - Odpisy DNM a DHM	8.098,00	0,00
- odpisy z vlastných zdrojov	3.251,51	
- odpisy z cudzích zdrojov	4.766,49	
553 - Tvorba ostatných rezerv	80,00	80,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	552,49	807,41
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	552,49	807,41
- poplatky banke	357,69	
- poistné	194,80	
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	2.765,30	2.959,96
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	5.017,96	617,30

ZŠ s MŠ Jánosa Hetényiho s vjm v Okoličnej na Ostrove
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Z toho významné sumy:		
- predpis odvodu príjmov RO – od rodičov na MŠ	942,00	
- predpis odvodu príjmov RO - od rodičov na ŠKD	1.890,00	
- predpis odvodu príjmov RO – za stravné	1.963,79	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2.252,66	2.342,66
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	7.778,50	8.794,10
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7.778,50	8.794,10
Z toho významné sumy:		
- Lyžiarsky kurz	600,00	
- Dopravné žiakom	5.530,75	
- Škola v prírode	900,00	
549 - Manká a škody	0,00	0,00
-		
j) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 580.286,47 €, čo predstavuje nárast/pokles výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 515.694,74 €.

Nárast/pokles výnosov bol spôsobený s nárastom spotrebovaných nákupov, osobných nákladov a odpisov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 303.979,04 €
- sociálne náklady vo výške 107.801,16 €
- telekomunikačné služby vo výške 1.407,19 €
- služby – odborné prehliadky vo výške 1.587,41 €
- služby – preprava stravy vo výške 7.560,00 €
- služby – stravovanie vo výške 41.207,67 €
- odpisy vo výške 8.018,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 5.017,96 € (účet 588)
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 2.252,66 € (účet 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Výpočtová technika, softvér, telekomunikačná technika	30.405,63	

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	30.405,63	753
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – majetok DHM a OHM	234.337,57	753_2

Čl. VII

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 obecným zastupiteľstvom dňa 29.11.2017 uznesením č. 36/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 06.06.2018 uznesením č. 24/2018.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. VIII

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

.....
.....

alebo

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.