

Poznámky k 31.12.2018

I. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje útovej jednotky

a)	
Názov útovej jednotky	Základná škola M. R. Štefánika
Sídlo útovej jednotky	Vajanského 35, 921 01 Piešťany
I O	360 941 96
Dátum zriadenia	01.01.2001
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa a v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Piešťany
Sídlo zriaďovateľa	Piešťany, Námestie SNP 3
b) Právny dôvod na zostavenie útovej závierky	riadna
c) Útočná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Útočná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti útovej jednotky

Hlavná činnosť útovej jednotky	výchova a vzdelávanie žiakov
--------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Kamil Moravčík riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jana Grežová zástupkyňa a riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas útočného obdobia	26
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útočná závierka útovej jednotky z toho:	27
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra útovej jednotky:	rozpočtová organizácia

I. II

Informácie o útočných zásadách a útočných metódach

- Útočná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania útovej jednotky vo svojej činnosti - **áno**.
- Zmeny útočných metód a útočných zásad: Útočná jednotka nezmenila útočné metódy, útočné zásady oproti predchádzajúcemu útočnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob ocenenia
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou inosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou inosťou	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 inosťou	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 účtovnými obdobiami.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v oškravanej výške záväzku
o) 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 účtovnými obdobiami.
p) 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. Odpisová sa za ína odo d a jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku pod a špecifických podmienok používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný hmotný majetok od 332,- Eur do 996,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do nákladov. Organizácia o ňom účtuje 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 sú isté, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa účtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa účtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa účtuje 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 účtuje 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 účtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa účtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

I. 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 1)

V tabuľke 1 je vykázaný prírastok na účte 021 vo výške 90 801,85 Eur, ktorý vznikol zverením majetku Mesta Piešťany do správy našej ZŠ – protokol 8/2018. Jedná sa o výmenu okien 2 NP a výmenu okien a dverí ZŠ + ochranné mreže na okná.

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

Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku zabezpečuje zriaďovateľský rozpočtová organizácia – Mesto Piešťany.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	188 408,68
Budovy, stavby	445 067,90
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	3 613,50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	6 447,05
Samostatné hnutelné veci	6 500,00
Majetok vo vlastníctve alebo v správe účtovnej jednotky	650 037,13

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	
- interaktívna tabuľa – QOMO QWB-4T200	1 800
- Notebook, MS Windows, MS Office standard, Eset antivírus	696
- Interaktívna tabuľa – ActivBoard Touch	1 800
- Notebook, MS Windows, MS Office standard, Eset antivírus	696

Zmluvy o výpožičke sú uzatvorené v zmysle ust. § 659a nasl. Občianskeho zákonníka s Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky boli do konca účtovnej závierky vyrovnané okrem sumy 114,30. Jedná sa o vyúčtovanie nákladov na kúrenie za prenájom nebytového priestoru za rok 2018, a neuhradený inflačný koeficient z nájomnej zmluvy za rok 2018. Tieto položky boli vyrovnané v 1/2019. Opravné položky k pohľadávkam účtovná jednotka netvorila.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Bankové účty 221	47 452,51

Bankové účty k 31.12.2018 tvoria:

- sociálny fond vo výške 1 493,70 Eur
- depozitný účet vo výške 45 958,81 Eur, na ktorom sú odvedené finančné prostriedky na mzdy za mesiac december 2018 v sume 45 154,06 Eur vyplatené v 1/2019. Suma 804,75 Eur predstavuje sumu zrazenej, ale neodvedenej exekúcie zadržanej na účte školy.

3. časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	242,75	272,26
predplatné	0	0
poistné	117,55	137,58
IVES - softvér	41,80	41,80
Softvér Bezkrídy Plus	13,00	0
Komplexná školská agenda pre ZŠ	27,52	0
Interaktívna geografia	42,88	92,88

I. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka 5

Základná škola M. R. Štefánika, Vajanského 35, Piešťany
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

Názov položky	Hodnota k 31.12.2017	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota k 31.12.2018
Výsledok hospodárenia r. 123	-635,98	7,38			-628,60
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov r. 124	-558,71			-77,27	-635,98
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 125	-77,27	7,38		77,27	7,38

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie vznikol nasledovne:

- Faktúry v sume 635,98 Eur, ktoré prišli v 1/2018, ale mali dátum dodania v roku 2017 boli v roku 2018 naúčtované na 321/222 a 354/691.
- Faktúry / účty 321,379/ v sume 628,60 Eur, ktoré prišli v 1/2019, ale mali dátum dodania v r. 2018 boli naúčtované na 501,502,511,518, 568/321.
- Náklady sú nižšie ako výnosy, tým vznikol kladný výsledok hospodárenia vo výške 7,38 Eur.

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka 8

Krátkodobé záväzky tvoria účty:

321,379 – faktúry týkajúce sa decembra 2018 uhradené v januári 2019. Účty 331, 336, 342 a 379 – mzdy za mesiac december 2018, vyplatené v januári 2019.

Dlhodobé záväzky tvorí účet 472 - sociálny fond.

Závazky podľa doby splatnosti	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Opis
Krátkodobé záväzky / r.151/ spolu z toho	36 941,10	46 943,87	KZ tvoria účty 321, 331, 336, 342 a 379.
Závazky v lehote splatnosti	36 941,10	46 943,87	
Dlhodobé záväzky / r.140/ spolu Z toho	712,05	1 493,70	KZ tvorí účet 472 Sociálny fond.
Závazky v lehote splatnosti	712,05	1 493,70	
Spolu /súčet riadkov súvahy 140 a 151/	37 653,15	48 437,57	

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci sme nemali.

3. časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Základná škola M. R. Štefánika, Vajanského 35, Piešťany
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

Popis významnej položky a svojého rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	242,75	1 350,26
predplatné	0	0,00
poistné	117,55	137,58
Ives - softvér	41,80	41,80
Komplexná školská agenda pre ZŠ	27,52	0,00
Interaktívna geografia	42,88	92,88
Softvér Bezkrídy	13,00	1 078,00

I. 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		
602 - Tržby z predaja služieb - školné	9 684,50	8 395,00
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 648	9 839,15	7 056,34
c) finančné výnosy		
662 - Úroky	3,13	15,68
d) 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 na školský klub	76 044,27	67 712,88
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriadenate a	8 257,80	4 945,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na mzdy a prevádzku	404 157,71	359 187,87
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 078,00	1 626,00

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	24 481,79	22 771,65
502 - Spotreba energie	17 315,04	18 003,02
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	5 580,93	7 288,76
512 - Cestovné	356,30	155,78
518 - Ostatné služby	18 344,64	13 411,63
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	299 058,33	261 131,17
524 - Záonné sociálne náklady	103 541,52	93 154,73
525 - Ostatné sociálne poistenia	2 101,30	
527 - Záonné sociálne náklady	11 224,44	7 919,63
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 098,24	1 098,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	9 335,80	6 571,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	380,47	398,24

Základná škola M. R. Štefánika, Vajanského 35, Piešťany
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	14 199,36	15 451,34
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	114,30	129,72
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 924,72	1 133,92
-		

I. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	107 161,72	771 a 799

I. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka 12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený na zasadnutí Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany dňa 14.12.2017 uznesením MsZ č. 205/2017

Zmeny rozpočtu:

- Prvá zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 15.02.2018 – úprava sa týka normatívnych finančných prostriedkov na mzdy a prevádzku.
- Druhá zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 17.5.2018 – poskytnutie účelovej finančnej dotácie
- Tretia zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 31.05.2018 – úprava rozpisu účelovo určených nenormatívnych finančných prostriedkov – príspevok na lyžiarsky výcvikový kurz
- Štvrtá zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 28.06.2018 – úprava sa týka príjmu vratky SP a dobropisu za rok 2017 na OK.
- Piata zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 28.06.2018 – úprava sa týka príjmu dobropisu na rok 2017 na PK.
- Šiesta zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 20.08.2018 – úprava rozpisu účelovo určených nenormatívnych finančných prostriedkov – príspevok na školu v prírode
- Siedma zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 16.11.2018 – úprava rozpisu normatívnych finančných prostriedkov na rok 2018 po zbere údajov k 15.9.2018
- Ôsma zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 4.12.2018 – úprava sa týka preplatku zo zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2017 PK
- Deviatá zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 21.12.2018 – úprava sa týka rozpisu účelovo určených nenormatívnych finančných prostriedkov podľa stavu žiakov k 15.9.2018 a to vzdelávacích poukazov, dopravného a príspevku pre žiakov zo SZP.
- Desiatá zmena bola stanovená listom Mesta Piešťany zo dňa 28.12.2018 – konečná úprava rozpočtu na rok 2018.

Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2018
41	z prenajatých budov, priestorov	2 665	3 738	3 738
41	za MŠ a školské zariadenia	9 115	9 685	9 685
41	z dobropisov		759	759
41	z vratiek		18	18
41	zmluva o poskytnutí dotácie MÚ		1 200	1 200
41	Transfer od zriaďovateľa - mzdy	59 415	59 415	59 415
41	Transfer od zriaďovateľa - prevádzka	1 265	1 265	1 265
111	z dobropisov		4 534	4 534
111	z vratiek		870	870
111	Transfer zo ŠR – mzdy	321 452	327 954	327 954
111	Transfer zo ŠR - prevádzka	58 633	62 153	62 153
111	vzdelávacie poukazy	6 560	6 848	6 848
111	dopravné	2 050	1 992	1 992
111	hmotná núdza	166	116	116
111	nevyčerpané dopravné z r. 2017		71	71
111	Transfer pre žiakov zo SZP	900	800	800
111	Transfer zo ŠR -príspevok na uľebnice	139	139	139
111	Transfer zo ŠR – LVK, škola v prírode	8 750	4 100	4 100

Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2018
41	mzdy	43 803	44 335	44 335
41	poistné a príspevky do poisovní	15 312	15 615	15 615
41	tovary a služby	10 380	6 557	6 557
41	bežné transfery	300	406	406
111	mzdy	241 618	251 920	251 920
111	z toho vzdelávacie poukazy	3 939	3 628	3 628
111	poistné a príspevky do poisovní	85 472	89 979	89 979
111	z toho vzdelávacie poukazy	1 699	1 578	1 578
111	tovary a služby	71 375	74 090	74 054
111	z toho vzdelávacie poukazy	922	1 642	1 642
111	bežné transfery	2 850	2 755	2 616

I. VIII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa a zostavenia účtovnej zvierky

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