

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Základná škola Alexandra Dubčeka |
| Sídlo účtovnej jednotky | Družstevná 11 Martin |
| IČO | 37811711 |
| Dátum zriadenia | 1.7.2002 |
| Spôsob zriadenia | Zriaďovacia listina zo dňa 1.7.2002 |
| Názov zriaďovateľa | Mestský úrad |
| Sídlo zriaďovateľa | Nám. S.H. Vajanského 1, 036 01 Martin |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|--------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Výchovno – vzdelávacia činnosť |
|----------------------------------|--------------------------------|

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

| | |
|--|--|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | Mgr. Oľga Potašová Riaditeľka školy |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia | Mgr. Viera Poliačková Zástupkyňa riaditeľky školy |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 53,79 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov | 4 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | ZŠ, ŠKD, JŠ, ŠJ, DI |

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

Ak áno:

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

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 |
| reálnou hodnotou | |
| 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, 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

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.

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 |
| 7 | 60 | 1/60 |

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 66,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný nehmotný majetok od 66,01 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby a zároveň na podsúvahový účet 771.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 66,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 a eviduje sa v operatívnej evidencii. Drobný hmotný majetok od 66,01 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 a zároveň na podsúvahový účet 771.

Evidencia majetku je vedená prostriedkami výpočtovej techniky za použitia programu CG ISS – Informačný systém samosprávy a programu WinDHM.

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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k nedokončeným investíciám.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

| | |
|----------|---|
| 365 dní | najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 720 dní | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1080 dní | najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Účtovná jednotka nemá podnikateľskú činnosť.

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).

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. 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)

V tabuľke č.1 je vykázany úbytok na účte 022 v sume 389,93 €.

Rozpočtová organizácia vyradila v roku 2018 samostatné hnutelné veci - 1ks Telefónna ústredňa v celkovej sume : 389,93 €

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Výška poistenia- ročne |
|---|--|------------------------|
| Poistenie hnutelných vecí a strojov | Komplexné poistenie podnikateľov – Allianz Slovenská poisťovňa do výšky 11911,90 € | 198,11 € |
| Poistenie hnutelných vecí a zodpovednosti | Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu – Generali Slovensko do výšky 57478,- € | 609,- € |
| Poistenie elektronických zariadení | Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu – Generali Slovensko do výšky 11736,- € | 126,26 € |

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 | 319375,29 |
| Budovy, stavby | 593618,26 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 93810,85 |
| Dopravné prostriedky | |
| | |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | 1006804,40 |

d) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

V roku 2018 netvorila účtovná jednotka k predmetnému majetku opravné položky.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá cenné papiere, dlhodobé pôžičky, ani ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka v sledovanom období neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis |
|------------|---------------|---------------------------|--------------------------|---|
| 318 | 068 | 636,60 | 636,60 | Pohľadávka – firma STEFE a.s. Martin - Spotreba elektrickej energie za rok 2018 - na pohon výmenníkovej stanice |

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Účtovná jednotka nemala v sledovanom období významné pohľadávky, ani netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2018 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| Dlhodobé pohľadávky z toho: | 0 | 0 | |
| Krátkodobé pohľadávky z toho: | 650,13 | 636,60 | |
| - ostatné pohľadávky | 74,05 | 0 | |
| - pohľadávky z nedaňových príjmov RO | 576,08 | 636,60 | |

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

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky z toho: | 636,60 | 650,13 |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho: | 636,60 | 650,13 |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: | 0 | 0 |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho: | 0 | 0 |

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 | 0 |
| Ceniny | 0 | 0 |
| Bankové účty | 98139,07 | 92561,31 |

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Účtovná jednotka neposkytla žiadne finančné výpomoci.

5. 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: | 7483,62 | 1933,39 |
| 381 - predplatné | 514,66 | 716,15 |
| 381 – predplatné poisťné | 294,24 | 294,24 |
| 381 - školné | 900,- | 923,- |
| 381 - ŠJ | 5774,72 | 0 |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | 284,- | 122,- |
| 385 - školné | 284,- | 122,- |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Účtovná jednotka v sledovanom období neúčtovala o významných chybách minulých rokov, ani o oceňovacích rozdieloch. V priebehu roka 2018 bol preúčtovaný výsledok hospodárenia z účtu 431 na účet 428.

| 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 |
|---------------|--------------------------|----------|----------|----------|--------------------------|--|
| účet 428 | -6276,26 | | | 2050,72 | -4225,54 | |
| účet 431 | 2050,72 | | 2839,59 | -2050,72 | -2839,59 | |

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka netvorila v sledovanom období ani zákonné ani ostatné rezervy..

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Účtovná jednotka neviduje žiadne závazky po lehote splatnosti.

| Závazky | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Dlhodobé závazky z toho: | 383,83 | 79,93 |
| - závazky zo sociálneho fondu | 383,83 | 79,93 |
| Krátkodobé závazky z toho: | 114415,48 | 100175,71 |
| - závazky voči dodávateľom | 8963,99 | 4225,54 |
| - závazky voči zamestnancom | 54400,55 | 49463,63 |
| - závazky voči poisťovniam | 34459,27 | 31108,05 |
| - závazky voči daňovému úradu | 8695,71 | 7674,79 |
| - iné závazky | 199,71 | 257,71 |
| - prijaté preddavky | 7696,25 | 7432,69 |
| - nevyfakturované dodávky | 0 | 13,30 |

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

c)

| Závazky | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Závazky z toho: | | 100255,64 |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 114415,48 | 100175,71 |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 383,83 | 79,93 |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 0 | 0 |

3. Časové rozlíšenie

a) 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 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 2083,50 | 2885,39 |
| 384 - odpisy | 436 | 952 |
| 384 – ostatné predplatné | 747,50 | 1010,39 |
| 384 – predplatné školné | 900 | 923 |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer na: | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | 0 | 0 |

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis 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 | 93656,94 | 87127,59 |
| 602 - Tržby z predaja služieb | 93656,94 | 87127,59 |
| - školné | 23464,00 | 20393 |
| - strava | 48163,41 | 44997,98 |
| - réžia ŠJ | 22029,53 | 21736,61 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 0 | 0 |
| c) aktívacia | 10262,50 | 11031,90 |
| 622- Aktívacia vnútroorganizačných služieb | 10262,50 | 11031,90 |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 0 | 0 |
| e) finančné výnosy | 0 | 0 |
| 662 - Úroky | | 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 | 1039367,06 | 1033573,20 |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | 333322,64 | 369305,05 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC | 5064,- | 5064,- |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | | |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 698465,49 | 657632,45 |
| - bežný transfer na | | |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR | 516,- | 516,- |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | | |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | 0 | 0 |
| - | | |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ | 0 | 0 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ | | |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 1998,93 | 1055,70 |
| - | | |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 0 | 0 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | | |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | 0 | 0 |
| - zinkasované príjmy RO | | |
| h) ostatné výnosy | 11571,57 | 12164,20 |
| 648 - Ostatné výnosy | 11571,57 | 12164,20 |
| i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | 0 | 0 |

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 154 858,07 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 143 896,89 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 698465,4 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 333322,64 € (účet 691)
- tržby za vlastné výkony a tovar vo výške 93656,94 € (účet 602)

Základná škola Alexandra Dubčeka, Družstevná 11, 036 01 Martin
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 | 144884,43 | 131692,99 |
| 501 - Spotreba materiálu z toho: | 85858,59 | 72663,04 |
| - | | |
| 502 - Spotreba energie z toho: | 59025,84 | 59029,95 |
| - elektrická energia | 8603,64 | 7976,69 |
| - voda | 1972,16 | 1895,92 |
| - plyn | 1731,00 | 1601,00 |
| - teplo | 46719,04 | 47556,34 |
| b) služby | 78422,46 | 188700,01 |
| 511 - Opravy a udržiavanie z toho: | 55461,76 | 161074,60 |
| - oprava soc. zariadení | 34948,00 | |
| - montáž ovládania otvárania okien, oprava maľovky v telocvični | 13002,00 | |
| - oprava fasády školy | 2784,00 | |
| - vybudovanie sprchy pre personál ŠJ | 1219,00 | |
| 512 - Cestovné | 213,34 | 240,94 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu z toho: | 197,92 | 190,03 |
| - | | |
| 518 - Ostatné služby z toho: | 22549,44 | 27194,44 |
| - | | |
| c) osobné náklady | 813792,18 | 756769,06 |
| 521 - Mzdové náklady | 589607,60 | 549476,48 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 204368,61 | 190343,49 |
| 525 - Ostatné sociálne náklady | 0 | 0 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 19815,97 | 16949,09 |
| d) dane a poplatky | 1189,25 | 1189,25 |
| 532 - Daň z nehnuteľností | 0 | 0 |
| 538 - Ostatné dane a poplatky z toho: | 1189,25 | 1189,25 |
| - | | |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 5580,00 | 5580,00 |
| 551 - Odpisy DNM a DHM z toho: | 5580,00 | 5580,00 |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 5064,00 | 5064,00 |
| - odpisy z cudzích zdrojov | 516,00 | 516,00 |
| f) finančné náklady | 2457,89 | 2071,05 |
| 568 - Ostatné finančné náklady z toho: | 2457,89 | 2071,05 |
| - | | |
| g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | 109979,85 | 54293,81 |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: | 109059,25 | 53595,73 |
| - predpis odvodu príjmov RO | | |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: | 920,60 | 698,08 |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO | | |
| h) ostatné náklady | 1391,60 | 1550,00 |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: | 1391,60 | 1550,00 |

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1157697,66 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1141846,17€.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 589607,60 €
- sociálne náklady vo výške 204368,61 €
- služby za opravy vo výške 55461,76 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 109059,25 € (účet 588)

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|-------------------|-----------|------|
| Prenajatý majetok | 19882,74 | 782 |
| DHM v používaní | 220711,75 | 771 |

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá možný majetok, ktorý vzniká v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti - tabuľka č.10.

Účtovná jednotka nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky - tabuľka č.11

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch. Organizácia nemá ostatné finančné povinnosti.

Čl. VIII
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

| Spriaznená osoba | Druh obchodu/ druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami |
|------------------|----------------------------------|--|---|---|
| TURVOD Martin | Poskytnutie služby | 7200,89 € | | |

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Podľa evidencie bol rozpočet bežných výdavkov upravovaný nasledovnými rozpočtovými opatreniami zo strany zriaďovateľa:

| P.č. | Dátum rozpočtového opatrenia | Druh rozpočtového opatrenia | Zmena rozpočtu v € |
|------|------------------------------|--|--------------------|
| 1. | 10.01.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 41) S1+2=4 zdroj zriaďovateľ | -3171 |
| 2. | 6.2.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 41) S1+2=4 účelové - dopravné ihrisko – zdroj zriaďovateľ | + 23000 |
| 3. | 6.2.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) - na výučbu dopravnej výchovy zo ŠR | +22000 |
| 4. | 12.02.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) S1 = 2 účelové na asistenta učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením zo ŠR | +6720 |
| 5. | 12.02.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) S1=8 účelové – príspevok na školu v prírode zo ŠR | +3500 |
| 6. | 12.02.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) S1=7 účelové – príspevok na lyžiarsky výcvik zo ŠR | +5250 |
| 7. | 16.2.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) S1=1 účelové – vzdelávacie poukazy zo ŠR | +128 |
| 8. | 16.02.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) normatívne na prenesené kompetencie zo ŠR | -30007 |
| 9. | 16.02.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) S1 = 5 účelové na žiakov zo SZP zo ŠR | +3600 |
| 10. | 05.03.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) normatívne na prenesené kompetencie – na asistenta učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením alebo nadaním zo ŠR | +11200 |
| 11. | 05.3.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) normatívne na prenesené kompetencie – na asistenta učiteľa pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia zo ŠR | +6000 |
| 12. | 19.03.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 41) S1+2=4 zdroj zriaďovateľ – účelové na havárie | +51953 |
| 13. | 27.04.2018 | Zmena rozpočtu kapitálové výdavky (700) – vlastné zdroje RO – (kód zdroja 46)) S1+2=7 | +2542 |
| 14. | 15.05.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) S1=7 účelové – príspevok na lyžiarsky výcvik zo ŠR | -1402 |
| 15. | 23.5.2018 | Zmena rozpočtu kapitálové výdavky (700) – vlastné zdroje RO – (kód zdroja 46)) S1+2=7 | -2542 |
| 16. | 23.5.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavky (600) – vlastné zdroje RO – (kód zdroja 46)) S1+2=7 | +2542 |
| 17. | 29.5.2018 | Zmena rozpočtu: Príjmové finančné operácie 453 – kód zdroja 72 f | +4051 |
| 18. | 29.5.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavky (600) – vlastné zdroje RO – (kód zdroja 72f)) S1+2=7 | +4051 |
| 19. | 25.07.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) S1=6 účelové – príspevok na učebnice zo ŠR | +152 |
| 20. | 25.7.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 41) S1+2=4 zdroj zriaďovateľ | +5644 |
| 21. | 01.08.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) normatívne na prenesené kompetencie zo ŠR | +11646 |
| 22. | 20.8.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) prenesené kompetencie zo ŠR – účelová dotácia - odchodné | +2196 |
| 23. | 20.8.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) S1 = 2 účelové na asistenta učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením zo ŠR | +3360 |
| 24. | 30.8.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) účelové zo ŠR – projekt na detskom dopravnom ihrisku | +3958 |

Základná škola Alexandra Dubčeka, Družstevná 11, 036 01 Martin
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

| | | | |
|-----|------------|--|--------|
| 25. | 30.8.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) S1=8 účelové – príspevok na školu v prírode zo ŠR | -600 |
| 26. | 14.9.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 41) S1+2=4 zdroj zriaďovateľ – účelové na havárie | +1424 |
| 27. | 25.9.2018 | Zmena rozpočtu bežné výdavky - vlastné zdroje RO - darovacie (kód zdroja 72 a) účel daru :Zlepšenie materiálno-technického vybavenia DDI.. darca Nadácia Kia Motors Slovakia | +1999 |
| 28. | 25.9.2018 | Zmena rozpočtu bežné príjmy - vlastné zdroje RO - darovacie (kód zdroja 72 a) účel daru :Zlepšenie materiálno-technického vybavenia DDI.. darca Nadácia Kia Motors Slovakia | +1999 |
| 29. | 3.10.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 41) S1+2=4 zdroj zriaďovateľ – účelové na havárie | -30 |
| 30. | 16.10.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) normatívne na prenesené kompetencie – na asistenta učiteľa pre žiakov so zdravotným znevýhodnením alebo nadaním zo ŠR | +5600 |
| 31. | 14.11.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) normatívne na prenesené kompetencie zo ŠR – zmeny po rozdelení zvyšku rezervy | +3058 |
| 32. | 14.11.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) normatívne na prenesené kompetencie zo ŠR – zmeny po nových výkonoch | +15567 |
| 33. | 22.11.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) normatívne na prenesené kompetencie zo ŠR – účelové – športový materiál | +613 |
| 34. | 22.11.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) S1 = 5 účelové na žiakov zo SZP zo ŠR | -400 |
| 35. | 10.12.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) S1=4 účelové – za mimoriadne výsledky žiakov zo ŠR | +1333 |
| 36. | 12.12.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) normatívne na prenesené kompetencie zo ŠR | +37152 |
| 37. | 21.12.2018 | Zmena rozpočtu bežných výdavkov (600) – (kód zdroja 111) účelové – pre žiakov z rodín v hmotnej núdzi | -608 |

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 je uvedená v tabuľke č.15.

Účtovná jednotka nemá dlh za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Čl. X

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.