

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	SPOJENÁ ŠKOLA J.A.KOMENSKÉHO
Sídlo účtovnej jednotky	J.A.KOMENSKÉHO 5, 048 01 ROŽŇAVA
IČO	422 433 78
Dátum zriadenia	Rozpočtová organizácia zriadená 1.4.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa Mesta Rožňava v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Rožňava
Sídlo zriaďovateľa	Šafárikova 29, 048 01 Rožňava
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

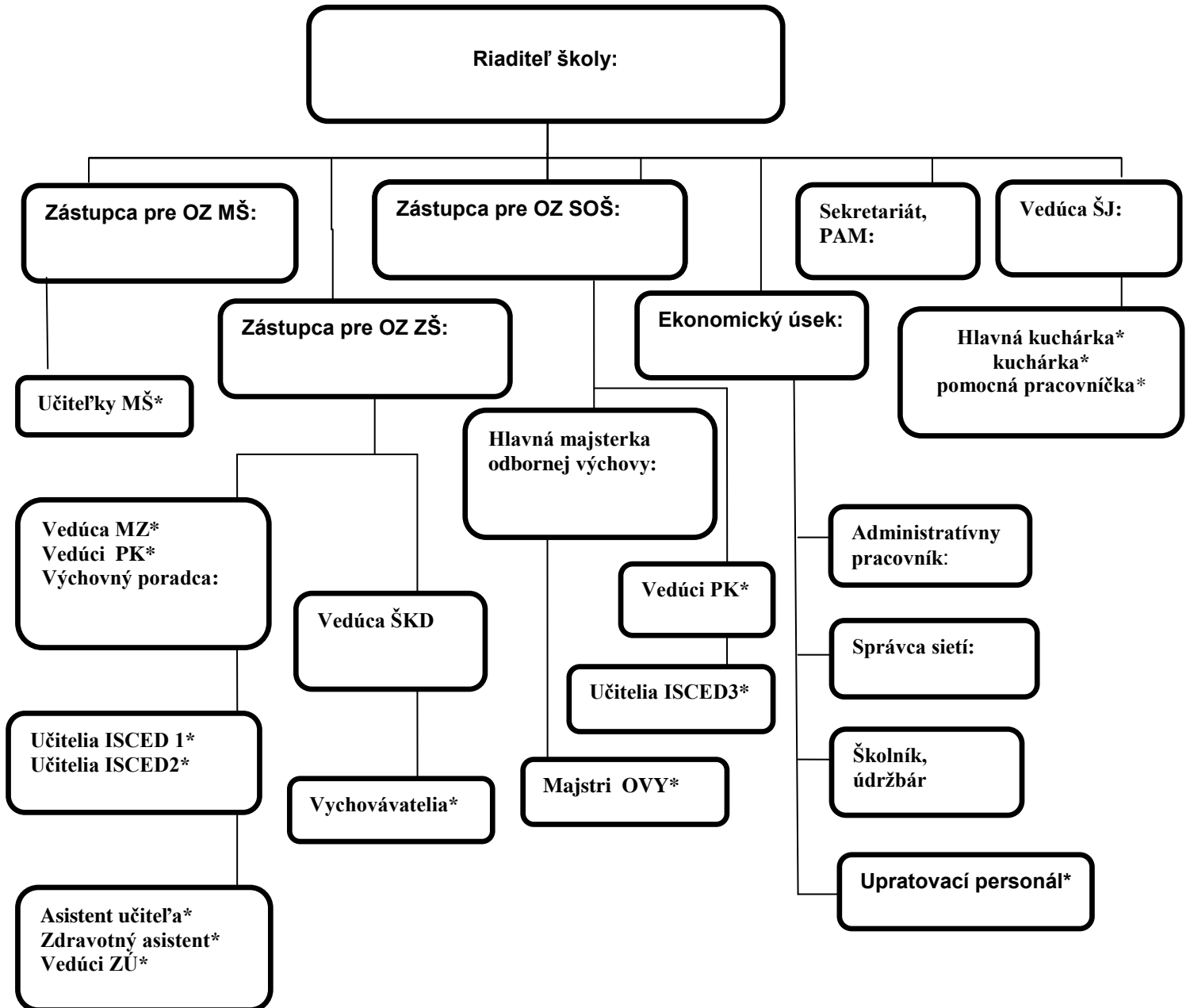
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Školstvo a vzdelávanie
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Zuzana Hamelliiová, riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Monika Domiková, Mgr. Lucia Tóth, zástupkyne riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	58
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	60 6

Organizačná štruktúra:



Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 podľa slovenských právnych predpisov: v súlade so zákonom č. 431.2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, so zákonom č. 523/2002 o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 8. augusta 2008 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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

Účtovná jednotka odpisuje majetok podľa predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku s prihliadnutím na všetky okolnosti používania majetku. Účtovná jednotka u konkrétneho majetku individuálne prehodnotí odpisový plán podľa špecifických podmienok používania a individuálne určí dobu odpisovania v rokoch.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, metódou rovnomerného odpisovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Majetok sa začne odpisovať prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý hmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 2 do 6 rokov.

Drobný nehmotný majetok od 350 € do 1 700 €, 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 34 € do 850 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 |

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
- 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.

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

Účtovná jednotka považuje za nevýznamné sumy nákladov a nevýznamné sumy výnosov podľa internej smernice č. 3/2016 „Vedenie účtovníctva“ :

- 0,08 % z nákladov minulých účtovných období, pre rok 2018 je to suma 967 €
- 0,08 % z výnosov minulých účtovných období, pre rok 2018 je to suma 967 €

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Významný prírastok na položke „samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ predstavuje elektrický konvektomat s príslušenstvom v hodnote 9 999 €, ktorý účtovná jednotka prevzala do svojej správy protokolom č. 1/2018 zo dňa 13.3.2018 od zriaďovateľa školy. Elektrický konvektomat je umiestnený v kuchyni školskej jedálne a slúži na prípravu jedál.

Významný úbytok v sume 3 739,97 € predstavuje vyradenie odpísaného majetku v triede 5 a 7 – PC Pentium, televízor, videomagnetofón, hudobná skriňa a meotar.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Poistná suma v €	Ročné poistenie v €
PC, notebooky, interaktívne tabule	Živel združený	23 000	153,37
	Odcudzenie	23 000	
	Vandalizmus nezistený	23 000	

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budova	143 894,62
Stroje, prístroje, zariadenia	9 293,74
Spolu majetok vo vlastníctve:	153 188,36
Majetok v správe účtovnej jednotky	
Pozemky	109 261,11
Budova	1 138 184,76
Stroje, prístroje, zariadenia	50 313,14
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu:	1 297 759,01

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

Účtovná jednotka k 31.12.2018 nemá významnú pohľadávku z hľadiska charakteru pohľadávok. Sú v lehote splatnosti, krátkodobé, nezaplatené preddavky na stravu vo výške 37,92 €.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Účet sociálneho fondu	4 564,89	2 913,09
Depozitný účet	71 512,49	80 282,98
Príjmový účet ŠJ	155,45	3 423,56

Zostatok na účte sociálneho fondu je nevyčerpaný povinný prídel z miezd zamestnancov, ktoré do konca roka neboli vyčerpané. Zostatok na depozitnom účte tvoria mzdy a odvody zamestnancov za december 2018, ktoré boli zamestnancom vyplatené v januári 2019.

3. 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:	3 654,47	651,94
Preddavky na stravné zaplatené v decembri 2018 za 1/2019	2 852,21	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
428 nevysporiadaný VH	-12 393,31		134,48	1259,25	-13 787,04	
431 výsledok hospodárenia	-1 259,25	182,55		1259,25	182,55	

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Presun predstavuje preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2017 vo výške 1 259,25 €. Úbytok vo výške 134,48 € je suma vysporiadania nesprávne účtovaného preddavkového účtu 324 v školskej jedálni.

Výsledok hospodárenia

Prírastok predstavuje výsledok hospodárenia za rok 2018 vo výške 182,55 €.

Presun predstavuje výsledok hospodárenia za rok 2017 vo výške 1 259,25 €.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Rezervy v roku 2018 neboli vytvorené. V roku 2017 sa vytvorili rezervy na zamestnanecké pôžitky – odchodné pre dve upratovačky, ktoré dovŕšili dôchodkový vek a na jubileá - 50 rokov veku pre zamestnancov školy celkovo vo výške 3 217 €. Boli použité v roku 2018.

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti. Sú to faktúry od Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti za vodné, stočné a odvod povrchovej vody za december 2018 došlé v januári 2018 vo výške 1 121,52 € a od firmy STEFE za dodávku tepelnej energie za november 2018 vo výške 3 510 € a december 2018 došlé v januári 2019 vo výške 9 825,24 €. Prijaté preddavky na stravné v SJ vo výške 2 319,47 €. Ďalej sú to záväzky z miezd zamestnancov za 12/2018 vo výške 40 058,09 €, iné záväzky voči zamestnancom vo výške 1 066,28 €, záväzky voči poisťovniam - odvody z miezd za 12/2018 vo výške 25 641,41 € a záväzky voči daňovému úradu – odvody daní z príjmov zamestnancov za 12/2018 vo výške 4 746,71 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	4 564,89	2 913,09
- záväzky zo sociálneho fondu	4 564,89	2 913,09
-		
Krátkodobé záväzky z toho:	88 733,97	95 733,04
- záväzky voči dodávateľom	14 902,01	9 825,24
- prijaté preddavky na stravu v školskej jedálni	2 319,47	5 624,82
- záväzky voči zamestnancom	40 058,09	43 557,57
- ostatné záväzky voči zamestnancom	1 066,28	1 147,98
- záväzky voči poisťovniam	25 641,41	29 001,73
- záväzky voči daňovému úradu	4 746,71	6 575,70

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

Všetky záväzky spojenej školy sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, okrem záväzkov zo sociálneho fondu, ktoré sú so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	93 298,86	98 646,13
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	88 733,97	95 733,04
- záväzky voči dodávateľom	14 902,01	9 825,24
- prijaté preddavky na stravu v školskej jedálni	2 319,47	5 624,82
- záväzky voči zamestnancom	40 058,09	43 557,57
- ostatné záväzky voči zamestnancom	1 066,28	1 147,98
- záväzky voči poisťovniam	25 641,41	29 001,73
- záväzky voči daňovému úradu	4 746,71	6 575,70
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	4 564,89	2 913,09
- záväzky zo sociálneho fondu	4 564,89	2 913,09

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Záväzky voči dodávateľom	14 902,01	9 825,24	Faktúry za energie-teplo, voda
Záväzky voči stravníkom v ŠJ	2 319,47	4 624,82	Uhradené preddavky na stravu
Záväzok voči zamestnancom	40 058,09	43 557,57	Mzdy za 12/2018 uhradené v 1/2019
Záväzky voči SP a ZP	25 641,41	29 001,73	Odvody za 12/2018 uhradené v 1/2019
Záväzok voči daňovému úradu	4746,71	6 575,70	Odvody za 12/2018 uhradené v 1/2019

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	114 381,82	117 181,20
majetok zo zdrojov štátneho rozpočtu	113 839,86	116 529,26

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
- kamerový systém - rozšírenie	0,00	3 190,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /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 z toho:		
- strava	46 188,69	64 645,55
- réžia	28 997,33	46 646,55
- réžia	17 191,36	18 000,00
b) 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 z toho:	228 434,52	198 910,07
- bežný transfer na materskú školu	74 074,00	72 600,00
- bežný transfer na školský klub detí	62 440,00	55 970,50
- bežný transfer na školskú jedáleň	66 750,26	61 746,00
- bežný transfer na školskú jedáleň - potraviny	14 237,68	0,00
- bežný transfer z vlastných príjmov spojenej školy	2 647,75	3 382,23
- bežný transfer na projekt ŠOV	3 406,83	5 211,34
- bežný rozpočet od zriaďovateľa projekt Škola otvorená bežcom	4 878,00	0,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	22 222,60	21 388,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	886 207,58	764 578,77
- bežný transfer normatív zo ŠR	717 813,00	632 035,15
- nenormatív zo ŠR	72 359,00	68 702,57
- ÚPSVaR	43 852,00	43 897,44
- projekt MPC „Škola otvorená všetkým“	34 110,76	19 943,61
- normatív z roku 2017	8 700,00	0,00
- vratky ZP, preplatky energií z roku 2017 PK	6 437,60	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	2 065,40	1 852,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- Zúčtovanie zahraničného projektu Erasmus Raabe Klett Maď.rep.	2 401,19	0,00

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:	17 486,73	17 809,61
- z poplatkov materskej školy	6 060,00	4 000,00
- z vlastných príjmov školy	2 651,04	3 407,12
- z preplatiek zdravotných poisťovní	2 787,79	9 738,27
- z dobropisov – preplatiek energií z roku 2017	5 422,90	0,00
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3 217,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 208 847,71 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 069 811,75 €. Nárast výnosov bol spôsobený vyššími výnosmi bežných transferov od zriaďovateľa, vyššími výnosmi zo štátneho rozpočtu, zúčtovaním vytvorených rezerv a rozpočtovaním všetkých príjmov školy a školskej jedálne.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 228 434,52 € a výnosy z transferov zo štátneho rozpočtu vo výške 886 207,58 €.

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		
501 - Spotreba materiálu z toho:		
Spotreba materiálu spolu:	77 904,45	78 628,63
- Spotreba potravín v školskej jedálni	16 271,89	46 645,55
- Školské stoly, stoličky, skrinky na oblečenie pre žiakov	5 000,00	0,00
- Kancelársky nábytok,	4 674,00	1 079,00
- Učebné pomôcky, školské mapy, hračky, učebnice, športové p.	12 635,26	6 533,00
- Keramické tabule biele do tried	2 350,00	890,00
- Pracovné odevy	1 383,00	720,00
- Čistiace a hygienické potreby	4 106,00	2 909,00
- Počítače pre žiakov, tlačiareň, interaktívna tabuľa, projektory	3 765,00	11 627,00
- Kancelárske potreby	2 897,00	1 648,00
- Tonery	3 215,00	609,30
- Materiál na údržbu školy (náterové farby, drobné náradie)	4 538,00	2 891,35
- LED svetlá	1 898,00	0,00
- Liata antuka na športové ihrisko	4 878,00	0,00
- Elektroinštalčný, vodoinštalčný materiál na údržbu	2 560,00	0,00
- PC materiál k zavedeniu a rozšíreniu internetovej siete v budove	2 562,00	0,00
- Stavebný materiál – vonkajšia dlažba	2 000,00	0,00
502 - Spotreba energie z toho:		
Spotreba energie spolu, z toho:	69 637,75	65 480,55
- Tepelná energia	51 311,25	47 450,92
- Elektrická energia	9 080,00	9 625,31
- Voda	6 218,50	5 742,15
- Telekomunikačné služby	2 138,00	2 134,17
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	4 745,75	4 311,85
- Elektroinštalčné práce v odborných učebniach SŠ, kabinetoch	1 064,00	1 133,62
- Vodoinštalčné práce v odborných učebniach SŠ, kabinetoch	1 800,45	608,99
- Oprava kuchynských zariadení –elektrického kotla, el.rúry	1 130,20	752,50
- Aktualizácie PC programov(AsC Agenda, SOFT GL),oprava zabezpečovacieho systému, elektrického rozvádzača	981,10	1 102,34
512 – Cestovné	2 126,35	453,49
518 - Ostatné služby z toho:	26 893,68	13 081,86
- Stočné a povrchové vody	8 915,50	6 064,86
- Výroba informačných materiálov na propagáciu školy	1 074,00	325,00
- Výmena vydávacích pultov v SJ	4 793,90	0,00
- Zemné výkopové práce na športovom ihrisku	1 400,00	0,00
- Revízia elektrického zariadenia v budove	1 500,00	0,00
- Zavedenie komunikačnej infraštruktúry v celej budove	1 749,28	0,00

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	643 455,11	568 016,48
524 - Zákonné sociálne náklady	223 765,72	197 446,47
- VŠZP	37 672,15	36 337,91
- Union, Dôvera	24 444,53	19 603,82
- Sociálna poisťovňa	159 826,30	141 504,74
525 - Ostatné sociálne náklady	9 724,69	8 269,71
527 - Zákonné sociálne náklady	22 643,36	21 776,15
- Odchodné	1 922,00	881,00
- Tvorba sociálneho fondu	5 916,10	6 937,15
- Strava zamestnancov	10 364,98	10 296,87
- Nemocenské náhrady	4 440,28	3 661,13
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
- Odvoz a zneškodnenie tuhého komunálneho odpadu	4 650,10	4 650,10
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	24 912,00	23 865,00
- odpisy z vlastných zdrojov	22 222,60	21 388,60
- odpisy z cudzích zdrojov	2 065,40	1 852,40
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1 177,41	613,77
- poplatky banke za vedenie účtov	326,02	254,58
- poistenie majetku	326,79	138,89
- poistenie žiakov a zamestnancov školy	524,60	220,30
g) náklady na transféry a náklady z odvodu príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	44 019,41	28 318,49
- predpis odvodu príjmov spojenej školy za prenájom	2 651,04	3 407,12
- predpis odvodu príjmov za školné MŠ	6 060,00	4 000,00
- predpis odvodu príjmov réžie ŠJ	17 064,26	18 000,00
- predpis odvodu príjmov stravné ŠJ	9 468,42	0,00
- predpis preplatkov zo ZP predpis odvodu príjmov RO	8 210,69	2 247,15
h) ostatné náklady		
548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	53 009,38	52 941,02
- Dopravné žiakov zo školského obvodu	7 597,18	8 000,62
- Náklady na školské potreby pre žiakov	7 088,20	6 872,40
- Náklady na stravu žiakov	31 274,00	31 318,00
- Náklady na školu v prírode	3 000,00	3 150,00
- Náklady na lyžiarsky kurz	4 050,00	3 600,00

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 208 665,16 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 071 070,57 €. Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd a odvodov pedagogických zamestnancov školy.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 643 455,11 €
- sociálne náklady vo výške 223 765,72 €
- odpisy vo výške 24 912 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 44 019,41 € (účet 588)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	146 756,69	771

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018
ÚPSVaR Rožňava	18/42/056/3	Zriadenie chránenej dielne	3 000,00	0,00
ÚPSVaR Rožňava	18/43/60/143	Mzdové náklady na činnosť chránenej dielne	1 563,23	0,00
MPC Bratislava	2017_MPC_ŠOV_ZŠ_889-116/2017	Národný projekt Škola Otvorená všetkým	34 110,76 Mzdy a odvody 2 ped.asistentov a 2 špec. pedagógov	3 406,86

Čl. VIII.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Spojená škola J.A. Komenského 5 v Rožňave v roku 2018 ako rozpočtová organizácia pod obcou hospodárila s finančnými prostriedkami zo štátneho rozpočtu – prenesené finančné prostriedky normatívne a nenormatívne, originálne finančné prostriedky - z vlastných príjmov z prenájmov nebytových priestorov, školskej jedálne a telocvične, z podielových daní mesta, pridelených na činnosť materskej školy, školského klubu a školskej jedálne, zo zahraničného projektu pre materskú školu „Erazmus“, z projektu MPC Bratislava „Škola otvorená všetkým“, z projektu od zriaďovateľa školy s názvom Škola otvorená bežcom a z projektov ÚPSVaR v Rožňave „Praxou k zamestnaniu“ a „Podpora zamestnávania“.

Spojená škola J.A.Komenského 5 v Rožňave má tri organizačné zložky – materskú školu, základnú školu a strednú odbornú školu. Školu riadi riaditeľka a tri zástupkyne - pre materskú školu, základnú školu a strednú školu. Počet pedagogických zamestnancov na škole na škole je 27, z toho riaditeľka, 2 zástupkyne, na I. stupni ZŠ 10 učiteľov, na II. stupni 10 učiteľov, ktorí učia aj na strednej škole a 4 majstri odbornej výchovy. Počet nepedagogických zamestnancov na škole je 10, z toho 1 účtovníčka a rozpočtárka, 1 mzdová účtovníčka a administratívna pracovníčka, 1 pokladník a informatik – v kumulovaných funkciách, 6 upratovačiek a 1 údržbár.

Priemerný počet pedagogických zamestnancov v roku na ZŠ je 22,4 na strednej škole 4,6 a nepedagogických zamestnancov 10,4 a to z dôvodu, že jedna upratovačka pracuje v materskej škole na 60%-ný a na škole na 40% úväzok.

Priemerná mesačná mzda pedagogických zamestnancov na základnej škole v roku 2018 je podľa výkazu o práci v školstve **1 092 €**, na strednej škole **1 033 €**. Priemerná mesačná mzda nepedagogických zamestnancov v roku 2018 je **608 €**.

V roku 2018 navštevovalo školu v priemere 334 žiakov v 20 triedach, z toho 278 žiakov na základnej škole v 17 triedach (z toho máme dve O. ročníky), 56 študentov v 3 triedach strednej školy, v materskej škole je zapísaných 36 detí v 2 triedach a v školskom klube detí je zapísaných 125 detí v piatich oddeleniach.

V roku 2018 sa žiaci základnej školy zúčastnili viacerých športových súťaží, najväčší úspech dosiahli na okresnej súťaži v stolnom tenise, kde získali 1. miesto. Jeden študent strednej školy v odbore hostinský sa

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

zúčastnil celoštátnej gastronomickej súťaže súťaže Skills Slovakia Gastro Junior Merto Cup v Nových Zámkoch, kde medzi veľkou konkurenciou získal 3. miesto.

Rozpočet na rok 2018 bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Rožňave dňa 22.2.2018 uznesením č. 8/2018 celkovo vo výške 1 055 428 € vo výdavkovej časti a 85 006 € v príjmovej časti rozpočtu.

Prvou úpravou rozpočtu č. 105/2018 zo dňa 28.6.2018 sa znížil rozpočet výdavkov o vrátený príspevok na LK pre základnú školu vo výške 750 € a 1 350 € pre strednú školu. Zároveň sa náš rozpočet zvýšil v príjmovej aj výdavkovej časti o dotáciu z ÚPSVaR v Rožňave vo výške 1 447 € na osobné náklady zamestnancov a o preplatok tepelnej energie za rok 2017 celkovo vo výške 4 400 €. Vo výdavkovej časti rozpočtu sa zvýšil náš rozpočet o dotáciu na osobné náklady zamestnancov z projektu „Škola otvorená všetkým“ vo výške 31 446 €.

Oznámením zriaďovateľa zo dňa 18.7.2018 sa upravil rozpočet o 465 € - príspevkom na nákup učebníc prvouky pre žiakov I. stupňa základnej školy a učebníc cudzieho jazyka pre žiakov strednej školy.

Oznámením zriaďovateľa zo dňa 27.7.2018 sa upravil rozpočet o 6 720 € - na osobné náklady dvoch zdravotných asistentov od 1.9.2018 do 31.12.2018.

Tieto zmeny boli zahrnuté v druhej zmene rozpočtu uznesením MZ v Rožňave č. 136/2018 zo dňa 27.9.2018. Okrem nich sme požiadali zriaďovateľa o úpravu rozpočtu z dôvodu projektu z ÚPSVaR v Rožňave o sumu 4 527 € v príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu na osobné náklady a zriadenie chráneného pracoviska pre zdravotne znevýhodneného uchádzača o zamestnanie, odchodného vo výške 1 922 € pre 2 upratovačky, ktoré dosiahli dôchodkový vek a ukončili pracovný pomer na našej škole. O ďalšie úpravy sme požiadali v originálnych kompetenciách – mš, šk d a šj len v rámci jednotlivých položiek, z dôvodu chýbajúcich FP na mzdy a odvody. Celkový rozpočet po druhej úprave je nasledovný: príjmy 95 380 € a výdavky 1 104 255 €.

Tretia zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením zo dňa 6.11.2018 obsahuje zvýšenie príjmov materskej škôlky o 2 000 €, z dôvodu prijatia nových detí od 1.9.2018 a preplatkov zdravotných poisťovní (Všeobecná ZP, Dôvera a Union) za rok 2017 o 2 040 €. Vo výdavkovej časti rozpočtu sa upravil normatív pre školu na základe údajov o počte žiakov od 1.9.2018 o sumu 4 922 € na osobné náklady a 1752 € na prevádzkové náklady. Ďalšie úpravy vo výške 4 878 € na projekt mesta „Škola otvorená bežcom“, poskytnutá pôžička od zriaďovateľa na mzdy a odvody pre 4 zamestnancov z projektu Škola otvorená všetkým za mesiac 12/2018 vo výške 4 915 €. Rozpočet po 3. zmene v príjmovej časti je 99 420 € a vo výdavkovej časti 1 124 435 €.

Štvrtá zmena rozpočtu zo dňa 26.11.2018 obsahuje zníženie dopravného žiakov o 883 € a zníženie príspevku na asistentov SZP o 200 €. Konečný rozpočet spojenej školy na rok 2018 je:

Príjmová časť 99 420 € a výdavková časť 1 123 352 €.

Čerpanie normatívnych finančných prostriedkov pre 1. a 2. stupeň základnej školy a strednú školu:

Rozpočet na osobné náklady vo výške 620 345 € bol vyčerpaný ma mzdy a odvody pedagogických a nepedagogických zamestnancov školy a na doplatok asistentov SZP a zdravotných asistentov. Na mzdy pre základnú školu sme čerpali spolu 395 442,88 €, na odvody 146 533,57 €, na mzdy pre strednú školu 54 048,97 €, na odvody 19 108,24 €. Z normatívu sme v roku 2018 vrátili pôžičku na mzdy a odvody za mesiace 11,12/2017 pre 4 zamestnancov projektu Škola otvorená všetkým vo výške 5 211,34 €. Odmeny pre zamestnancov boli vyplatené vo výške 53 870 € v dvoch termínoch za 1. polrok 2018 v mesiaci jún 2018 a za 2. polrok v mesiaci november 2018, priemer na jednu osobu činí 1 300 €. Do priemeru zamestnancov PK sú započítaní aj 2 asistenti SZP a 2 zdravotní asistenti.

Rozpočet na prevádzkové náklady školy vo výške 94 968 € bol vyčerpaný v plnej výške, z toho na základnú školu 68 035, 54 € a na strednú školu 25 928,73 €.

Na cestovné náhrady zamestnancov školy na porady, odborné semináre a súťaže so žiakmi sme čerpali 387, 70 €.

Najviac finančných prostriedkov každoročne čerpáme na úhradu energií – elektrickej energie a tepelnej energie. Úhrady za tepelnú energiu sme čerpali vo výške 28 254,55 €, za elektrickú energiu 6 214 €.

Faktúry za vodné, stočné a povrchové vody sú vo výške 8 437 €, poštové služby vo výške 660,20 €, poplatky za používanie internetu 331 €, telekomunikačné služby (pevná linka riaditeľky, zástupkyň riaditeľky a mzdovej účtovníčky), služobné mobily (riaditeľky, zástupkyň a ekonómky školy) sú vo výške 1 649 €.

Na interiérové vybavenie sme v roku 2018 čerpali spolu 1 754 € z toho nábytok a kancelárske kreslá do kancelárie zástupcov a pre strednú školu cateringové stoly s priemerom 150 a 180 cm, stand by stoly s priemerom 80 cm spolu 4 kusy, tieto sú využité na prax študentov v odbore hostinský na nácvik stolovania a na reprezentačné účely.

Na prevádzkové stroje sme čerpali spolu 1576 €, vymenili sme starú 35 ročnú chladničku v zborovni školy za novú, energeticky úspornejšiu v hodnote 224 €, tepovač pre upratovačky v hodnote 192 €, pre strednú školu sme zakúpili 5 kusov prístrojov na výrobu palaciniiek v hodnote 320 €, akumulátorovú vrtáčku s vysávačom v hodnote 320 €, ktorú využíva údržbár, upratovačky aj majster odbornej výchovy so žiakmi v odbore montáž suchých stavieb, dúchadlo na lístie pre údržbára školy v hodnote 58 €, laserovú vodováhu v hodnote 54 €, lešenie s nastaviteľnou výškou v hodnote 95 €, spádovú miešačku v hodnote 199 € pre majstra odbornej výchovy pre odbor montér suchých stavieb.

Na materiál na bežné opravy a údržbu sme čerpali spolu 6 417 €, zahŕňa materiál aj na bežné opravy a údržbu v škole – elektroinštalačný, vodárenský a stavebný materiál. Zrekonštruovali sme miestnosti pre upratovačky – vymenili sme staré a opotrebované 30 ročné výlevky, namontovali nové umývadlá na očistu upratovačiek po práci v hodnote 640 €, vymenili staré svietidlá v niektorých triedach a na chodbách školy za nové LED svietidlá v hodnote 1 898 €. Študenti strednej školy v odbore montér suchých stavieb za pomoci majstra odbornej výchovy opravili vlastnoručne schody a vydláždili chodník pred pavilónom B. Celková hodnota materiálu je v hodnote 1 234,75 €.

Na čistiace, hygienické a dezinfekčné prostriedky sme čerpali 2 320 €.

Na pracovné oblečenie pre upratovačky, údržbára, majstrov odbornej výchovy a študentov strednej školy v odbore hostinský a montér suchých stavieb na reprezentačné účely sme čerpali spolu 645 €.

V rámci rutinnej a štandardnej údržby boli prevedené nasledovné práce: oprava elektrického rozvádzača, oprava vodovodných potrubí, oprava neónových trubíc v triedach a na chodbách školy, oprava umývadla na vlasy v kaderníckom salóne v celkovej hodnote 2 438 €.

V rámci špeciálnych služieb sa uskutočnili aktualizácie v PC programoch IVES Pam a WinIBEU a v programe AsC agenda v hodnote 734 €.

V roku 2018 sme zabezpečili v celej budove školy montáž počítačovej siete – káblového aj bezkáblového prístupu na internet v hodnote 1 660 €.

Za prenájom kopírovacieho prístroja sme uhradili 746 €. Poplatky za odborné semináre, školenia a porady sme uhradili 349 €.

V rámci všeobecných služieb, kde sme uhradili spolu 7 252 € boli prevedené nasledovné práce a služby: revízia elektroinštalácie v celej budove školy, revízia telocvičného náradia, revízia a kontrola hasiacich prístrojov, zemné výkopové práce na športovom ihrisku, služby technika BOZP a PO, výroba čísiel na dvere v celej budove školy (z dôvodu viacerých rekonštrukcií v budove školy bolo potrebné previesť nové číslovanie), výroba krúžkov na dvere s číslovaním, výroba kľúčov, výroba školských tlačív, výroba informačných a reklamných tabúl s názvami vyučovaných odborov, výroba 2 kusov informačných panelov s novým logom a názvom školy, dezinfekčné a deratizačné práce z dôvodu výskytu lietajúceho a lezúceho hmyzu.

V rámci špeciálnych služieb sme uzatvorili zmluvu s firmou Osobný údaj, konateľkou Mgr. Tatiana Dopiráková, ktorá zabezpečuje výkon činnosti zodpovednej osoby pri ochrane osobných údajov, celkové náklady sú vo výške 662 €.

Za vstupné lekárske prehliadky novoprijatých zamestnancov sme uhradili 67 €.

Poplatky banke zavedenie účtov sú v hodnote 326 €.

Za stravovanie zamestnancov a stravné lístky v čase, keď školská jedáleň nebola v prevádzke (nepedagogickí zamestnanci počas prázdnin, maľovanie školskej jedálne) sme uhradili 7 316 €.

Za poistenie majetku z projektov sme uhradili ročné poistné vo výške 153 € a za poistenie žiakov a zamestnancov školy 583 €.

Tvorba sociálneho fondu za rok 2018 je vo výške 4 571 €.

Na dohody o vykonaní práce sme vyplatili v roku 2018 4 281 €.

Za odvoz tuhého komunálneho odpadu sme uhradili 3 000 €.

Rozpočet na nemocenské náhrady vo výške 2 500 € bol prečerpaný z dôvodu nemoci zamestnancov v mesiacoch november a december 2018. Celkom bolo vyplatené nemocenské zamestnancom vo výške 3 503,73 €, rozdiel 1 003,73 € bol vyplatený z prevádzkových nákladov.

Normatív z roku 2017

V roku 2018 sme čerpali aj nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2017 určené na prevádzkové náklady v celkovej výške 8 700 €. Z toho 3 700 € na úhradu tepelnej energie – časť faktúry za tepelnú energiu za 12/2017, ktorá došla v januári 2018 a na nákup šatňových skriniek pre žiakov školy vo výške 5 000 € a boli určené zriaďovateľom na tento účel. Tieto FP boli vyčerpané do 31.3.2018.

Vratky z ročného zúčtovania zdravotných poisťovní , preplatky za tepelnú energiu PK

V roku 2018 sme mohli použiť na úhradu nákladov aj vratky zo zdravotných poisťovní – Všeobecnej ZP, ZP Union a ZP Dôvera z roku 2017 za zamestnancov PK v celkovej výške 2 037,60 €. V roku 2018 po ročnom vyúčtovaní faktúr za tepelnú energiu firmy Stefe Rožňava za rok 2017 sme dostali preplatok za PK vo výške 4 400 €. Tieto FP boli použité na úhradu tepelnej energie v celkovej výške 6 437,60 €.

Nonnormatívne FP – dotácie na zdravotných asistentov, asistentov SZP, dopravné žiakov, vzdelávacie poukazy, príspevok na lyžiarsky kurz, príspevok na školu v prírode, príspevok na učebnice, odchodné.

Zdravotný asistent

Na našej škole pracujú 2 zdravotní asistenti so žiakmi so zrakovým aj telesným postihnutím. Rozpočet na rok 2018 vo výške 20 160 € bol vyčerpaný v plnej výške. Na mzdy boli čerpané finančné prostriedky vo výške 14 917,16 €, jednému asistentovi bola vyplatená aj jubilejná odmena vo výške 834 € pri príležitosti jubilea 50 rokov. Na odvody boli čerpané FP vo výške 5 093,61 € a na nemocenské náhrady 149,23 €. Priemerná mzda zdravotných asistentov v roku 2018 je **855,50 €**.

Asistent žiaka zo sociálne znevýhodneného prostredia

Na našej škole pracujú dve asistentky pre žiakov zo SZP. Rozpočet vo výške 25 300 € sme čerpali na osobné náklady vo výške 16 052,81 €, táto čiastka tvorí 63% celkového rozpočtu. Na mzdy boli čerpané 11 909,09 € a na odvody 4 143,81 €. Priemerná mzda asistentov SZP v roku 2018 je **756,50 €**.

Ostatné FP boli čerpané na prevádzkové náklady celkom 9 247,10 €, z toho 8 990,96 € na nákup učebných pomôcok pre žiakov a 256,14 € na nemocenské náhrady asistentov. Konkrétne boli nakúpené farebné dresy pre žiakov na športové súťaže, názorná učebná pomôcka vabank, projektor do odbornej učebne výtvarnej výchovy, notebook k projektoru, keramické tabule do tried, interaktívnu tabuľu s projektorom a notebookom do odbornej učebne cudzích jazykov, počítače do odbornej učebne informatiky. Pre problémy s veľkým rozšírením nákazy (vši) sme museli nakupovať aj prostriedky na zničenie a zabránenie prenosu tejto nákazy.

Vzdelávacie poukazy

Rozpočet na vzdelávacie poukazy vo výške 10 003 € sme čerpali nasledovne:

Na našej škole máme 23 krúžkov – doučovacie krúžky, športové krúžky, tanečný, literárno-dramatický, strelecký a krúžok anglického jazyka. Krúžky vedú naši pedagogickí zamestnanci, na odmeny za vedenie krúžkov sme im vyplatili 4 984 €. Väčšina krúžkov na svoju činnosť potrebuje len teplé priestory, preto sme čerpali finančné prostriedky na tepelnú energiu vo výške 3 000 € a na učebné pomôcky celkom 2 019 €, CD, DVD nosiče, USB kľúče, výkresy, farebné papiere, pracovné zošity, športové potreby na krúžky.

Dopravné

Rozpočet na dopravné z roku 2017 je 2 283 € a rozpočet na rok 2018 je vo výške 7 277 €. Finančné prostriedky z roku 2017 vo výške 2 283,18 € sme vyčerпали na vyplatenie dopravného žiakov za mesiace január, február a marec 2018 do 31.3.2018. Z rozpočtu na rok 2018 vo výške 7 277 € sme vyčerпали celkom 5 314 € za mesiace apríl – december 2018, dňa 21.12.2018 sme vrátili na účet zriaďovateľa školy sumu 1 963 €, ktoré bude použité v roku 2019.

Lyžiarsky kurz

V 1. polroku roku 2018 sa zúčastnili žiaci 2. stupňa a žiaci strednej školy na lyžiarskom kurze, na ktorý sme dostali FP vo výške 6 150 €. Na lyžiarskom kurze v Liptovskej Tepličke sa zúčastnilo spolu 27 žiakov, zo základnej školy 15 žiakov, zo strednej školy 12 žiakov, spolu bo vyčerpaných 4 050 €. Zostatok vo výške 2 100 € sme vrátili zriaďovateľovi školy dňa 21.2.2018.

Škola v prírode

Na pobyt v škole v prírode pre žiakov 1. stupňa sme dostali 3 000 €. Pobyt v škole v prírode sa uskutočnil v mesiaci september 2018 na Konskom dvore v Brzotíne, zúčastnilo sa spolu 20 žiakov. Na autobusovú prepravu žiakov sme uhradili 59 € a na pobyt žiakov 2 941 €.

Príspevok na učebnice

V roku 2018 naša škola dostala finančné prostriedky na nákup učebníc prvouky pre 33 žiakov 2. ročníka vo výške 300 € a na nákup učebníc anglického jazyka pre 20 študentov 3. ročníka strednej školy vo výške 165 €. Finančné prostriedky v celkovej výške 465 € boli vyčerpané.

Odchodné

V mesiaci máj a jún 2018 bolo vyplatené aj odchodné vo výške 1 922 € pre dve upratovačky, ktoré požiadali o rozviazanie pracovného pomeru z dôvodu nástupu na starobný dôchodok.

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava

Z ÚPSVaR v Rožňave sme čerpali príspevky pre žiakov v hmotnej núdzi na podporu výchovy k stravovacím návykom a na podporu výchovy k plneniu školských povinností, celkovo vo výške 38 362,20 €, z toho na školské potreby 7 088,20 € a na stravovanie žiakov 31 274 €.

Z ÚPSVaR v Rožňave sme získali aj finančné prostriedky z projektov „Praxou k zamestnaniu“ a „Podpora zamestnávania“ celkovo vo výške 1 446,65 € na osobné náklady za 11 a 12/2017. Projekty sa skončili v decembri 2017, jeden z uchádzačov bol prijatý od 1.1.2018 do riadneho pracovného pomeru ako pokladník a informatik na plný úväzok.

Od 1.8.2018 sme prostredníctvom ÚPSVaR v Rožňave zriadili na našej škole chránené pracovisko v rámci projektu „Podpora zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím rámci ktorého sme prijali zamestnanca so ZPS 75% do funkcie správcu IKT. Projekt má trvanie dva roky. Okrem refundácie osobných nákladov vo výške 1 563,23 € na každý štvrtý rok sme získali finančné prostriedky – príspevok podľa §56 zákona č. 5/2004 Z.z. na zariadenie chráneného pracoviska vo výške 3 006,67 €. Kanceláriu sme vybavili kancelárskym nábytkom, pracovným stolom, kancelárskym kreslom, počítačovou zostavou s multifunkčným zariadením. Okrem základného vybavenia sme mali možnosť nakúpiť aj kancelárske pomôcky – uzamykateľný oceľový trezor, skartovačku, laminátor, rezačku na papier, kancelárske potreby (kalkulačku, spínací strojček, stojany na spisy). Osobné náklady boli refundované vo výške 1 036,48 €, za mesiace august a september 2018.

Národný projekt „Škola otvorená všetkým“, ktorý zastrešuje Metodicko-pedagogické centrum v Bratislave a do ktorého sa naša škola zapojila v roku 2017, pokračuje celý rok 2018, skončí sa v auguste v roku 2019. V rámci tohto projektu pracujú na škole 2 asistentky učiteľa a 2 odborné zamestnankyne – špeciálne pedagogičky. Pracujú na I. aj II. stupni základnej školy so žiakmi s poruchami učenia podľa požiadaviek triednych učiteľov. Mzdy a odvody týchto 4 zamestnancov sú refundované z MPC Bratislava, pracoviska v Prešove. Za celý rok 2018 boli refundované finančné prostriedky vo výške 34 110,76 €, z toho osobné náklady za 11,12/2017 vo výške 5 211,05 € a osobné náklady vo výške 28 899,71 € za 1-11/2018.

Štátna dotácia pre materskú školu

Materská škola získala štátnu dotáciu vo výške 2 145 €, tieto boli v plnej výške vyčerpané na učebné pomôcky pre deti materskej školy pred nástupom do školy – magnetické obrázky na tabuľu s motívom rozprávok, záhradný domček, molitanový skladací nábytok, podlahové drevené skladačky, stavebnicové kocky.

Zahraničný projekt Erasmus pre materskú školu

Materská škola získala v roku 2018 aj finančné prostriedky zo zahraničného projektu „Erasmus“ vo výške 9 347 €, z ktorých bolo v roku 2018 vyčerpaných 2 401,19 € na zahraničné cestovné náhrady do Maďarskej republiky (Budapest) a Veľkej Británie (Coventry) vo výške 1 301,04 €, na nákup notebooku vo výške 635,99 €, tonerov do tlačiarne vo výške 101,43 € a učebných pomôcok pre deti materskej škôlky vo výške 362,73 € - pieskový stôl, skladačky magformers, trampolína. Druhú časť projektu vo výške 2 579 € sme dostali až 13.12.2018, preto sme ju v plnej výške vrátili zriaďovateľovi školy a budeme ju čerpať v roku 2019. Ostatné nevyčerpané finančné prostriedky z prvej časti projektu vo výške 4 366,81 € sme tiež vrátili zriaďovateľovi na použitie v roku 2019. Spolu bude v roku 2019 na tento projekt čerpaných 6 945,81 €.

Projekt „Škola otvorená bežcom“

V roku 2018 v rámci „Participatívneho rozpočtu mesta Rožňava na rok 2018“ s cieľom zapojiť občanov mesta do rozhodovania procesu o finančnej podpore vybraných projektov, bol vybraný projekt našej školy s názvom „Škola otvorená bežcom“ na základe ktorého naša škola získala darovacou zmluvou FP vo výške 4 878 € z rozpočtu mesta. Cieľom tohto nášho projektu bolo zrevitalizovať – obnoviť 260 m dlhú bežeckú dráhu na športovom ihrisku pri našej škole výmenou zarasteného pôvodného štrkového povrchu, budovaného v roku 1985. Celková finančné prostriedky, ktoré sme vynaložili na tento projekt sú vo výške 6 320 €, z toho materiál 100 ton voľne sypanej tehlovej drte je v hodnote 3 960 €, doprava materiálu 960 €, zemné práce 1 400 €. Zemné práce a dopravu materiálu sme hradili z normatívneho rozpočtu školy určeného na prevádzku.

Pôžička zriaďovateľa

Z dôvodu časového nesúladu pri refundácii osobných nákladov 4 zamestnancov projektu Škola otvorená všetkým (FP sa refundujú až po predložení všetkých dokladov – výplatná listina, doklady o odvodoch do poisťovní) sme požiadali zriaďovateľa školy o pôžičku na vyplatenie miezd za mesiac 12/2018 vo výške 4 915 €. Po spracovaní miezd za 12/2018 sme nepoužitú FP vrátili zriaďovateľovi dňa 27.12.2018 vo výške 1 508,17 €. Na osobné náklady sme čerpali 3 406,83 €, tieto FP v roku 2019 vrátíme zriaďovateľovi školy z normatívu na rok 2019.

Vlastné príjmy z prenájmov nebytových priestorov, telocvične, školskej jedálne a za poškodené učebnice odovzdané do zberu papiera sme získali celkom vo výške 2 651,04 €. V dlhodobom prenájme v budove našej školy v bývalom byte školníka sídli Súkromné špeciálno-pedagogické poradenstvo so štatutárom Mgr. Máriou Krčmárovou. Na základe zmluvy o prenájme platí za prenájom mesačne vo výške 201,40 € a zároveň prispieva na energie (tepelná, elektrická energia a voda) mesačne 45 € na základe fakturácie. Príspevky na energie sa účtujú znižovaním nákladov za energie. Získané FP sme čerpali na tepelnú energiu vo výške 2 647,75 €, zostatok 3,29 € ostal na výdavkovom účte školy po zúčtovaní poplatkov za vedenie účtov v ČSOB.

Čerpanie finančných prostriedkov MŠ, ŠKD a ŠJ – originálne kompetencie:

Materská škola ako súčasť spojenej školy je dvojtriedna, evidujeme 36 detí, pracujú tu 4 učiteľky a jedna upratovačka a údržbár v priemere na 7 90% úväzok. Priemerná mesačná mzda pedagogických zamestnancov v roku 2018 je **950,50 €**, nepedagogických zamestnancov **598,50 €**.

Rozpočet na osobné náklady vo výške 70 314 € zložený zo zdrojov mesta z podielových daní vo výške 67 814 € a vlastných príjmov materskej školy vo výške 2 500 € bol čerpaný nasledovne: na mzdy 50 964,42 €, na odvody 19 350,28 €. Odmeny boli vyplatené vo výške 2 358 € a jednej zamestnankyni bola vyplatená aj jubilejná odmena (50 rokov) vo výške 480,50 €.

Rozpočet na prevádzku vo výške 4 000 € € naplnený len do výšky 3 560 € z poplatkov rodičov je vyčerpaný vo výške 3 559,30 € nasledovne: na elektrickú energiu 104,74 €, na tepelnú energiu 500 €, vodné a stočné 300 €, telekomunikačné služby 249,78 €, nábytok do kancelárie 379,97 €, vysávač 56,99 €, materiál na údržbu 56,99 €, kancelárske potreby 58,35 €, učebné pomôcky 111,98 €, pracovné oblečenie 242,81 €, školenia 12 €, poštové poukážky 53,50 €, na stravu a stravné lístky pre zamestnancov 957,71 €, na tvorbu sociálneho fondu 484,37 €, poplatok za odvoz odpadu 51,10 €. Rozpočet na prevádzku materskej školy je veľmi nízky a nepokryje všetky náklady na prevádzku. Nemocenské náklady boli rozpočtované vo výške 200 €, čerpané do výšky 158,51 €. Nevyčerpané FP boli čerpané na energie.

Školský klub detí pri základnej škole navštevuje 125 žiakov, prevažne zo sociálne slabých a nízkopříjmových rodín. Pobyt týchto žiakov z hľadiska ich výchovy a vzdelávania je veľmi potrebný. Príjmy od rodičov za pobyt detí v ŠKD v 2018 sú vo výške 565 € z celkového plánovaného rozpočtu príjmov 1 000 €. Poplatok za ŠKD je určený na 3 € za jedno dieťa na 1 mesiac, žiaci zo SZP a nízkopříjmových rodín platia 0,50 € za mesiac. Žiaci sú rozdelení do piatich oddelení, 5 vychovávateľiek pracuje na neúplný úväzok (v priemere 70%), tri z nich si dopĺňajú úväzky vyučovaním výchovných predmetov na I. stupni základnej školy.

Prepočítaný počet vychovávateľiek je 3,95, priemerná mzda v roku 2018 je **843 €**.

Rozpočet na osobné náklady vo výške 53 060 € z podielových daní mesta vyčerpaný vo výške 52 622,14 €, z toho 38 488,97 € na mzdy a 14 133,17 € na odvody. Odmeny pre vychovávateľky boli vyplatené vo výške 2 340 €.

Na prevádzku ŠKD je rozpočet vo výške 8 415 € z podielových daní a 1 000 € z vlastných príjmov. Čerpané boli nasledovne: 938,94 € na elektrickú energiu, 4 318,89 € na tepelnú energiu, 1 431,05 € na vodné a stočné, čistiace potreby 194,01 €, učebné pomôcky 456,56 €, vstupné lekárske prehliadky novoprijatých zamestnancov 30 €, na stravu a stravné lístky 738,28 €, tvorbu SF 339,14 €, poplatok za komunálny odpad 600 €. Vlastné príjmy boli naplnené len do výšky 565 € a boli čerpané na nákup učebných pomôcok pre žiakov.

Rozpočet na nemocenské náhrady vo výške 400 € bol čerpaný do výšky 205,99 €. Nevyčerpané FP boli použité na úhradu energií.

Školská jedáleň pri spojenej škole zamestnáva 5 zamestnancov, z toho 1 vedúcu, 1 hlavnú kuchárku, 2 kuchárky a 1 pomocnú silu v kuchyni. Všetci zamestnanci pracujú na 100% úväzok. Priemerná mzda v roku je **590,75 €**. Stravujú sa tu naši žiaci a zamestnanci a zamestnanci Gymnázia P.J.Šafárika v Rožňave. Z dôvodu, že viac ako 50% našich žiakov je v hmotnej núdzi poskytuje ÚPSVaR v Rožňave príspevok na podporu výchovy k stravovacím návykom, teda na stravu všetkým žiakom, na I. stupni platia žiaci na 1 obed 0,05 € a na II. stupni 0,10 € na jeden obed.

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

V roku 2018 naša školská jedáleň dostala od zriaďovateľa školy mesta Rožňava elektrický konvektomat s príslušenstvom v hodnote 9 999 €.

Rozpočet réžie na rok 2018 je vo výške 20 738 €, z toho 2 283 € zostatok réžie z roku 2017 a 18 000 € predpokladaný príjem réžie na rok 2018. Prijatá réžia v roku 2018 bola vo výške 18 421,46 €, z toho réžia z dotácie na stravu žiakov vo výške 1 357,20 € (KZ 111) a réžia od ostatných stravníkov vo výške 17 064,26 € (KZ 72f), v tejto réžii je zahrnutý aj zostatok z roku 2017.

Rozpočet na osobné náklady pre zamestnancov ŠJ vo výške 48 800 € sme čerpali spolu vo výške 48 331,14 €, z toho 35 468,23 € na mzdy, 12 862,91 € na odvody. Odmeny pre zamestnancov ŠJ boli vyplatené vo výške 2 410 €.

Rozpočet na prevádzku na rok 2018 je vo výške 69 424 €, z toho 686 € od zriaďovateľa KZ 41 a 20 738 € z réžie školy od stravníkov s kódmi zdroja 111 vo výške 1 357,20 € a kódom zdroja 72f vo výške 17 064,26 €. Druhú časť rozpočtu vo výške 48 000 €, tvoria potraviny v školskej jedálni s kódmi zdroja 111 vo výške 19 775,20 € a kódom zdroja 72f vo výške 24 379,28 €. Rozpočet potravín bol naplnený a čerpaný spolu vo výške 44 154,48 €.

Na prevádzku ŠJ sme čerpali v roku 2018 spolu 17 750,26 € nasledovne: cestovné náhrady 17,20 €, na elektrickú energiu 1 823,47 €, na tepelnú energiu 1 743,53 €, na plyn 890 €, na vodné a stočné 2 599,37 €, na služobný mobil 239,04 €, na skrinku na spisy pre vedúcu ŠJ 85 €, nákup multifunkčného zariadenia pre vedúcu ŠJ vo výške 144 €, na čistiace a hygienické prostriedky 786,86 €, tonery 42 €, vybavenie kuchyne – nerezové plechy, sklenené poháre, nákup tanierov a príborov 783,94 €, nákup pracovného oblečenia 449,99 €, na opravu el. kotla, umývačky riadu, vodovodného potrubia, váh 746,80 €, čistenie lapača tukov 660 €, za revíziu plynového spotrebiča v školskej jedálni 331 €, na stravovanie zamestnancov ŠJ 1 425,82 € a tvorbu SF 348,78 €, poplatok za odvoz odpadu 1 000 €.

Najväčšou investíciou, ktorú sme plánovali už viac rokov a realizovali sme ju v roku 2018 z prevádzkových nákladov ŠJ bola výmena a rekonštrukcia starých 36 ročných drevených vydávacích pultov v školskej jedálni v celkovej hodnote 5 053,61 €. Výmenu a rekonštrukciu zrealizovala počas letných prázdnin firma GALA DK Jablonov nad Turnou s konateľom Gabrielom Lázárom na základe výberového konania.

Nemocenské náhrady boli rozpočtované vo výške 200 € a čerpané vo výške 166,68 €. Nevycherpané finančné prostriedky boli použité na prevádzkové náklady

Finančné prostriedky poskytnuté našej škole sme použili v súlade s rozpočtovými pravidlami a v zmysle zásad finančného hospodárenia škôl a školských zariadení. V účtovnej závierke za rok 2018 evidujeme **záväzky** – neuhradené faktúry za energie vo výške **13 981,09 €**, z toho faktúry za tepelnú energiu vo výške 12 859,57 € časť neuhradenej faktúry za november (3 510 €) a december 2018 (9 349,57 €) a za vodné a stočné za 12/2018 vo výške 1 121,52 €, došlo do 15.1.2019. Za školskú jedáleň evidujeme neuhradenú faktúru vo výške **920,92 €** za potraviny.

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.