

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola F. E. Scherera
Sídlo účtovnej jednotky	Piešťany, E. F. Scherera 40
IČO	35602651
Dátum zriadenia	01.01.1996
Spôsob zriadenia	Zriadovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Piešťany
Sídlo zriaďovateľa	Piešťany, Nám. SNP 3
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	vzdelávanie
----------------------------------	-------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Gizela Talačová
Funkcia	Riaditeľka Základnej školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Gabriela Kocianová
Funkcia	Zástupca riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	37
- počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej 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 účtovným obdobím.
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. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaradzuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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 nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako materiál.

5. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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)

úbytky: drobný dlhodobý hmotný majetok – 3493,07
stroje, prístroje, zariadenia -73,49

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie nehnuteľnosti	2251953,90
Poistenie hnutelných vecí	66388,14

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

Majetok, v správe účtovnej jednotky	Suma
Pozemky	412587,14
Budovy, stavby	3847752,60
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	37732,01
Umelecké diela	400,65
Drobný dlhodobý hmotný majetok	20989,20
Softvér	2636,96

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 užívaní/4 počítače, 2 interaktívne tabule/	6862,68

B Obežný majetok

a) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	4479,86	Nezaplatený nájom
Z nedaňových príjmov	068	254,50	Nezaplatený poplatok za SKD a CVC

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

nezaplatený nájom Orbis Slovakia - pohľadávka vo výške 4479,86- v r. 2012 sa vytvorila opravná položka vo výške 2 239,93 € a v r. 2013 sa vytvorila opravná položka vo výške 2 239,93 €. Pohľadávka je vymáhaná súdnou cestou. V r.2018 sa netvorila opravná položka k pohľadávkam.

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

po lehote splatnosti :4479,86 € – nezaplatený nájom Orbis Slovakia

v lehote splatnosti do 1 roka vrátane: 254,50 € - nezaplatený poplatok za SKD a CVC na r.2018

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

po lehote splatnosti: 4479,86 € – nezaplatený nájom Orbis Slovakia

so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 254,50 € - nezaplatený poplatok za SKD a CVC na r.2018

b) Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Bankový účet 221 - SF	2261,31
Bankový účet 221 - depozit	55212,24
Bankový účet 221 - SJ	11337,24
Bankový účet 222 - výdavkový	47,81
Bankový účet 223 - príjmový	8,50

c) 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:	924,88	271,00
Predplatné, údržba programu	499,88	118,00
Poplatok za SKD	425,00	153,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Zostatok 2017 :-5340,37 presun: -148,32 zostatok 2018:-5488,69
Výsledok hospodárenia	Zost. 2017: 148,32 prírastky:4143,52 presun: -148,32 zost.2018: 4143,52

Rozpis HV za rok 2018: 4143,52

5../321 - 1826,10 neuhradené faktúry
5../381 - 363,88 NBO z r.2017
5../112 - 503,68 zásoby
112/321,354/691 - 472,40- zásoby
354/691 zaúčt. transféru fa. z r.2017 - 4919,11

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

- krátkodobé

výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2017 : 63219,39 €

výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2018: 69815,26 €

- dlhodobé

výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2017 : 2756,07 €

výška záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2018 : 2261,31 €

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

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka k 31.12.2017: 63219,39 €

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka k 31.12.2018:69815,26 €

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do 5 rokov k 31.12.2017: 2756,07 €

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do 5 rokov k 31.12.2018: 2261,31 €

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zo soc. fondu	2261,31	Tvorba SF
Preddavky na stravu	12776,92	Preddavky na stravu na 2019
zamestnanci	30606,47	Mzdy za 12/2018
Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia	19136,33	Odvody za 12/2018
dane	5469,44	Daň zo mzdy za 12/2018
dodávatelia	1826,10	Neuhradené faktúry za r.2018

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	46790,88	48733,00
predplatné	499,88	118,00
SKD	425,00	153,00
Cudzí majetok	45866,00	48462,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	71336,43	75017,53
602 - Tržby z predaja služieb	71336,43	75017,53
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	692340,05	796833,49
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	161460,83	156988,29
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	55686,61	190764,84
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	470943,56	446181,30
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1653,05	303,06
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	2596,00	2596,00
c) ostatné výnosy	21569,97	19461,27
648 - Ostatné výnosy	21569,97	19461,27

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		124969,40
501 - Spotreba materiálu	78418,73	80594,46
502 - Spotreba energie	38824,26	44374,94
- elektrická energia	10617,00	10407,99
- voda	6260,00	8176,00
- plyn	21947,26	25790,95
b) služby	31140,27	39397,40
511 - Opravy a udržiavanie	19283,54	24409,31
512 - Cestovné	526,00	95,00
518 - Ostatné služby	11330,51	14893,09
c) osobné náklady	524219,74	488102,20
521 - Mzdové náklady	386441,45	357505,73
524 - Zákonné sociálne náklady	127783,58	119060,19

527 - Zákonné sociálne náklady	9994,71	11536,28
d) dane a poplatky	2584,38	2621,28
538 - Ostatné dane a poplatky	2584,38	2621,28
e) odpisy, rezervy a opravné položky	58282,61	193360,84
551 - Odpisy DNM a DHM	58282,61	193360,84
- odpisy z vlastných zdrojov	58282,61	193360,84
f) finančné náklady	389,76	418,82
568 - Ostatné finančné náklady	389,76	418,82
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	39118,14	41384,09
588 - Náklady z odvodu príjmov	38863,64	41255,09
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	254,50	129,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	8125,04	1206,58
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	8125,04	1193,68

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
majetok v užívaní	6862,68	771-8
Drobný hmotný majetok	292921,54	771-1

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Zostatok finančných aktív k 31.12.2018- nevyčerpané prostriedky na stravu na účte ŠJ – 8488,33 Eur.

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom zo dňa 14.12.2017 uznesením MsZ č.205/2017

Čl. VIII

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.