

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Zlatá 2, 048 01 Rožňava
IČO	35543639
Dátum zriadenia	01. 04.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Rožňava
Sídlo zriaďovateľa	Šafárikova 29, 048 01 Rožňava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

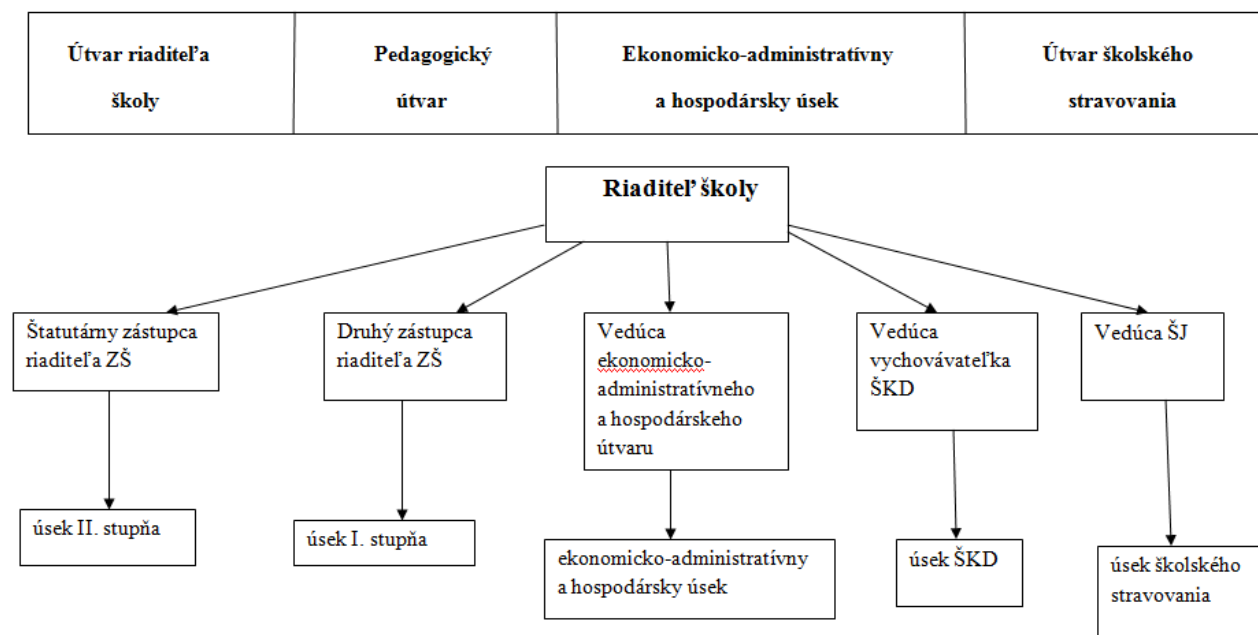
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Richard Szöllös – riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Zdenka Gallová, Mgr. Zuzana Fábiánová – zástupkyne riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	80,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	81 3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	Základná škola Školský klub detí Školská jedáleň

Organizačná schéma:



Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej 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

V roku 2018 nebola uskutočnená žiadna zmena v účtovných metódach, ani v účtovných zásadách oproti predchádzajúcemu roku.

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

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	reálnou hodnotou

získaný bezodplatne	
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.

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 rokov do 6 rokov.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý nehmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 3 rokov do 6 rokov.

Drobný nehmotný majetok od 350 € do 1700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 vnútorného predpisu 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 tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

Účtovná jednotka v roku 2018 netvorila opravné položky k pohľadávkam, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Účtovná jednotka považuje za nevýznamné sumy nákladov a nevýznamné sumy výnosov podľa vnútorného predpisu IS-1/2016-FO „Vedenie účtovníctva“:

- 0,08% z nákladov minulých účtovných období, čo pre rok 2018 predstavuje suma 1 534,- €
- 0,08 % z výnosov minulých účtovných období, čo pre rok 2018 predstavuje suma 1 534,- €

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 vykázaný prírastok na účte 021 v sume **11 591 €**, ktorý vznikol zaradením majetku do užívania a úbytok vo výške **7 479,60 €** (prevod majetku zriaďovateľovi).

Prírastky: Elektrický varný kotol 4 155,00 € (dátum zaradenia 18. 12. 2018);

Elektrická panvica 3 500,00 € (dátum zaradenia 18. 12. 2018);

Univerzálny kuchynský robot 3 936,00 € (dátum zaradenia 18. 12. 2018)

Úbytok: konvektomat 7 479,60 € - darovacia zmluva medzi ZŠ Zlatá a Mesto Rožňava (dátum vyradenia 23. 05. 2018).

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Výpočtová technika	Allianz – číslo poistnej zmluvy 511031452 Komplexné poistenie podnikateľov	11 758,92	195,58
Poistenie majetku	Allianz - číslo poistnej zmluvy 511074462 Komplexné poistenie podnikateľov	18 256,65	716,43

V poistení majetku je vykazané poistné drobného hmotného majetku, nakoľko budovy sú poistené cez zriaďovateľa Mesto Rožňava.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok vo vlastníctve	107 292,81
- Budovy, stavby	106 049,98
- Stroje a prístroje	1 242,83
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	828 941,00
- budovy a stavby	700 111,74
- stroje a prístroje	43 174,01
- pozemky	85 655,25

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
ZŠ v roku 2018 nemala žiadne výpožičky	

A Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	1 066,78	1 066,14	Dobropis elektrická energia Magma energia
Pohl'. z nedaňových príjmov obcí	068	1 794,14	1 794,14	Nedoplatok stravného v ŠJ

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

Pohľadávky vykázané v tabuľke č.4 sú krátkodobé. Ide o pohľadávku za stravu podávanú v školskej jedálni.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018 brutto	Zostatok k 31.12.2017 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2017
Nedoplatok stravného v ŠJ	1 794,14	951,86	0	0
Dobropis Magma energia	1 066,78	0	0	0

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

Pohľadávky vykázané v tabuľke č.4 sú krátkodobé so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

b)

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Účet sociálneho fondu	7 345,23	3 153,88
Depozit	130 137,73	111 749,50
Školský stravovací bankový účet príjmový	119,71	16 870,09
Výdavkový rozpočtový účet	2,40	90,69

Na účte sociálneho fondu je zostatok povinného prídeltu z miezd zamestnancov, ktoré neboli do konca roka 2018 vyčerpané. Najväčšiu časť čerpania zo sociálneho fondu tvoril príspevok na stravu zamestnancov (55% z ceny stravného), príspevok na pitný režim pre zamestnancov ZŠ, príspevok na odchodné zamestnankyne pri prvom odchode do dôchodku. Všetky výdavky boli zahrnuté v kolektívnej zmluve a v Zásadách o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu a schválené zamestnancami ZŠ. Zostatok na depozitnom účte tvoria mzdy a odvody zamestnancov za december 2018, ktoré boli vyplatené a odvedené v januári 2019 a tiež daň z miezd, okrem miezd asistentov učiteľa, ktoré sú refundované z projektu.

Na účte školskej jedálne sú prijaté preddavky na stravné a réžiu žiakov, zamestnancov školy a cudzích stravníkov.

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	1 703,47	429,18

Z hľadiska významnosti sú všetky položky nákladov budúcich období nevýznamné.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-14 650,42	0,00	0,00	-12 687,00	- 27 337,42	Presun predstavuje preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2017 vo výške 12 687 €..
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-12 687,00	0,00	972,71	12 687,00	972,71	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
V roku 2017 tvorila ZŠ rezervu na odchodné pri prvom odchode do dôchodku pre 2 zamestnankyne v celkovej výške 9 380,--€ čo aj za rok 2018 použila	2018
V roku 2018 tvorila ZŠ rezervu na jubileá a odchodné pri prvom odchode do dôchodku a jubileá v celkovej výške 14 674,--€	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

V roku 2018 naša ZŠ nemala záväzky po lehote splatnosti.

V lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	10 382,42	12 225,48
- záväzky zo sociálneho fondu	7 345,23	3 113,88
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru: LED osvetlenie faktúra so splatnosťou 36 mesiacov, termín uhradenia do 01.08.2020	3 037,20	9 111,60
Krátkodobé záväzky z toho:	150 596,83	140 644,46
- záväzky voči dodávateľom	7 836,51	6 717,26

Základná škola, Zlatá 2, 048 01 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- záväzky voči zamestnancom	71 772,51	59 651,97
- záväzky voči poisťovniam	49 549,67	41 341,97
- záväzky voči daňovému úradu	11 249,52	9 044,66
- záväzky voči stravníkom: prijaté preddavky stravné	3 958,04	7 011,78
- záväzky: predpis zrážok zo mzdy	1 674,78	1 710,90
- záväzky voči stravníkom: prijaté preddavky réžia	0	12 128,72
- ostatné záväzky: LED osvetlenie faktúra so splatnosťou 36 mesiacov, termín uhradenia do 01.08.2020 – krátkodobý záväzok (479)	4 555,80	3 037,20

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

Záväzky so zostatkovou lehotou splatnosti do jedného roka tvoria mzdy a odvody zamestnancov za mesiac december 2018, dane z miezd, neuhradené faktúry, ktoré sa týkali roku 2018 a došli v januári roku 2019, prijaté preddavky na stravovacom účte.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov tvoria zostatok sociálneho fondu k 31. 12. 2018 a neuhradená fa. za LED osvetlenie. Na základe fa. č. 30009017 Stredoslovenská energetika a.s. Žilina, zmluva č. Z-S-2017-000139-00, dodanie a inštalácia LED svetelných zdrojov a svietidiel s dobou splatnosti 01.08.2020. Na základe splátkového kalendára je rozpis platieb rozpočítaný na 36 splátok od 9/2017 do 8/2020.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	7 345,23	3 113,88
- záväzky voči dodávateľom	7 836,51	6 717,26
- záväzky voči stravníkom: prijaté preddavky stravné	3 958,04	7 011,78
- žiarovky LED	4 555,80	3 037,20
- záväzky voči zamestnancom	71 772,51	59 651,97
- záväzky voči poisťovniam	49 549,67	41 341,97
- záväzky voči daňovému úradu	11 249,52	9 044,66
- záväzky: predpis zrážok zo mzdy	1 674,78	1 710,90
- záväzky voči stravníkom: prijaté preddavky réžia	0	12 128,72
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	3 037,20	9 111,60
- žiarovky LED	3 037,20	9 111,60
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
Sociálny fond	7 345,23	3 113,88	Zostatok SF ku 31.12.2018
Ostatné dlhodobé záväzky	7 593,00	12 148,80	LED osvetlenie
Dodávateľia ZŠ	6 359,18	6 097,88	Neuhrad. faktúry-došli v r.2019
Dodávateľia ŠJ	1 477,33	619,38	Neuhrad. faktúry-došli v r.2019
Preddavky na stravu v ŠJ	3 958,04	7 011,78	Zaplatené stravné preddavkovo
Záväzky voči zamestnancom-mzdy	71 772,51	59 651,97	Predpis miezd za 12/2018
	49 549,67	41 341,97	Predpis odvodov za 12/2018
Záväzok voči daňovému úradu	11 249,52	9 044,66	Predpis dane z miezd za 12/2018
Iné záväzky	1 674,78	1 710,90	Predpis zrážok za 12/2018
Iné záväzky ŠJ	0	12 128,72	Preúčt. nákladov a výnosov v ŠJ

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	86 296,02	88 042,50
Majetok zo zdrojov ŠR	85 883,56	87 652,56

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		
602 - Tržby z predaja služieb	137 410,32	113 902,85
- stravné	98 159,62	93 902,85
- réžia	39 250,70	20 000
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	390 128,20	261 618,63
- bežný transfer na školský klub	168 593,00	150 898,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	127 617,30	107 131,31
- vlastné príjmy ZŠ-prenájom nebytových priestorov	4 267,24	3 589,32
- bežný transfer na nákup potravín v ŠJ	89 650,66	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	15 564,60	10 165,62
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 339 306,50	1 257 486,75
- bežný transfer zo ŠR	1 337 143,80	1 245 706,15
- transfer cez ÚPSVaR - hmotná núdza žiakov	2 162,70	11 780,60
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 769,00	1 769,00
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	24 732,31	23 708,16
- Príjem za prenájom nebytových priestorov	4 041,14	3 362,72
- Poplatky od rodičov za ŠKD	18 993,00	18 798,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	9 380,00	10 523,50

Zdôvodnenie rozdielov vo výnosoch:

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 918 290,93 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 679 182,37 €. Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením dotácií na mzdy, odvody a prevádzku ZŠ.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 137 410,32 €
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 24 732,31 €
- zúčtovanie rezerv 9 380,00 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 339 306,50 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 1 769,00 € (účet 694)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 390 128,20 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 15 564,60 € (účet 692)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	159 376,32	146 278,24
-Potraviny v ŠJ	89 650,66	93 902,85
-Nákup výpočtovej techniky	8 205,32	18 634,98
-Interiérové vybavenie: nábytok, stoličky, katedry a pod.	15 367,86	10 572,02
-Knihy, časopisy, učebné pomôcky	10 598,99	9 406,02
-Všeobecný materiál: kancel. potreby, tonery, čistiace prostriedky, drobný inštalčný materiál a pod., prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia	35 553,49	13 762,37
502 - Spotreba energie	35 068,40	37 427,48
- elektrická energia	7 109,82	6 940,98
- voda	1 817,54	4 526,42
- plyn	26 141,04	25 960,08

Základná škola, Zlatá 2, 048 01 Rožňava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	47 879,82	71 801,72
- Oprava plynového horáka kotolňa		183,65
- Stavebné práce kabinet matematiky		3 500,00
- Stavebné práce šatne a telocvični		10 440,89
- Výmena čerpadla v kotolni		1 500,00
- Stavebné práce oprava prístupu – chodby		9 929,00
- Oprava chlapčenských záchodov		6 789,42
- Oprava elektr.zabezpeč.systému		222,84
- Oprava vstupu do budovy školy		17 864,33
- Dodanie a inštalácia LED svetelných zdrojov a svietidiel		13 667,40
- Oprava ŠJ a chodby		7 704,19
- Stavebné práce učebňa ZŠ	9 500,00	
- Oprava kanalizácie v ŠJ	4 056,00	
- Oprava učební a chodieb v ZŠ	29 240,82	
- Elektroinštalačné práce	2100,00	
- Výmena plastových okien	2 983,00	
518 - Ostatné služby	32 868,60	33 948,68
- Lyžiarsky	5 250,00	3 997,20
- Škola v prírode	6 696,50	7 950,00
- Telefón a poštovné	2 022,94	1 737,79
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 012 602,80	919 982,59
524 - Záonné sociálne náklady	354 230,47	323 996,80
- VŠZP	60 873,24	54 370,98
- SP	250 640,79	228 868,86
- Dôvera, Union	42 716,44	95 127,94
525 – Ostatné sociálne poistenie	27 119,38	24 470,27
527 - Záonné sociálne náklady	17 979,93	39 273,76
- Stravné	2 970,46	20 026,63
- Dávky peňažných náhrad	2 507,82	3 475,20
- Tvorba SF	12 501,65	10 220,13
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	3 081,90	3 094,07
- Poplatok za odpad	3 066,00	3 066,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	17 333,60	11 934,62
- odpisy z vlastných zdrojov	15 564,60	10 165,62
- odpisy z cudzích zdrojov	1 769,00	1 769,00
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- rezerva na odchodné a životné jubileum zamestnancov	14 674,00	9 380,00
f) finančné náklady		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	152 315,09	43 425,76
- predpis odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	39 173,27	25 478,26
Dopravné	13 943,19	13 351,37
Strava zamestnancov	14 414,88	0,00
Hmotná núdza stravovanie	8 624,00	9 274,00
Hmotná núdza učebné pomôcky	2 191,20	2 506,60

Zdôvodnenie rozdielov v nákladoch:

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 917 318,22 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 691 868,02 €.

Nárast/pokles nákladov bol spôsobený zvýšením dotácií na mzdové, odvodové a prevádzkové náklady školy.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 159 376,32 €

- mzdové náklady vo výške 1 012 602,80 €
- sociálne náklady vo výške 399 329,78 €
- všeobecné služby vo výške 32 868,60 €
- odpisy vo výške 17 333,60 €
- tvorba rezerv na súdny spor vo výške 14 674,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 153 755,17 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok v operatívnej evidencii	526 050,47	771
Drobný hmotný majetok v správe	5 864,00	781

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Plnenie rozpočtu v roku 2018 bolo nasledovné:

Príjmová časť rozpočtu bola naplnená na 86,36 %.

Výdavková časť rozpočtu bola naplnená na 95,22 %. Zostali nevyčerpané FP určené na dopravné náklady dochádzajúcich žiakov vo výške 1 063,42 € a normatívne FP určené na prevádzkové náklady vo výške 65 824 €. Uvedené FP boli koncom roka 2018 prevedené na účet zriaďovateľa a po vrátení na náš VÚ budú použité do 31. 03. 2019.

Čerpanie finančných prostriedkov bolo realizované na základe schváleného rozpočtu Mesta Rožňava a na základe schválených zmien a rozpočtových opatrení.

Rozpočet ZŠ tvorili FP na prenesené a originálne kompetencie.

Celkový schválený - upravený rozpočet na prenesené aj originálne kompetencie Základnej školy Zlatá 2 v Rožňave bol v roku 2018 vo výške **1 828 357 €**. Rozpočet pozostával z:

1/ Prenesené kompetencie:

A: normatívne fin.prostriedky	1 191 575
normatív-presun zostatku z r.2017	42 525
B: <u>nenormatívne fin.prostriedky</u>	131 728
z toho – vzdelávacie poukazy	18 784
- dopravné r.2017	14 493
- dopravné z r.2016	711
- zdravotný asistent učiteľa	60 480
- asistent pre žiakov zo soc.znev.prostr.	12 950
- príspevok na učebnice	255
- príspevok na lyžiarsky kurz	6 300
- príspevok na školu v prírode	7 800
- odchodné	8 955
- mimoriadne výsledky	1 000
C: <u>kapitálové výdavky</u>	0

2/ Originálne kompetencie:

A: Školská jedáleň - rozpočet:	227 369
z toho – od zriaďovateľa	88 369
- vlastné príjmy:	127 409
- kapitálové výdavky	11 591
 B: ŠKD - rozpočet:	 168 600
z toho – od zriaďovateľa	147 015
- vlastné príjmy	19 000
- doplatok od zriaďovateľa	2 585
 C: ZŠ vlastné príjmy	 5 000
Projekt - vzdelávanie	49 305
vratky z RZZP	2 500
poškodené učebnice	255

Prehľad čerpania finančných prostriedkov:

ZŠ:

Rozpočet ZŠ – prenesené kompetencie - tvoria normatívne a nenormatívne finančné prostriedky. Rozpočet na normatív roku 2018 predstavoval čiastku **1 191 575 €**.

610 - Mzdy a platy

Na mzdy zamestnancov ZŠ bolo v rozpočte vyčlenených **732 345 €**. Skutočné čerpanie bolo vo výške **726 185,39 €**. V čerpaní miezd nastala úspora vo výške **6 159,61 €**. Tieto FP boli vykryté úsporou na odvodoch do poisťovních fondov.

620 - Odvody do fondov

Na odvody do poisťovních fondov bolo v rozpočte vyčlenených **277 545 €**. Skutočné čerpanie bolo **283 704,61 €**. V čerpaní odvodov nastalo prečerpanie oproti rozpočtu o **6 159,61 €**. Tieto FP boli vykryté úsporou z miezd.

Mzdy a platy, ako aj odvody tvorili TP, osobné príplatky, príplatky za zastupovanie, triedníctvo, za riadenie, za nadčasy, pedagóga, kreditové príplatky a odmeny učiteľov I. a II. stupňa, prevádzkových zamestnancov t.j. 5 upratovačiek, 1 školníka-údržbára, 1 ekonómky- účtovníčky, 1 mzdovej účtovníčky, 1 administratívnej pracovníčky, 1 informatika.

Položky 610-mzdy a 620-odvody zahŕňali aj časť finančných prostriedkov za zdravotných asistentov, ktoré neboli vykryté zo štátnych dotácií na zdravotných asistentov.

V odvodoch je zahrnutá aj suma za zamestnancov prijatých na dohodu o vykonaní práce a dohodu o pracovnej činnosti. Patria sem tréneri a učitelia náboženskej výchovy.

630 - Tovary a služby

Finančné prostriedky tovarov a služieb rozpočtovaných na rok 2018 vo výške **223 510 €**. Celková vyčerpaná čiastka na tovary a služby bola vo výške **157 686 €**.

Normatívne finančné prostriedky ZŠ určené na prevádzkové náklady neboli vyčerpané vo výške **65 824 €**. Uvedené finančné prostriedky boli dňa 22.12.2018 prevedené na účet zriaďovateľa a po vrátení na výdavkový účet budú použité do 31. marca 2019, hlavne na úhradu nákladov za energie a nevyhnutné opravy, nákup interiérového vybavenia a didaktickej techniky.

640 - Transfery

Na transfery bolo v rozpočte po úprave vyčlenených **10 655 €**. Čerpaná bola čiastka vo výške **10 651,65 €**, ktorá pozostávala z nemocenských dávok zamestnancov ZŠ počas prvých 10 dní PN vo výške 1 696,65 € a odstupného vo výške 8 955 €.

Prostriedky z roku 2017:

Z roku 2018 bol pre ZŠ Zlatá 2 prevedený zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov vo výške **42 525 €**. Celá čiastka bola do 31. 3.2018 vyčerpaná na 630 Tovary a služby vo výške 42 525 € a na dopravné vo výške 710,91 €.

Dotácia na učebnice:

V rámci prenesených kompetencií bola pre ZŠ poskytnutá aj nenormatívna mimoriadna dotácia na zakúpenie učebníc pre žiakov školy. Na tento účel bolo vyčerpaných **255 €**.

Dopravné:

Dopravné žiakov tvoril rozpočet na rok 2018 vo výške **15 203,91 €**, čerpaných bolo **14 140,49 €**. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške **1 063,42 €** boli presunuté na účet zriaďovateľa a budú použité v roku 2019 na úhradu dopravných nákladov. Dopravné – zostatok z roku 2017 vo výške **710,91 €** bol do 31. 3. 2018 vyčerpaný v plnej výške dotácie.

Dotácia na lyžiarsky kurz:

V rámci prenesených kompetencií bola pre ZŠ poskytnutá aj nenormatívna dotácia na organizovanie lyžiarskeho výcviku pre žiakov školy. Na tento účel bolo vyčerpaných **5 250 €**.

Dotácia na školu v prírode:

V rámci prenesených kompetencií bola pre ZŠ poskytnutá nenormatívna dotácia na školu v prírode – vyčerpané **6 696,50 €**.

Vlastné príjmy ZŠ:

Rozpočtovaný vlastný príjem školy vo výške **5 000 €** bol naplnený do výšky **4 267,24 €**, ktorý tvoril príjem za prenájom nebytových priestorov – telocvične, predajne školských potrieb a bol vyčerpaný v plnej výške na nákup výpočtovej techniky, poplatkov za revízie a posudky a bankové poplatky.

Kapitálové výdavky:

Naša škola v roku 2018 nemala kapitálové výdavky.

Zdravotní asistenti:

Na 6 zdravotných asistentov bolo v rozpočte po úprave vyčlenených **60 480 €**, ktoré boli vyčerpané na osobné náklady – mzdy vo výške **44 815,98 €** a odvody vo výške **15 664,02 €**. Na jedného ZA bola zo ŠR vyčlenená suma 840 € ktorá v žiadnom prípade nepokryje osobné náklady asistenta, ktorý podľa zákona o zaraďovaní pedagogických zamestnancov má nárok na mesačnú mzdu podľa tabuľky určenej pre pedagogických zamestnancov. Nakoľko pridelené finančné prostriedky neboli postačujúce na vykrytie mzdových nákladov, ako aj odvodov do poisťných fondov, finančné prostriedky nad rámec poskytnutej dotácie boli vykryté z normatívnych prostriedkov vo výške **17 293,33 €**.

Sociálny asistent:

V roku 2018 sme mali prideleného 1 sociálneho asistenta s rozpočtom **12 950 €**. Z týchto prostriedkov bolo na mzdu sociálneho asistenta vyčerpaných **9 607,14 €**, na odvody **3 342,86 €**. Nakoľko pridelené finančné prostriedky neboli postačujúce na vykrytie mzdových nákladov, ako aj odvodov do poisťných fondov, finančné prostriedky nad rámec poskytnutej dotácie boli vykryté z normatívnych prostriedkov vo výške **528,32 €**.

Vzdelávacie poukazy:

Rozpočet na vzdelávacie poukazy v roku 2018 predstavoval čiastku **18 784 €**. Poskytnuté prostriedky boli vyčerpané v plnej výške.

Čerpanie bolo nasledovné:

odmeny pedagógom za vedenie záujmových krúžkov	13 405,00
odvody do poisť. fondov za dohody-krúžky	4 771,50
odmeny za krúžky na zákl. dohôd	607,50

Prostriedky určené na vzdelávacie poukazy boli účelne využité na vedenie záujmovej činnosti žiakov a na odmeny pedagógov poverených vedením krúžkovej činnosti.

Na dávky pre žiakov zo sociálne odkázaných rodín boli cez ÚPSVaR poskytnuté finančné prostriedky na:

učebné pomôcky vo výške	2 191,20 €
stravovanie žiakov	8 624,00 €

Uvedené finančné prostriedky boli zahrnuté v rozpočte zriaďovateľa. Poskytnuté dotácie boli vyčerpané.

Projekt - vzdelávanie:

Cez projekt vzdelávanie mala v r. 2018 naša škola zamestnať 5 asistentov učiteľa, ktorým je refundovaná určitá čiastka platu.

Rozpočet v príjmovej časti bol vo výške **30 226,13 €**.

Na asistentov učiteľa zamestnaných v rámci projektu bolo vyčerpaných na mzdy 41 110,32 € na odvody do fondov 15 496,51 €. Nakoľko pridelené finančné prostriedky neboli postačujúce na vykrytie mzdových nákladov, ako aj odvodov do poisťných fondov, finančné prostriedky nad rámec poskytnutej dotácie boli vykryté z normatívnych prostriedkov vo výške **26 380,70 €**.

ŠJ:

Celkový rozpočet ŠJ bol vo výške:	229 661,65
Z toho: príjmy od zriaďovateľa	99 960,00
vlastné príjmy vo výške	39 250,70
vlastné príjmy na nákup potravín	90 450,95

Výdavky:

610 - Mzdy a platy

Rozpočet **59 820 €** čerpanie **60 247,61 €**

Mzdy boli prekročené oproti rozpočtu o sumu 427,61 €, toto prekročenie vzniklo úsporou na odvodoch do poisťných fondov a transferov.

Finančné prostriedky boli použité na mzdy, osobné príplatky zamestnancov ŠJ, príplatok za riadenie a koncoročné odmeny pre vedúcu ŠJ, kuchárky a pomocné sily.

620 - Odvody do poisťných fondov

Rozpočet **22 630 €** čerpanie **22 257,06 €**.

Finančné prostriedky boli použité na odvody do poisťných fondov za zamestnancov ŠJ.

V čerpaní u odvodov bola úspora vo výške 372,94 €. Tieto finančné prostriedky boli použité na mzdy – odmeny pre kuchárky.

630 - Tovary a služby

Rozpočet **144 519 €** čerpanie **134 417,96 €**.

Rozdiel medzi rozpočtom a skutočným čerpaním vznikol nenaplnením vlastných príjmov a príjmov na nákup potravín.

640 – Transfery

Rozpočet **400 €** čerpanie **345,33 €**. Výdavky tvorili nemocenské dávky za prvých 10 dní PN. Nedočerpané prostriedky vo výške **54,67 €** boli použité na mzdy.

Celkový rozpočet na prevádzku ŠJ bol vo výške **139 210,70 €** z toho bolo vyčerpaných **139 2008,30 €**. Zostatok vo výške **2,40 €** je zostatok na bankovom účte, ktorý bol v roku 2019 prevedený na účet zriaďovateľa.

ŠKD:

Celkový rozpočet ŠKD bol vo výške:	168 593
Z toho : príjmy od zriaďovateľa podľa VZN	147 015
príjmy od zriaďovateľa – doplatok	2 585
vlastné príjmy	19 000

Vlastné príjmy ŠKD, ktoré tvorili poplatky od rodičov boli naplnené vo výške **18 993 €**.

V roku 2018 nebol v ŠKD naplnený rozpočet. Oproti rozpočtovaným príjmom bol príjem menší o 7 €.

Celkové príjmy: dotácie + vlastné príjmy boli vo výške **168 593 €**.

Všetky finančné prostriedky boli vyčerpané.

Výdavky:

610 - Mzdy a platy

Rozpočet **112 600 €** čerpanie **112 621,21 €**.

Finančné prostriedky boli použité na tarifné platy, osobné príplatky, príplatok za riadenie, kreditové príplatky a ročné odmeny pre 12 vychovávateľov.

620 - Odvody do poist. fondov

Rozpočet **43 250 €** čerpanie **43 345,95 €**.

630 - Tovary a služby

Rozpočet **12 150 €** čerpanie **12 160 €**.

640 - Bežné transfery

Rozpočet **600 €** čerpanie **465,84 €**.

Čerpanie pozostáva z nemocenských dávok za prvých 10 dní práceneschopnosti.

Finančné prostriedky poskytnuté v rámci rozpočtovaných prostriedkov na rok 2018 boli čerpané hospodárne a účelne v súlade so schváleným rozpočtom zriaďovateľa - Mesta Rožňava.

Vynaložené finančné prostriedky boli racionálne využité k zabezpečeniu plynulej prevádzky školy a učebného procesu.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 22. 02. 2018 uznesením č. 8/2018 – rozpočet bol v provizóriu.

Zmeny rozpočtu:

- Schválený rozpočet na rok 2018 dňa 22. 02. 2018 uznesením č. 8/2018
- 1. zmena rozpočtu oznámenia listom 2320/2018-40269-FIN zo dňa 29. 06. 2018
- 2. zmena rozpočtu oznámenia listom 2320/2018-48387-FIN zo dňa 04.10.2018
- 3. zmena rozpočtu oznámenia listom 2320/2018-54534-FIN zo dňa 14. 11. 2018

- 4. zmena rozpočtu oznámenia listom 2320/2018-59996-FIN zo dňa 03. 12. 2018
- 5. zmena rozpočtu oznámenia listom 2320/2018-61505-FIN zo dňa 14. 12. 2018

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.