

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	L. Kossutha 56, 077 01 Kráľovský Chlmec
IČO	35541156
Dátum zriadenia	01. 01. 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Kráľovský Chlmec
Sídlo zriaďovateľa	L. Kossutha 99, 077 01 Kráľovský Chlmec
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Róbert Berta Riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Dana Hudáková Zástupca riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	64,07
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	63 5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ŠKD, ŠJ

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 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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400 Eur, 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 0 Eur do 1 700 Eur, 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 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.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 3 799,20 €, ktorý vznikol obstaraním dlhodobého hmotného majetku v ŠJ – elektrická pec a v sume 2 598,32 €, ktorý vznikol obstaraním dlhodobého hmotného majetku v ZŠ – kamerový systém.

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 042 vo výške 9 463,39 €, ktorý vznikol obstaraním dlhodobého hmotného majetku v ŠJ – elektrický varný kotol, elektrický sporák s rúrou a elektrická panvica.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Budovy, stavby	894 035,75
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (018+022+028+042)	25 193,71

2. Dlhodobý finančný majetok

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

Materiál na sklade – potraviny v ŠJ = 1 440,86

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	20,83	20,83	Nedoplatky za obedy – účet 315
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	995,00	995,00	Pohľadávky z nájomného – účet 318
Iné pohľadávky	081	3,03	3,03	Pohľadávky ŠJ – účet 378

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

Textová časť k tabuľke č.4 – Účtovná jednotka eviduje tieto krátkodobé pohľadávky podľa doby splatnosti:

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
Nedoplatky za obedy SJ	142,96	20,83	
Iné pohľadávky	3,69	3,03	
Pohľadávky za nájom	56,24	995,00	

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky uvádzané v bode b) sú s dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:	1 018,86	202,89
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov :		

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0	0
Ceniny	166,00	324,35
Stravné lístky	583,20	251,60
Účet SF	2 932,99	3 705,89
Depozitný účet	91 646,83	74 688,31
Sponzorský účet	1 179,79	959,79
Príjmový účet	0	0
Účet SJ	619,29	1 373,73
Bežný účet	10,72	10,05
SPOLU	97 138,82	81 313,72

4. 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:	1873,18	1 886,20
- poisťné	725,56	653,07
- predplatné	1 147,62	1 047,43
- školné	0	185,70

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka eviduje tieto záväzky po lehote splatnosti:

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	2 946,59	4 291,97
- záväzky zo sociálneho fondu	2 946,59	4 291,97
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	105 962,31	88 480,75
- záväzky voči dodávateľom	3 147,67	2 354,66
- záväzky voči zamestnancom	53 083,36	44 183,22
- záväzky voči poisťovniam	38 314,75	32 085,03
- záväzky voči daňovému úradu	8 870,12	6 686,52
- prijaté preddavky SJ	1 942,27	1 779,68
- ostatné záväzky – mzdové	462,43	698,22
- ostatné záväzky SJ	141,71	693,12

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky uvádzané v bode a) sú s dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka :	108 908,90	92 772,72
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov:		

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

4. 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:	97 623,97	102 929,79
Zostatková hodnota stavby	88 372,28	93 892,04
Zostatok BU a cenín	759,92	586,00
Zostatková hodnota stavby – sponzorské	1 179,58	959,58
Nájomné prijaté vopred	0,00	6,00
Predplatené zaplatené vopred na budúci rok	1 147,62	965,73
Poistné zaplatené vopred na budúci rok	725,56	653,07
Poplatok za školné	199,90	185,70
Sponzorské - odpisy	5 239,11	5 681,67

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:		
- školné	1 897,50	1 832,34
- obedy - réžia	5 240,00	4 762,00
- zber	561,00	1 228,10
- ŠJ - stravné	38 764,06	39 131,11
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
662 - Úroky		3,96
f) mimoriadne výnosy		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC:		
- bežný transfer na školský klub	72 200,00	70 420,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	72 220,15	64360,91
- bežný transfer na ZŠ	7 269,50	13 518,23
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	14 823,28	14 318,64
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR:		
- bežný transfer na ZŠ	1 051 150,79	987 933,71
- bežný transfer od subjektov VS	154,56	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR :		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	414,96	414,96
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy:	673,20	329,78
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných		

Základná škola, L. Kossutha 56, 077 01 Kráľovský Chlmec
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

subjektov mimo verejnej správy: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 547,36	442,56
h) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho: - Nájomné - ročné zúčtovanie ZP	6 883,51 1 282,97	5 728,64 0,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		

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	92 365,66	75 561,69
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn	11 524,18 1 856,79 39 766,30	11 471,40 1 863,49 43 635,35
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	22 613,53	25 493,22
512 – Cestovné	1 763,32	952,68
518 - Ostatné služby	12 710,69	8 483,90
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	722 566,47	673 147,88
524 - Zákonné sociálne náklady	254 623,22	238 371,85
525 - Ostatné sociálne náklady	13 724,61	12 980,84
527 - Zákonné sociálne náklady	21 187,23	25 526,36
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 716,00	1 716,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	20 343,04 442,56	14 733,60 442,56
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady - poplatky banke - poistenie majetku - ostatné finančné náklady	621,96 857,93 26,56	607,43 1 290,07 6,64
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	19 112,20	13 785,56
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	995,00	56,24
i) ostatné náklady		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	27,22
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - školské potreby HN - dopravné - preprava žiakov na súťaž - knihy na odmeny - poplatky za súťaže - ubytovanie žiakov - stravovanie HN - ostatné náklady /LV, ŠvP/ - poistenie žiakov	3 452,80 13 299,88 1 642 567,61 1 794,30 343,20 15 537,60 4 882,92 114,46	3 950,80 13 487,32 900,00 482,98 981,90 0,00 19 367,42 11 133,18 52,40
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,54

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM (DKP A)	149 514,40	771
DHM (DKP B)	6 469,04	771
DHM (DKP C)	227,98	771
DHM (UP A)	129 543,36	771
DHM (UP B)	7 784,86	771
DHM (UP C)	1 378,89	771
Knižnica	8 758,02	771
Učebnice	39 414,74	771
DHM (DKP A – SJ)	20 230,34	771
DHM (DKP B – SJ)	589,53	771
DHM (DKP C – SJ)	874,16	771
Knižnica SJ	48,24	771

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:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2017 uznesením č. 640/2017.

Zmeny rozpočtu:

- 1. úprava schválená dňa 28.03.2018 uznesením č. 684/2018
- 2. úprava schválená dňa 20.06.2018 uznesením č. 726/2018
- 3. úprava schválená dňa 17.10.2018 uznesením č. 785/2018
- 4. úprava schválená dňa 10.12.2018 uznesením č. 16/2018

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.