

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo účtovnej jednotky	920 63 Pastuchov 210
IČO	36080489
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Obec Pastuchov
Sídlo zriaďovateľa	920 63 Pastuchov 247
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	výchovno – vzdelávacia činnosť
----------------------------------	--------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Mária Šimunová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	26
- počet vedúcich zamestnancov	4

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: **ZŠ, MŠ, 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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 roky	25,00 % - 1/4
2	6 rokov	16,70 % - 1/6
3	12 rokov	8,40 % - 1/12
4	20 rokov	5,00 % - 1/20

Drobný nehmotný majetok od 34 Eur do 1700 Eur, 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 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu, evidujeme ho na podsúvahovom účte 771 – Drobný hmotný majetok v používaní.

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
-

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).

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

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 8 176,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku do užívania:

- kuchynská linka so vstavanými spotrebičmi v sume 4 613,00 €
 - plastové dvere v sume 1 787,00 €
 - varidlo ŠJ 1 776,00 €.
- } projekt zdravie na tanieri 5 736,00 €
} spoluúčasť Obec Pastuchov 664,00 €

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 448,12 €, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy ZŠ uznesením č. 18/2017.

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	0,00 €
Budovy, stavby	0,00 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	14 222,33 €
Dopravné prostriedky	0,00 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Pozemky	12 515,21 €
Budovy, stavby	289 671,75 €

Základná škola s materskou školou, 920 63 Pastuchov 210
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

c) 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 výpožičke	14 652,00 €

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny - známky	15,50 €	14,00 €
Bankové účty - DEPOZIT	31 453,90 €	30 182,07 €
Bankové účty – sociálny fond	965,97 €	904,02 €
Bankové účty – potravinový účet	2 115,78 €	2 372,24 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	851,07 €	710,66 €
- poistné	278,06 €	275,10 €
- predplatné	86,80 €	99,50 €
- program upgrade, licencie	486,21 €	336,06 €

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	26,65 €			-63,73 €	-37,08 €	Preúčtovanie hospodárskeho výsledku 2017
Výsledok hospodárenia	-63,73 €		6 392,35 €	63,73 €	- 6 392,35 €	

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	973,73 €	911,20 €
- záväzky zo sociálneho fondu	973,73 €	911,20 €
Krátkodobé záväzky z toho:	38 448,13 €	33 039,53 €
- záväzky voči dodávateľom /účet 321/	4 964,32 €	468,04 €
- záväzky voči zamestnancom /účet 331/	17 475,43 €	16 913,86 €
- záväzky voči poisťovniam /účet 336/	11 667,63 €	11 162,05 €
- záväzky voči daňovému úradu /účet 342/	2 310,84 €	2 089,50 €
- ostatné záväzky /účet 379/	2 029,91 €	2 406,08 €

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

Textová časť k tabuľke č.8
.....
.....

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	39 421,86 €	33 950,73 €
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00 €	0,00 €
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00 €	0,00 €

2. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	576,18 €	373,03 €
- poisťné	187,36 €	184,86 €
- predplatné	0,00 €	42,32 €
- program upgrade, licencie	329,04 €	124,11 €
- telefón	45,78 €	11,74 €
- nespotrebované známky	14,00 €	10,00 €

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
- kuchynská linka so vstavanými spotrebičmi	4 155,40 €	0,00 €
- plastové dvere	1 420,10 €	0,00 €

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 – réžia ZC	2 906,66 €	2 811,90 €
602 - Tržby z predaja služieb – réžia žiaci	1 133,70 €	459,00 €
602 - Tržby z predaja služieb – školné MŠ	1 995,00 €	2 120,00 €
602 - Tržby z predaja služieb – školné ŠKD	1 410,00 €	861,00 €
602 - Tržby z predaja služieb ŠJ	17 672,73 €	17 812,72 €
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 MŠ	84 324,66 €	78 762,58 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce ŠKD	23 815,00 €	16 727,00 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce ŠJ	37 588,22 €	35 334,09 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce školník	3 900,00 €	3 615,00 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce TV	560,00 €	299,00 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce ZUŠ	176,05 €	214,20 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce dobropis ZŠ	0,00 €	674,21 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce tábor	0,00 €	561,40 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce plavecký	0,00 €	150,00 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce potravinový účet	17 849,56 €	0,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	958,28 €	7 286,09 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR ZŠ	287 462,82 €	272 077,62 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR dopravné	2 582,80 €	2 752,10 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR predškola	2 198,00 €	2 176,00 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR vzdelávacie p.	3 296,00 €	3 206,00 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR asistent učiteľa	10 080,00 €	9 224,00 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR hmotná núdza	596,00 €	496,40 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR učebnice	43,00 €	40,00 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR znevýhod. p.	350,00 €	173,00 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	373,03 €	328,42 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	160,50 €	0,00 €
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy – preplatok ZP	1 145,40 €	1 935,69 €
648 - Ostatné výnosy – nájomné telocvičňa	495,00 €	364,00 €
648 - Ostatné výnosy – nájomné ZUŠ	176,05 €	214,20 €

Základná škola s materskou školou, 920 63 Pastuchov 210
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu - knihy a učebné pomôcky	4 896,48 €	4 268,50 €
501 - Spotreba materiálu - technika	7 246,86 €	14 516,79 €
501 - Spotreba materiálu - nábytok a vybavenie	12 249,35 €	2 444,00 €
501 - Spotreba materiálu – stavebný materiál	1 834,29 €	939,80 €
501 - Spotreba materiálu - čistiace prostriedky	1 766,10 €	1 383,90 €
501 - Spotreba materiálu - tonery	1 021,50 €	1 192,28 €
501 - Spotreba materiálu – hygienický materiál	802,20 €	739,13 €
501 - Spotreba materiálu – kancelársky materiál	1 322,13 €	1 268,39 €
501 - Spotreba materiálu – elektroinštalačný materiál	947,86 €	337,56 €
501 - Spotreba materiálu – farby/maľovka	534,43 €	295,11 €
502 - Spotreba energie - plyn	12 496,95 €	10 242,89 €
502 - Spotreba energie - elektrina	3 595,80 €	3 305,71 €
502 - Spotreba energie – voda	0,00 €	189,50 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	4 366,17 €	859,51 €
512 – Cestovné náhrady	526,60 €	534,60 €
518 – Ostatné služby - BOZP	720,00 €	918,00 €
518 – Ostatné služby – telefón, internet	1 011,75 €	856,82 €
518 – Ostatné služby – vývoz žumpy	378,00 €	231,00 €
518 – Ostatné služby - program/licencie	1 132,40 €	1 318,31 €
518 – Ostatné služby - školenie	1 164,40 €	599,90 €
518 – Ostatné služby - revízie	322,68 €	574,00 €
518 – Ostatné služby – výkon zodpovednej osoby	240,00 €	0,00 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	279 623,82 €	260 890,30 €
521 - Mzdové náklady - dohody	3 905,45 €	3 293,46 €
524 - Záonné sociálne náklady - VŠZP	16 432,94 €	14 708,60 €
524 - Záonné sociálne náklady - Dôvera	9 205,77 €	9 028,32 €
524 - Záonné sociálne náklady – Union ZP	2 578,19 €	2 486,24 €
524 - Záonné sociálne náklady – Sociálna poisťovňa	71 271,16 €	66 291,21 €
525 – Ostatné sociálne poistenie – DDS AXA	429,84 €	590,41 €
525 – Ostatné sociálne poistenie – DDS Stabilita	3 452,06 €	3 107,68 €
525 – Ostatné sociálne poistenie – DDS Tatrabanka	284,56 €	269,22 €
527 – Záonné sociálna náklady – tvorba SF	2 908,63 €	2 698,31 €
527 – Záonné sociálna náklady – PN 10 dní	1 303,10 €	1 357,51 €
527 – Záonné sociálna náklady - stravovanie	2 893,27 €	2 811,90 €
527 – Záonné sociálna náklady – stravné lístky	583,00 €	402,05 €
527 – Záonné sociálna náklady – pracovné odevy	530,93 €	599,28 €
d) dane a poplatky		
538 – Ostatné dane a poplatky	300,21 €	263,52 €
e) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – dopravné žiaci	2 582,83 €	2 752,10 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – hmotná núdza	513,00 €	430,00 €
f) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	1 118,78 €	7 286,09 €
g) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady – poplatky banke	588,37 €	464,33 €
568 - Ostatné finančné náklady – poistné	417,56 €	141,04 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
588 – Náklady z odvodov príjmov	8 393,18 €	8 709,03 €
588 – Náklady z odvodov príjmov ŠJ	19 395,23 €	0,00 €
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 486,97 €	1 868,61 €
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov – potravinový účet	445,01 €	0,00 €

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 88/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19.02.2018 rozpočtovým opatrením č. 1/2018
- druhá zmena schválená dňa 20.02.2018 rozpočtovým opatrením č. 2/2018
- tretia zmena schválená dňa 17.04.2018 rozpočtovým opatrením č. 5/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 19.06.2018 rozpočtovým opatrením č. 7/2018
- piata zmena schválená dňa 01.08.2018 rozpočtovým opatrením č. 10/2018
- šiesta zmena schválená dňa 20.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 11/2018
- siedma zmena schválená dňa 24.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 12/2018
- ôsma zmena schválená dňa 14.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 13/2018
- deviata zmena schválená dňa 17.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 16/2018
- desiatu zmena schválená dňa 31.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 18/2018

Čl. VII

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.

Vypracovala: Nad'a Skladaná

V Pastuchove 30.04.2019