

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Pod Papierňou 1
Sídlo účtovnej jednotky	Pod Papierňou 1, 085 83 Bardejov
IČO	37874004
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zápis do siete škôl
Názov zriaďovateľa	Mesto Bardejov
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie 16, 08501 Bardejov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno vzdelávacia činnosť v materskej škole a základnej škole
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PeaDr. Ján Lazor riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Viera Ded'ová zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	37 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	MŠ, ZŠ, ŠKD, CVC, ŠJ pri MŠ, ŠJ pri ZŠ

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**
2. **Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **nie**
 - a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
dopravné
montáž
 - b) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri preveze správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
 - c) **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.
 - d) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
 - e) **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.
 - f) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.
3. **Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním**
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

Základná škola s materskou školou Pod Papierňou 1, Bardejov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. 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 16,60 € do 995,82 €, 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 16,60 € do 995,82 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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:

- navýšenie hodnoty budovy – rekonštrukcia budovy zš a mš v hodnote 738 200,64 €
- odovzdané detské ihrisko pre materskú školu do užívania v hodnote 45 049,41 €
- zaradenie kuchynského zariadenia po rekonštrukcií v hodnote 18 491,41 €
- zariadenie detského ihriska do užívania v hodnote 19 104,00 €
- zaradenie samostatných hnutelných vecí v hodnote 623,60 €
- vyradenie samostatných hnutelných vecí v hodnote 6 125,28 €

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
viacúčelové ihrisko	poistenie malých a stred. podnikateľov	84,00
poistenie hnutelných vecí	poistenie zodpovednosti za škodu	115,16

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	40 888,36

Základná škola s materskou školou Pod Papierňou 1, Bardejov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	908 455,13

B Obežný majetok

1. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	688,69	635,18	688,69	635,18
Náklady budúcich období	111	688,69	635,18	688,69	635,18
Spolu		688,69	635,18	688,69	635,18

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Závázky

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 :

k 31.12.2013 evidujeme závázky podľa doby splatnosti v hodnote 1 122,39 €

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

Textová časť k tabuľke č.8 :

riadok č. 140 súvahy - 326,28 závázky sociálneho fondu – doba splatnosti dlhšou ako päť rokov

riadok č. 151 súvahy - 796,11 dodávateľia - doba splatnosti do jedného roka vrátane

c) **významné závázky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
472	140	326,28	SF
321	151	796,11	Došlé faktúry splatné v 01/2014
Spolu		1 122,39	

2. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	1 579,15	321,76	696,70	1 204,21
Výnosy z bežn. transferu	182	559,41	321,76	559,41	321,76
Výnosy z kapitál.transferu	182	1 019,74		1 37,29	882,45
Spolu		1 579,15	321,76	696,70	1 204,21

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	34 751,86
b) zúčtovanie rezerv	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej čin.	6 834,16
c) finančné výnosy	662 - Úroky	3,70
d) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	174 982,18
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	80 488,71
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	326 983,07
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	137,29
	697 - Výnosy samosprávy od ostatných subjekt.mimo VS	396,90
e) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	15 302,18

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	43 840,99
	502 - Spotreba energie	73 347,53
	503 - Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	48,00
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	293,30
	512 - Cestovné	42,45
	518 - Ostatné služby	7 296,52
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	287 853,59
	524 - Záonné sociálne náklady	99 839,19
	527 - Záonné sociálne náklady	3 034,73
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	1 064,80
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	80 626,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	7 997,62
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	1 069,19
g) náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	22 025,63
h) ostatné náklady	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	12 894,34

Čl. VI Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Bardejov	Bežné transféry			

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet rozpočtovej organizácie organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2012 uznesením č.74/2012

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.03.2013 uznesením č. 8/2013.
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2013 uznesením č. 29/2013
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2013 uznesením č. 76/2013

Čl. VIII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

V Bardejove 26.03.2014