

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola, Wolkerova v Bardejove
Sídlo účtovnej jednotky	Wolkerova ul. č. 10, 085 41 Bardejov
IČO	37874021
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriadenie podľa zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Mesto Bardejov
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie č. 16, 085 01 Bardejov
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 na ZŠ
----------------------------------	------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Dagmar Filipová riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jozef Dunčák zástupca riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	69
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	71 5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ZŠ, ŠKD, CVC, 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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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 jeho zaradenia do používania

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	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný hmotný majetok od 16,61 € do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účte 501 – Spotreba materiálu.

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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie stavieb - Prípady živelných pohrôm	2 600 000,00 €
- Sklenené, stavebné súčasti, vandalizmus	7 200,00 €
Poistenie hnutelných vecí - Prípady živelných pohrôm, odcudzenie	400 000,00 €
- Krádež a vandalizmus	40 000,00 €
Prevádzková zodpovednosť za škodu	50 000,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Vlastnícke právo	
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	30 933,97
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	
Budovy, stavby	1 423 390,26

B Obežný majetok

1. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	
r. 111	2 287,37
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. 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: K 31.12.2014 evidujeme záväzky v hodnote 117 299,84 €.

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

Textová časť k tabuľke č. 8: Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v hodnote 115 144,33 € (dodávateľa, predpis miezd 12/2014 - depozit).

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov v hodnote 2 155,51 € (sociálny fond).

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
321	507,57	Dodávateľa
331	64 438,64	Predpis miezd – depozit (zamestnanci)
336	40 941,81	Predpis miezd – depozit (sociál. a zdrav. poistenie)
342	9 113,33	Predpis miezd – depozit (daň)
379	142,98	Predpis miezd – depozit (iné záväzky)
472	2 155,51	Sociálny fond
Spolu	117 299,84	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
384 riadok 182 súvaha	139 903,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	
- školné	10 812,00
- strava	74 816,49
- réžia	4 248,40

**Základná škola
Wolkerova 10, 085 41 Bardejov**

b) finančné výnosy	
662 - Úroky	9,15
c) 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	77 880,00
- bežný transfer na centrum voľného času	7 129,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	77 607,40
- bežný transfer na základnú školu – vlastné príjmy	1 978,13
- bežný transfer na údržbu	5 600,00
- bežný transfer na správu ihriska	800,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	20 895,71
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na mzdy a odvody	810 003,00
- bežný transfer na tovary a služby	135 944,00
- bežný transfer na asistenta učiteľa	2 600,00
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	17 381,00
- bežný transfer na dopravné	13 222,66
- bežný transfer na dopravné z minulých rokov	303,94
- bežný transfer na odchodné	1 789,00
- bežný transfer na sociálne znevýhodnené prostredie	4 682,00
- bežný transfer na stravné HN	8 815,65
- bežný transfer na školské potreby HN	1 510,60
- bežný transfer od iných subjektov verejnej správy (NÚCEM)	571,70
- bežný transfer od iných subjektov verejnej správy (obce)	506,00
- zúčtovanie rezervy na dovolenku	-37 577,29
- zúčtovanie nákladov budúcich období (381 a 384) z r. 2013	-310,93
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	54 195,29
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- projekt Nadácie Petit Academy	2 253,88
d) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	
- výnosy z prenájmu	1 163,02
- výnosy z réžie	198,70
- výnosy z dobropisov	1 792,50
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
- rezervy na dovolenku	47 748,76

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	114 596,90
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	18 185,72
- tepelná energia	58 649,97
- voda	2 908,21
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	31 917,82
512 - Cestovné	125,06
518 - Ostatné služby	15 095,10
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	712 874,66
524 - Zákonné sociálne náklady	248 607,47
527 - Zákonné sociálne náklady	13 761,61
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	1 092,16

**Základná škola
Wolkerova 10, 085 41 Bardejov**

e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	20 895,71
- odpisy z cudzích zdrojov	54 195,29
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	
- poplatky banke	878,63
- poistné	2 181,75
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	18 214,62
h) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
- ÚPSVaR	10 326,25
- dopravné žiakov	13 526,60
i) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	1,69

**Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

1. Majetok

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
771 10 – Drobný hmotný majetok	218 442,32	
771 19 – Ostatný hmotný majetok	141 740,17	

**Čl. VIII
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/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
Mesto Bardejov	Transféry - bežný			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			

**Základná škola
Wolkerova 10, 085 41 Bardejov**

Obec Lukov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Fričkovce	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Chmeľová	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Hervartov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Stebník	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Gerlachov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Richvald	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Zlaté	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Mokroluh	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Kobyly	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Národný ústav certif. meraní vzdelávania	Prijatý transfer na bežné výdavky			

Čl. IX

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 12.12.2013 uznesením č.: 79/2013

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.03.2014 uznesením č.: 16/2014
- druhá zmena schválená dňa 26.06.2014 uznesením č.: 44/2014
- tretia zmena schválená dňa 16.12.2014 uznesením č.: 15/2014

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

V Bardejove 24.03.2015