

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Nám. L. Novomeského 2, Košice
Sídlo účtovnej jednotky	Nám. L. Novomeského 2, 040 01 Košice
IČO	35540648
Dátum zriadenia	1963
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Magistrát mesta Košice
Sídlo zriaďovateľa	Trieda SNP 48/A
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	výchova a vzdelávanie detí školského veku
----------------------------------	---

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

Štatutárny orgán (meno a priezvisko) Funkcia	RNDr. Martin Kotlár, PhD. riaditeľ školy
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko)	PaedDr. Alena Griščíková Mgr. Božena Šturmankinová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	86,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	87 6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou Magistrát mesta Košice Trieda SNP 48/A

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) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	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, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) 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.
k) majetok obstaraný z transferov	obstarávacou cenou

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	17
3	12	8
4	20	5

Drobný nehmotný majetok **od 33,19 € do 2 400,- €**, 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 33,19 € do 1 700,- €**, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 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, 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
Poistná zmluva Majetok@efekt (platná do 4.9.2014)	848,69 €
Poistná zmluva - poškodenie majetku (platná od 4.9.2014)	698,80 €
Poistná zmluva Majetok@efekt - škoda na zdraví	813,00 €
Poistné zmluvy na poškodenie elektroniky	195,92 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, v správe účtovnej jednotky (RO nemá vlastnícke právo)	Suma
Pozemky	5 791,11
Budovy, stavby	1 555 502,51
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	51 537,54

Textová časť k tabuľke č.1 - v priebehu roku 2014 rozpočtová organizácia zaradila „samostatné hnutelné veci“ vo výške 2 750,00 € a vyradila vo výške 27 743,47 €. „Pozemky“ boli ponížené o čiastku 2 512,77 € na základe dodatku č. 2 a č. 3 k Zmluve č. 826/2006 o zverení nehnuteľného majetku mesta do správy. Hodnota „stavby“ bola zvýšená o čiastku 8 847,65 €:

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	13 598,10	
Spolu	060	13 598,10	

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

Textová časť k tabuľke č.4 - pohľadávka po lehote splatnosti vo výške 13 598,10 €. Z toho:
13 285,90 € (prenájom školského bytu)
312,20 € (prenájom školských priestorov - triedy)

2. 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	617,58
z toho:	
poistné na nasledujúci rok	386,02
licencie na nasledujúci rok	231,56

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7 (boli rozpustené rezervy na dovolenky za rok 2014, rezervy na dovolenky na rok 2015 sa netvorili)

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
účet 472	144	2 714,56	Záväzky zo sociálneho fondu
účet 321	152	9 326,96	Neuhradená faktúra
účet 379,331,336,342	160, 163, 165, 167	85 318,27	Mzdy 12/2014
Spolu		97 359,79	

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu	18 577,81
z toho:	
poistné a licencie	617,58
účet Ceniny	117,00
Projekt Comenius+Erasmus+Sponzorský účet	17 843,23

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	182 340,29
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	221 426,42
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	54 026,11
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	946 941,10
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	818,55
c) ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	11 469,91
	653 - Zúčtovanie rezerv	20 194,53
	668 - Ostatné finančné výnosy	76,41
SPOLU		1 437 293,32

2. Náklady - popis a výška položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	148 620,70
	502 - Spotreba energie	82 438,44
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	25 625,53
	512 - Cestovné	867,41
	518 - Ostatné služby	33 109,05
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	738 119,51
	524 - Záonné a sociálne poistenie	257 849,12
	525 - Ostatné sociálne poistenie	6 864,16
	527 - Záonné sociálne náklady	15 197,97
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	4 626,72
e) ostatné náklady	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	45,40
f) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	54 026,11
g) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	3 926,89
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	64 254,25
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	312,20
SPOLU		1 435 883,46

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 v Košiciach, dňa 10.02.2014, uznesením č. 883.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.06.2014, uznesením č. 990
- druhá zmena schválená dňa 31.12.2014 listom č. A/2015/08750.

Čl. X

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

Po ukončení účtovnej závierky nedošlo v účtovnej jednotke k nijakým významným skutočnostiam, ktoré by ovplyvnili zostavenie účtovnej závierky.

v Košiciach, dňa 25.03.2015