

Poznámky k 31.12.2015

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)	Mgr. Dagmar Filipová
Funkcia	riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jozef Dunčák
Funkcia	zástupca riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	70
- počet vedúcich zamestnancov	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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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.

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 konkrétneho 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	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	51 416,14
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	
Budovy, stavby	2 040 189,96

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 31.12.2015 evidujeme záväzky v hodnote 120 534,59 €.
- 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 117 313,55 € (dodávateľa, predpis miezd 12/2015 - depozit).
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov v hodnote 3 221,04 € (sociálny fond).
- c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
321	2 215,02	Dodávateľa
331	64 875,62	Predpis miezd – depozit (zamestnanci)
336	41 021,81	Predpis miezd – depozit (sociál. a zdrav. poistenie)
342	9 201,10	Predpis miezd – depozit (daň)
472	3 221,04	Sociálny fond
Spolu	120 534,59	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
384 riadok 182 súvaha	131 330,59

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	16 232,05
- strava	72 786,50
- réžia	4 343,05
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	12,24
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	87 220,00
- bežný transfer na centrum voľného času	7 269,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	82 439,05
- bežný transfer na základnú školu – vlastné príjmy	3 324,12

Základná škola, Wolkerova 10, 085 41 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	51 850,76
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na mzdy a odvody - bežný transfer na tovary a služby - bežný transfer na asistenta učiteľa - bežný transfer na vzdelávacie poukazy - bežný transfer na dopravné - bežný transfer na dopravné z minulých rokov - bežný transfer na odchodné - bežný transfer na sociálne znevýhodnené prostredie - bežný transfer na stravné HN - bežný transfer na školské potreby HN - bežný transfer na učebnice AJ - bežný transfer od iných subjektov verejnej správy (NÚCEM) - bežný transfer od iných subjektov verejnej správy (obce) - zúčtovanie nákladov budúcich období (381 a 384) z r. 2014	876 780,00 140 946,00 8 190,00 18 084,00 12 238,66 429,34 1 789,00 3 816,00 6 412,15 1 012,60 2 420,00 3 221,13 676,20 -16,83
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	8 589,24
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - projekt Nadácie Petit Academy	1 234,35
d) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy - výnosy z prenájmu - výnosy z réžie - výnosy z dobropisov	1 507,42 211,30 2 238,16

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	118 130,55
502 - Spotreba energie - elektrická energia - tepelná energia - voda	16 556,84 63 926,38 3 002,54
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	32 913,92
512 - Cestovné	56,95
518 - Ostatné služby	13 108,36
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	775 483,19
524 - Zákonné sociálne náklady	270 847,42
527 - Zákonné sociálne náklady	16 033,08
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	1 084,16
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	51 850,76 8 589,24
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady - poplatky banke - poistné - správny poplatok	952,08 2 300,49 16,00
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	20 188,93

Základná škola, Wolkerova 10, 085 41 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

h) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
- ÚPSVaR	7 424,75
- dopravné žiakov	12 668,00
i) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	2,26

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	237 286,11	
771 19 – Ostatný hmotný majetok	148 325,93	

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
Obec Lukov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Fričkovce	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Zborov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Hervartov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Stebník	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Zlaté	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Kružlov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Kobyly	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Kurov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Becherov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Lukavica	Prijatý transfer na bežné výdavky			

Základná škola, Wolkerova 10, 085 41 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Obec Rokytov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Bartošovce	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 16.12.2014 uznesením č.: 22/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.03.2015 uznesením č.: 7/2015
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2015 uznesením č.: 35/2015
- piata zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č.: 91/2015

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

V Bardejove 10.03.2016