

## Poznámky k 31.12.2015

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Sibírska 42, Prešov
Sídlo účtovnej jednotky	Sibírska 42, 080 01 Prešov
IČO	37877224
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Prešov
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 73, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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) Funkcia	PhDr. Martina Petrovská poverená vedením základnej školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Martina Petrovská zástupkyňa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	49
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	47 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	<b>Základná škola, Školský klub detí, Zariadenie školského stravovania, Centrum voľného času</b>

**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**

V zmysle novelizácie zákona o dani z príjmov (odpisové skupiny) účtovná jednotka zaktualizovala zaradenie majetku: Budovy na vzdelávanie - 6. OS, Inžinierske stavby – 7 OS. Zmena neovplyvnila dobu odpisovania pre žiaden majetok, nebolo potrebné prepočítať odpisový plán.

**Ak áno:**

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena odpisových skupín	Zmena zákona o dani z príjmov	žiaden	0,00

**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, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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. - 8. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania dlhodobého majetku účtovnej jednotky a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
2	6	1/6 16,7 %
4	20	1/20 5 %
6	50	1/50 2 %
7	20	1/20 5 %

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 €, 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 0,00 Eur do 1 700,00 €, 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

- 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 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,

Účtovná jednotka uzatvorila so spoločnosťou Kooperativa poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group poistnú zmluvu číslo 080-2041.727 zo dňa 29.01.2014, predmetom ktorej je poistenie majetku a poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb, s účinnosťou poistenia od 01.02.2014 do 26.12.2017.

Základná škola Sibírska 42, 080 01 Prešov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	20 620 242,09 €
Poistenie proti odcudzeniu	250 300,00 €
Poistenie strojov	35 000,00 €
Poistenie elektroniky	35 000,00 €
Poistenie skla	3 000,00 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	180 000,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 852 724,61 €

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

**2. Pohľadávky**

**a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	5 579,08 €	Prenájom nebytových priestorov
378 – Iné pohľadávky	081	733,66 €	Refundácia nákladov

**b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3**

Pohľadávka Základnej školy Sibírska 42, Prešov voči Basketbalovému klubu BK“99 Prešov v sume 500,97 €, faktúra č. 0482011 za prenájom nebytových priestorov uhradená dňa 15.4.2015.

**Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam**

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Za prenájom nebytových priestorov	500,97 €	Zrušenie OP – pohľadávka uhradená

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

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

**3. Časové rozlíšenie**

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 464,56 €
- Poistenie majetku	868,84 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	870,75 €
- Za prenájom telocvične	870,75 €

**Čl. IV**  
**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

**B Závazky**

**1. Rezervy** - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby	2016
Iné (odstupné, jubileá)	2016

**2. Závazky podľa doby splatnosti**

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

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

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
321 – Dodávatelia	4 921,99 €	Nevyfakturované dodávky služieb
324 - Prijaté preddavky	3 805,31 €	Prijaté preddavky od stravníkov školskej jedálne
331 - Zamestnanci	36 497,22 €	Záväzky z pracovnoprávných vzťahov
336 - Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	23 933,28 €	Záväzky zo soc. zabezpečenia voči SP a ZP
342 - Ostatné priame dane	5 283,54 €	Záväzky z dane z príjmov zamestnancov
379 – Iné záväzky	2 005,09 €	Záväzky voči ostatným osobám
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	6 649,24 €	Záväzky zo sociálneho fondu

**3. Časové rozlíšenie**

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6 446,71 €
- poistenie majetku	781,96 €
- neúčelový dar	1 160,77 €
- bezodplatne nadobudnutý majetok od cudzieho subjektu	3 070,85 €
- nespotrebovaný transfer zo ŠR	592,06 €

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	
602 - Tržby z predaja služieb	66 317,04 €
- školné	9 672,00 €
- strava	44 698,57 €
- poplatky za stravu	11 811,47 €
<b>b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti</b>	
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	40 618,90 €
- z prenájmu	30 337,94 €
- za pedagogickú prax, refundácia	8 460,08 €

Základná škola Sibírska 42, 080 01 Prešov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- dobropisy	1 786,50 €
<b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	164 514,17 €
- bežný transfer pre ZŠ	33 115,66 €
- bežný transfer na ŠKD	57 672,00 €
- bežný transfer na ŠJ	64 856,13 €
- za pedagogickú prax	8 166,38 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	103 507,79 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	103 507,79 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	666 777,03 €
- bežný transfer na mzdy a odvody	540 631,00 €
- bežný transfer na prevádzku	103 166,28 €
- transfer účelový na učebnice Aj	1 286,36 €
- transfer pre žiakov hmotnej núdzi	2 088,40 €
- transfer na vzdelávacie poukazy	9 528,00 €
- transfer pre žiakov o sociálne znevýhodneného prostredia	2 049,00 €
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	30 965,61 €
- grant na projekt v rámci programu ERASMUS+	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 033,01 €
<b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 365,58 €
- odchodné, jubileum	5 084,00 €

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	
501 - Spotreba materiálu	69 964,05 €
502 - Spotreba energie	77 130,57 €
- elektrická energia	14 022,16 €
- tepelná energia	59 438,16 €
- voda	1 408,92 €
- plyn	1 607,19 €
<b>b) služby</b>	
511 - Opravy a udržiavanie	8 568,46 €
- oprava	2 675,99 €
- stavebné úpravy	3 832,00 €
- úpravy terénu	1 699,44 €
512 - Cestovné	5 082,87 €
- cestovné (grant na projekt v rámci programu ERASMUS+)	4 600,00 €
518 - Ostatné služby	48 494,81 €
- stočné	5 355,23 €
- revízie	1 424,80 €
- poštové a telekomunikačné služby	1 722,16 €
- energetické služby	12 249,60 €
- prenájom	2 991,78 €
- cestovné náhrady iným (grant na projekt v rámci programu ERASMUS+)	22 000,00 €
<b>c) osobné náklady</b>	
521 - Mzdové náklady	493 211,01 €
524 - Záonné sociálne náklady	172 415,00 €
525 - Ostatné sociálne poistenie	5 493,13 €
527 - Záonné sociálne náklady	16 269,64 €
<b>d) dane a poplatky</b>	
538 - Ostatné dane a poplatky	2 541,00 €
- poplatok za komunálny odpad	2 541,00 €
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	
551 - Odpisy DNM a DHM	103 736,94 €

Základná škola Sibírska 42, 080 01 Prešov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- odpisy z vlastných zdrojov	75 818,63 €
- odpisy z cudzích zdrojov	27 918,31 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	12 122,90 €
- na odchodné, jubilea	11 919,00 €
<b>f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	
588 - Náklady z odvodu príjmov	53 933,36 €
- predpis odvodu príjmov RO	53 933,36 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	8 675,90 €
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	8 675,90 €
<b>g) ostatné náklady</b>	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 909,66 €
- poistenie majetku	3 475,36 €

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

**1. Ďalšie informácie**

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	191 811,17 €	781 – prenataté HDM a DHM

**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 obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 26.01.2015 uznesením MsZ mesta Prešov č. 21/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2015 rozpočtovým opatrením č. 3/2015
- druhá zmena schválená dňa 01.06.2015 rozpočtovým opatrením č. 6/2015
- tretia zmena schválená dňa 29.06.2015 uznesením MsZ č. 112/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 11.09.2015 interným oznámením
- piata zmena schválená dňa 30.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 17/2015

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

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

- a) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- b) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

- Zrušená opravná položka (pohľadávka uhradená).
  - V roku 2015 účtovnej jednotke poskytnutý príspevok z grantu na projekt v rámci programu ERASMUS+ vo výške 16 390,00 € (druhá splátka vo výške 40 % z celkového grantu). Presun grantu z roku 2014 15 545,10 € (zostatok z prvej splátky vo výške 40 % z celkového grantu). Zostatok k 31.12.2015 969,49 €.
- Zmluva o poskytnutí grantu na: Projekt v rámci programu ERASMUS+, číslo zmluvy: 2014-1-CZ01-KA201-001785 v celkovej výške 40 975,00 €