

Poznámky k 31.12.2015

Základná škola
s materskou školou
Dostojevského ulica 2616/25
058 01 Poprad
IČO: 17 068 207

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo účtovnej jednotky	Dostojevského 2616/25, 058 01 Poprad
IČO	170 68 207
Dátum zriadenia	1.9.1997/1.1.1997
Spôsob zriadenia	Nová škola/právna subjektivita
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Nábrežie Jána Pavla II. 2802/3
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 práca s deťmi a mládežou na úseku materského a základného školstva
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Vladimír Tobis
Funkcia	Riaditeľ ZŠ s MŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	RNDr. Soňa Krajčovičová
Funkcia	Zástupca RZŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	129
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	125
- počet vedúcich zamestnancov	9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	7 stredísk / ZŠ, ŠKD, MŠ1, MŠ2, ŠJ pri ZŠ, ŠJ pri MŠ1, ŠJ pri MŠ 2/
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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 eurocenty. 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	6	1/6
2	12	1/12
3	30	1/30
4	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 20 Eur 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 20 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
---------	---

6. 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie hnuťelného majetku č. 5720038287 Generali Slovensko	Ročné poistené 82,- €
Poistenie výpočtovej techniky č. 21/4600 projekt Columbox MŠ 1 a Infovek MŠ 2 Union poisťovňa	Ročné poistené 252,70 €
Poistenie majetku a zodpovednosti za školu č. 1403802869 Projekt DATALAN, Generali Slovensko	Ročné poistné 215,74 €
Poistenie elektroniky notebookov č. 5720052559 Generali Slovensko	Ročné poistné 33,- €
Poistenie elektroniky 11 notebookov a 1 dataprojektor č. 5720066893 Generali Slovensko	Ročné poistné 101,- €
Poistenie VYT č. 6580024021k Projektu Elektronizácia vzdelávacieho systému ZŠ a MŠ	Ročné poistné 121,80 €
Poistenie VYT č. 6580455016 k Projektu Elektronizácia vzdelávacieho systému ZŠ a MŠ	Ročné poistné 122,62 €
Poistenie šport. náčinia č. 6583183722 Zvýšenie kvalifikácie učiteľov telesnej a športovej výchovy	Ročné poistné 50,- €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	590 575,38
Budovy, stavby	1 690 171,37
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	112 411,71
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	6 025,99

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Materiál CO	3 887,68
Výpožička z projektu	28 981,67

B Obežný majetok

1. Pohl'advky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'advky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Nájomné na rok 2016	68	3 438,94	Nájomné zmluvy
Nedoplatok ŠKD	68	18,00	Nedoplatok na školnom
Nezaplatené nájomné	68	753	Nezaplat. nájomné

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

Textová časť k tabuľke č.3

Nedoplatok na nájomnej zmluve č. 1/2011 MUDr. Kamoche, splatná k 15.3.2012

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohl'advky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nájomná zmluva 01/2011	753,00	Nezaplatené nájomné splatné k 15.3.2012

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávka z nájmu telocviční, nedoplatok na školnom ŠKD a nezaplatená nájomná zmluva v lehote splatnosti.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Depozitný účet	128 945,92
Účet sociálneho fondu	6 965,42
Účet ŠJ pri ZŠ	10 103,84
Účet ŠJ pri MŠ 1	6 126,21
Účet ŠJ pri MŠ 2	5 934,54
SPOLU	158 075,93

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
Nájomné na nasledujúce obdobie	2 667,94
ŠKD - preddavok	1 410,00
ZŠ – predplatné, virt.knižnica	148,00
MŠ 1 - predplatné	4,80
MŠ 2 - predplatné	4,80
ZŠ - poisťné	1 673,00
MŠ 1 – poisťné, predplatné školné	1 586,79
MŠ 2 – poisťné, predplatné školné	1 672,95
SPOLU	9 168,28

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia k 1.1.2015	40 560,21
Výsledok hospodárenia za rok 2014	25 847,23
Zostatok k 31.12.2015	14 712,98

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Zostatok sociálneho fondu,

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zostatok sociálneho fondu	6 965,42	Zostatok účtu sociálneho fondu, r. súvahy 144
Dodávatelia	13 974,13	Faktúry z roku 2014, r. súvahy 152
Prijaté preddavky	29 916,46	Preddavky zo ŠJ, r. súvahy 154
Zamestnanci, zúčtovanie so SP, daň	127 581,69	Mzdy 12/2015, r. súvahy 163,165,167

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
Nájomné na nasledujúce obdobie	2 667,94
ŠKD - preddavok	1 410,00
ZŠ – predplatné, virt. knižnica	148,00
MŠ2, MŠ1 - predplatné	9,60
ZŠ - poisťné	1 673,00
MŠ 1 – predplatné školné	1 315,00
MŠ 2 – predplatné školné	1 395,00

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	163 586,51
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	0
-	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	0
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	0
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	0
- predaj akcií	
662 - Úroky	11,85
668 - Ostatné finančné výnosy	0
-	
f) mimoriadne výnosy	0
672 - Náhrady škôd	
g) 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	829 379,55
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	83 557,66

Základná škola s materskou školou, Dostojevského 2616/25, 058 01 Poprad
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 188 390,74
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	590,35
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
648 - Ostatné výnosy	93 524,35
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	229 761,16
502 - Spotreba energie	133 388,85
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
-	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	65 704,06
- oprava xxx	
512 - Cestovné	1 218,90
513 - Náklady na reprezentáciu	200
-	
518 - Ostatné služby	26 942,42
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1 213 651,34
524 - Záonné sociálne náklady	425 171,00
525 – Ostatné soc. poistenie	18 854,07
527 - Záonné sociálne náklady	53 750,12
528 – Ostatné sociálne náklady	977,00
d) dane a poplatky	
532,538 - Dane a poplatky	5 338,30
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	83 557,66
- odpisy z vlastných zdrojov	80 483,80
- odpisy z cudzích zdrojov	3 073,86

558 - Tvorba ostatných opravných položiek	753,00
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	5 258,00
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	0
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	93 323,91
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	212,29
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
546 - Odpis pohľadávky	0
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	431,60
-	
549 - Manká a škody	0
-	
j) dane z príjmov	1,89
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	3 887,68	
Prijaté depozitá a hypotéky	0	
Iné	0	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2014 uznesením č. 250/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.01.2015 v rozpočtovom opatrení č. 1/RO1/2015
- druhá zmena schválená dňa 17.02.2015 Oznámením z Okresného úradu v Prešove č. OU-PO-OS2-2015/011424-007 a Oznámením z Okresného úradu v Prešove č. OU-PO-OS2-2015/011150-003 zo dňa 17.2.2015
- tretia zmena schválená dňa 10.3.2015 v rozpočtovom opatrení č. 3/RO3/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 28.5.2015 Oznámením Okresného úradu Prešov č. OÚ-PO-OS2-2015/011424-019
- piata zmena schválená dňa 20.8.2015 Oznámením Okresného úradu Prešov č. OÚ-PO-OS2-2015/0114479-006
- šiesta zmena schválená dňa 01.10.2015 Oznámením Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Poprad č. 1/2015/39576
- siedma zmena schválená dňa 28.10.2015 Uznesením č. 230/2015 Mestského zastupiteľstva mesta Poprad
- ôsma zmena schválená dňa 25.11.2015 Oznámením Okresného úradu v Prešove č. OU-PO-OS2-2015/014479-017, č. OU-PO-OS2-2015/11424-070, č. PU-PO-OS2-2015/011424-066, č. OU-PO-OS2/2015/011424-062-062 a č. OU-PO-OS2-2015/011424-072
- deviata zmena schválená dňa 08.12.2015 Oznámením Okresného úradu Prešov č. OU-PO-OS2-2015/11424-078 a č. OU-PO-OS2-2015/011424
- desiatu zmena schválená dňa 18.12.2015 Uznesením Mestského zastupiteľstva mesta Poprad

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) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,

- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Nenastali žiadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovej závierky.