

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Važecká 11 Prešov
Sídlo účtovnej jednotky	Važecká 11, Prešov 080 05
IČO	37877208
Dátum zriadenia	1. júl 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinu ako rozpočtová organizácia Mesta Prešov
Názov zriaďovateľa	Mesto Prešov
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 73, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchova a vzdelávanie podľa § 29 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní /školský zákon/ a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v súlade s princípmi a cieľmi výchovy a vzdelávania podporuje rozvoj osobnosti žiaka vychádzajúc zo zásad humanizmu, rovnakého zaobchádzania, tolerance, demokracie a vlastenectva a to po stránke rozumovej, mravnej, etickej, estetickej, pracovnej a telesnej. Poskytuje žiakovi základné poznatky, zručnosti a schopnosti v oblasti jazykovej, prírodovednej, spoločenskovednej, umeleckej, športovej, zdravotnej, dopravnej a ďalšie poznatky a zručnosti potrebné na jeho orientáciu v živote a spoločnosti a na jeho ďalšiu výchovu a vzdelávanie.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Dušan Brhlík
Funkcia	riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Beáta Tomková
Funkcia	Zástupkyňa riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	43
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola, školský klub detí, zariadenie školského stravovania, centrum voľného času

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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **áno**

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. 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 a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	20	5
4	20	5
5	20	5
6	50	2
7	20	5

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 €, 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 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom tuje 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 | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - nedokončeným investíciám | áno |
| - dlhodobému finančnému majetku | nie |
| - zásobám | nie |
| - pohľadávkam | nie |

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

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 Kooperatíva poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group poistnú zmluvu číslo 080-2041.728 zo dňa 30. 01. 2014, predmetom ktorej je poistenie majetku a poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb s účinnosťou poistenia od 1.2. 2014 do 26. 12. 2017.

Spôsob poistenia	Celková poistná suma v €
Živelné poistenie	11 093 436,92
Poistenie proti odcudzeniu	208 000,00
Poistenie strojov	35 000,00
Poistenie elektroniky	35 000,00
Poistenie skla	3 000,00
Poistenie zodpovednosti za škodu	150 000,00

Dodatkom č. 1 k poistnej zmluve zo dňa 21. 6. 2014 /účinnosť poistenia od 23. 6. 2014/ bola navýšená poistná suma nasledovne:

Spôsob poistenia	Celková poistná suma v €
Živelné poistenie	11 105 172,92
Poistenie proti odcudzeniu	218 000,00

Dodatkom č. 2 k poistnej zmluve zo dňa 11. 9. 2014 /účinnosť poistenia od 11. 9. 2014/ bola navýšená poistná suma nasledovne:

Spôsob poistenia	Celková poistná suma v €
Živelné poistenie	11 106 554,21
Poistenie proti odcudzeniu	220 000,00

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

Majetok v správe účtovnej jednotky	Suma
Budovy, stavby	1 921 859,61
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	29 819,13
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	7164,91

d) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Opravná položka k účtu obstarania dlhodobého hmotného majetku	7 164,91	Táto opravná položka k účtu 042 bola vytvorená v roku 2010 a 2011 v celkovej výške 100% obstarávacej ceny. Výška opravnej položky sa v roku 2015 nemenila.

B Obežný majetok**1. Pohľadávky**a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	1968,45	Dobropis za plyn a teplo za rok 2015.
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC	068	3257,60	Pohľadávky za prenájmy a réžiu.
Iné pohľadávky	081	825,46	Pohľadávky za energie spojené s prenájomom.
SPOLU	-	6051,51	-

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

Opravná položka k pohľadávkam v sume 4648,91 € bola vytvorená v roku 2010 vo výške 100% ich hodnoty.

Účtovná jednotka v roku 2015 zrušila vytvorenú opravnú položku v celkovej sume 4648,91 € na základe súhlasu udeleného od svojho zriaďovateľa – Mesta Prešov.

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

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	39 727,58 €

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:	1 199,88
- predplatené služby	428,00
- predplatené poisťné	637,88
- predplatné časopisov	134,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A **Vlastné imanie** - tabuľka č.5

B **Závázky**

1. **Závázky podľa doby splatnosti**

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

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

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
472 – Záväzok so sociálneho fondu	442,63	Závázky zo sociálneho fondu
321 – Dodávatelia	1 812,21	Neuhradené faktúry za dodávky voči dodávateľom
324 – Prijaté preddavky	3 551,39	Prijaté preddavky na stravu od stravníkov školského stravovania
379 – Iné záväzky	25 649,69	Závázky z pracovno-právnych vzťahov
336 – Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	14 759,81	Závázky zo sociálneho zabezpečenia voči SP a ZP
342 – Ostatné priame dane	2 936,23	Závázky z dane z príjmov zamestnancov
Spolu	49 151,96	

2. **Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

3. Časové rozlíšenie

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

b)

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	484 831,09
Zostatková cena majetku z cudzích zdrojov /štátny rozpočet/	482 596,19
Zostatková cena majetku z cudzích zdrojov /dary/	1 130,56
Zostatok na mimorozpočtovom darovacom bankovom účte	1 104,34

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	66 462,83
602 - Tržby z predaja služieb	66 462,83
b) finančné výnosy	3,79
662 - Úroky	3,79
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	669 181,00
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	131 839,54
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	26 255,80
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	496 382,98
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových výnosov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	13 941,28
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	729,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	32,40
d) ostatné výnosy	19 978,43
648 - Ostatné výnosy -	19 978,43
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	4 648,91
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	4 648,91

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	122 073,54
501 - Spotreba materiálu	58 351,12
502 - Spotreba energie	63 722,42
b) Služby	12 459,95
511 - Opravy a udržiavanie	3 244,06
512 - Cestovné	63,50
518 - Ostatné služby -	9 152,39
c) osobné náklady	515 802,94

Základná škola Važecká 11 Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

521 - Mzdové náklady	374 201,47
524 - Zákonné sociálne poistenie	126 803,21
527 - Zákonné sociálne náklady	14 798,26
d) dane a poplatky	6 006,00
538 - Ostatné dane a poplatky	6 006,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	40 229,48
551 - Odpisy DNM a DHM	40 229,48
f) finančné náklady	2 903,14
568 - Ostatné finančné náklady	2 903,14
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	47 335,49
588 - Náklady z odvodu príjmov	42 109,44
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	5 226,05
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
h) ostatné náklady	8 870,45
546 - Odpis pohľadávky	4 648,91
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 221,54
i) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	0,56

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok II.	214 553,36	771
Zvláštne učebné pomôcky	45 686,96	771
Drobný nehmotný majetok	9 542,96	771
Požičaný majetok od iných subjektov	26 825,80	772
SPOLU	296 609,08	

Čl. VII.

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 26. 01. 2015 uznesením č. 21/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31. 3. 2015 rozpočtovým opatrením č. 3/2015
- druhá zmena schválená dňa 1. 6. 2015 rozpočtovým opatrením č. 6/2015
- tretia zmena schválená dňa 29. 6. 2015 uznesením č. 112/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 4. 9. 2015 interným oznámením
- piata zmena schválená dňa 30. 9. 2015 rozpočtovým opatrením č. 11
- šiesta zmena schválená dňa 30. 12. 2015 rozpočtovým opatrením č. 17/2015

Čl. VIII

**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.