

Poznámky k 31.12.2016

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	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
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) Funkcia	Mgr. Dagmar Filipová riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jozef Dunčák zástupca riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	69
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	69 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

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	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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.
l) deriváty pri nadobudnutí	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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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)

Textová časť k tabuľke č.1

Na účte 021 je vykázaný úbytok v sume 72 662,43 €, ktorý vznikol vyňatím majetku zo správy na základe Protokolu z odovzdania a prevzatia „Viacúčelového ihriska pri ZŠ Wolkerova 10, 085 41 Bardejov zo dňa 30.12.2016.

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	55 239,94 €
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	
Budova školy	1 967 527,53 €

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 31.12.2016 evidujeme záväzky v hodnote 131 158,14 €.

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 128 682,40 € (dodávateľa, predpis miezd 12/2016 - depozit).

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov v hodnote 2 475,74 € (sociálny fond).

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
321	9 920,18	2 215,02	Dodávateľa
331	66 761,91	64 875,62	Predpis miezd – depozit (zamestnanci)
336	42 383,18	41 021,81	Predpis miezd – depozit (sociál. a zdrav. poistenie)
342	9 617,13	9 201,10	Predpis miezd – depozit (daň)
472	2 475,74	3 221,04	Sociálny fond
Spolu:	131 158,14	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 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
384 riadok 182 súvahy	122 738,72	131 330,59

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	12 540,50	16 232,05
- strava	74 969,82	72 786,50
- réžia	8 101,20	4 343,05
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	63,72	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	92 098,89	87 220,00
- bežný transfer na centrum voľného času	8 020,50	7 269,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	83 503,20	82 439,05
- bežný transfer na základnú školu – vlastné príjmy	3 721,14	3 324,12
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	46 955,91	51 850,76

Základná škola, Wolkerova 10, 085 41 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na mzdy a odvody	896 592,00	876 780,00
- bežný transfer na tovary a služby	149 923,00	140 946,00
- bežný transfer na asistenta učiteľa	8 692,00	8 190,00
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	18 333,00	18 084,00
- bežný transfer na dopravné	11 699,26	12 238,66
- bežný transfer na dopravné z minulých rokov	201,34	429,34
- bežný transfer na odchodné	851,00	1 789,00
- bežný transfer na sociálne znevýhodnené prostredie	1 889,00	3 816,00
- bežný transfer na stravné HN	4 689,25	6 412,15
- bežný transfer na školské potreby HN	780,20	1 012,60
- bežný transfer na učebnice AJ, Prvouka	3 582,00	2 420,00
- bežný transfer na mimoriadne výsledky žiakov	200,00	0,00
- bežný transfer na lyžiarsky kurz	7 650,00	0,00
- bežný transfer na školu v prírode	5 800,00	0,00
- bežný transfer od iných subjektov verejnej správy (obce)	748,00	676,20
- bežný transfer od iných subjektov verejnej správy (NÚCEM)	0,00	3 221,13
- zúčtovanie nákladov budúcich období (381 a 384) z r. 2015	4,78	-16,83
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	8 587,09	8 589,24
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- projekt Nadácie Petit Academy	672,53	1 234,35
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy		
- výnosy z prenájmu	2 481,54	1 507,42
- výnosy z réžie	211,30	211,30
- výnosy z dobropisov	2 248,39	2 238,16
- výnosy – ročné zúčtovanie zdravotného poistenia)	1 549,69	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	120 237,41	118 130,55
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	14 983,70	16 556,84
- tepelná energia	66 607,58	63 926,38
- voda	3 110,98	3 002,54
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	43 016,19	32 913,92
512 - Cestovné	155,00	56,95
518 - Ostatné služby	33 030,28	13 108,36
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	791 861,81	775 483,19
524 - Zákonné sociálne náklady	276 524,75	270 847,42
527 - Zákonné sociálne náklady	11 349,94	16 033,08
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 084,16	1 084,16
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	46 955,91	51 850,76
- odpisy z cudzích zdrojov	8 587,09	8 589,24
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky banke	791,58	952,08
- poistné	2 259,75	2 300,49
- správny poplatok	19,00	16,00

Základná škola, Wolkerova 10, 085 41 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
587 - Náklady na ostatné transfery	29,44	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	27 132,62	20 188,93
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- ÚPSVaR	5 469,45	7 424,75
- dopravné žiakov	11 900,60	12 668,00
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	12,08	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	248 260,51	
771 19 – Ostatný hmotný majetok	159 843,85	

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 - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2015 uznesením č. 98/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2016 uznesením č. 10/2016
- druhá zmena schválená dňa 23.06.2016 uznesením č. 34/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 08.12.2016 uznesením č. 85/2016.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

V Bardejove 21.03.2017