

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 23, 085 01 Bardejov
IČO	37873539
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriadenie podľa zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Mesto Bardejov
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie, Bardejov
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	Vzdelávanie a výchova na ZŠ
----------------------------------	-----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Ján Míka, riaditeľ ZŠ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	93,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	98 5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ZŠ, ŠJ, ŠKD, CVČ

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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) 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 0 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na 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)

Na účte 021 sme v roku 2016 nevykazovali prírastok ani úbytok majetku

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova a majetok pre prípad požiaru, víchrice	1 314 657 €
Budova a majetok pre prípad vody z vod.potrubia	1 314 657 €
Majetok pre prípad odcudzenia	314 654 €

Poistený majetok je v poisťovni Generali Bratislava

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	8 582,93
Majetok v správe účtovnej jednotky	734 979,21

B Obežný majetok

1. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	916,81	916,81
	863,04	863,04
	53,77	53,77
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závázky

1. Závázky podľa doby splatnosti

a) závázky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
K 31.12.2016 evidujeme závázky v hodnote 17 430,40

b) závázky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Závázky so zostatkovou hodnotou s dobou splatnosti do 1 roka v hodnote 10 861,85 eur – dodávatelia.
Závázky so zostatkovou hodnotou dlhšou ako 5 rokov v hodnote 6568,55 eur- sociálny fond

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
321	10861,85	3 167,96	Dodávatelia splatnosť v roku 2017
472	6568,55	2367,75	Sociálny fond

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	916,81	916,81

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	145 606,74	130 423,57
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	23 115,00	12 776,00
- strava	111 550,24	112 152,57
- réžia	10 941,50	5 495,00
662 - Úroky	166,28	15,15
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		

b) 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	277 607,21	237 451,76
- bežný transfer na školský klub	105 875,00	118 141,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	101 177,00	108 162,00
- bežné transfery príjmy	44 561,21	11 149,76
- bežný transfer CVC	20 100,00	0
- bežný transfer pre ZŠ na opravu elektr.	5 894,00	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	10 685,71	11 929,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 488 020,26	1 445 673,60
- bežný transfer na mzdy a odvody	1 250 962,02	1 215 807,63
- bežná transfér na TaS	237 058,24	229 865,97
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	12 613,02	11 112,48
-		

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	195 795,33	176 339,50
502 - Spotreba energie	99 652,60	103 922,78
- elektrická energia	12 6128,48	13 669,10
- teplo	81 090,76	77 283,80
- voda	4 638,16	10 637,50
- plyn	1 305,20	2 302,38
b) služby	84 013,20	47 240,01
511 - Opravy a udržiavanie	3 3205,96	12 570,04
518 - Ostatné služby	50 807,24	34 669,97
-		
c) osobné náklady	1 499 240,26	1 458 868,97
521 - Mzdové náklady	1 091 591,95	1 055 226,89
524 - Záonné sociálne náklady	393 043,87	371 081,46
527 - Záonné sociálne náklady	14 604,44	32 075,07
d) dane a poplatky	2168,32	2398,72
538 - Ostatné dane a poplatky	2168,32	2398,72
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	10 685,71	11 929,00
- odpisy z vlastných zdrojov	10 685,71	11 929,00
- odpisy z cudzích zdrojov	0	0
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	587,85	1439,10
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
587 - Náklady na ostatné transfery	99,31	0
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	46 669,52	29383,48
- predpis odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 096,20	5 568,25
-		
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	31,57	0

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
771 10 DHM	292 811,38	
771 UP 19	396 415,99	

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:

V tabuľke č. 14 je uvedená suma 1010,70 eur – zostatok na stravovacom účte k 1.1.2016

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

Časť I

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2016 uznesením č. 10/2016
- druhá zmena schválená dňa 23.6.2016 uznesením č. 34/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 8.12.2016 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 22.3.2017

PhDr. Ján Mika
riaditeľ školy