

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. M. R. Štefánika 910/51, 075 01 Trebišov
IČO	35541113
Dátum zriadenia	1.6.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Trebišov
Sídlo zriaďovateľa	M. R. Štefánika 862/204, 075 01 Trebišov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
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
----------------------------------	-------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	RNDr. Iveta Kučerová riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Božena Vašková štatutárny zástupca
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	4

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) 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 prvým dňom nasledujúceho mesiaca po uvedení dlhodobého majetku 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	25
2	6	16,7
3	8	12,5
4	12	8,4
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 33,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,- Eur do 33,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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) 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/	2 187 124,11

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	065	1 697,26	Pohľadávka voči stravnikom

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

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Ives Košice	90,61	90,61

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 105 931,25 €, z toho 91 314,25 € predstavuje výšku miezd a odvodov za 12/2016. Ostatné záväzky sa týkajú sociálneho fondu a dodávateľov.

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

Všetky záväzky vo výške 105 931,25 € sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Zamestnanci	52 639,95	55 154,86	Mzdy za 12/2016
Zúčtovanie s org. soc. a zdrav. poisť.	32 234,78	34 384,42	Odvody za 12/2016
Odvod dane	6 439,52	7 216,26	Odvod za 12/2016
Dodávatelia	12 357,98	11 204,06	Faktúry za 12/2016

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	105 009,16	110 090,39
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	16 904,07	21 248,22
- strava	88 105,09	88 842,17
b) finančné výnosy	6,27	11,67
662 - Úroky	6,27	11,67
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 291 996,60	1 181 153,49
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- bežný transfer na školský klub	91 677,86	77 090,94
- bežný transfer na školskú jedáleň	69 415,13	65 950,63
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadiťovateľa	61 520,00	61 345,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer	1 069 383,61	973 719,78
d) ostatné výnosy	4 062,99	277,86
648 - Ostatné výnosy	4 062,99	277,86

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	176 145,87	183 933,58
501 - Spotreba materiálu	127 863,93	132 288,16
502 - Spotreba energie	48 281,94	51 645,42
- elektrická energia		
- voda		
- plyn		
b) služby	110 047,32	60 122,24
512 - Cestovné	851,84	2 226,54
518 - Ostatné služby	109 195,48	57 895,70
c) osobné náklady	1 038 418,51	974 934,69
521 - Mzdové náklady	769 263,18	722 025,00
524 - Záonné sociálne náklady	266 265,67	249 831,06
527 - Záonné sociálne náklady	2 889,66	3 078,63
d) dane a poplatky	1 896,00	1 896,00
538 - Ostatné dane a poplatky	1 896,00	1 896,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	61 345,00	61 345,00
551 - Odpisy DNM a DHM	61 345,00	61 345,00
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
f) finančné náklady	1 034,82	977,41
568 - Ostatné finančné náklady	1 034,82	977,41
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	22 286,71	31 769,08
588 - Náklady z odvodu príjmov	22 173,19	31 337,89
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	113,52	431,19
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	13 949,67	17 593,62
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13 949,67	17 593,62

Čl. VI

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 22.2.2016 uznesením č. 20/2016

Zmeny rozpočtu:

- rozpočtové opatrenie č. 2 zmeny rozpočtu schválené dňa 20.6.2016 uznesením č. 60/2016
- rozpočtové opatrenie č. 4 zmeny rozpočtu schválené dňa 19.9.2016 uznesením č. 84/2016
- rozpočtové opatrenie č. 5 zmeny rozpočtu schválené dňa 26.10.2016 uznesením č. 105/2016
- rozpočtové opatrenie č. 7 zmeny rozpočtu schválené dňa 30.12.2016 zo zákona č. 583/2004 Z.z.

Čl. VII

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

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