

Poznámky k 31.12.2016 (dve desatinné miesta)

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Ľ. Podjavorinskej 1, 040 11 Košice
Sídlo účtovnej jednotky	Podjavorinskej 1, 040 11 Košice
IČO	35542870
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Tr. SNP 48/A, 040 11 Košice
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	Základná škola poskytuje základné vzdelávanie a pripravuje žiakov na ďalšie štúdium a prax. Školský klub detí zabezpečuje pre žiakov, ktorí plnia povinnú školskú dochádzku, výchovu a vzdelávanie v čase mimo vyučovania a v čase školských prázdnin. Školská kuchyňa a školská jedáleň zabezpečujú stravovanie žiakov, ktorí navštevujú školu, zamestnancov školy a iných osôb so súhlasom zriaďovateľa.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Viera Šotterová
Funkcia	Riaditeľka školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	84,75
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	- 7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ZŠ, ŠKD, ŠJ, CVČ
- 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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

Informácie odporúčam čerpať z vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

Napr.:

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 nehmotný majetok od 1,- Eur do 2 399,- 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 1,- Eur do 1 699,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501- spotreba materiálu.

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

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

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Vykázaný **prírastok** na účte **018** v sume 270,06 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy.

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005					
Oceniteľné práva	014	006					
Drobný DNM	018	007	0	270,06	0	0	270,06
Ostatný DNM	019	008					
Spolu			0	270,06	0	0	270,06

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004					
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005					
Oprávky a OP k oceníteľným právam	074 091	006					
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007	0	270,06	0	0	270,06
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu			0	270,06	0	0	270,06

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA - organizácia nemá

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005		
ZH oceníteľných práv	/014/ -/074+091/	006		
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007	0	0
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008		
Spolu			0	0

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Vykázaný **prírastok** na **účte 028** v sume 2 170,55 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy.

Vykázaný **prírastok** na **účte 022** v sume 6 899,98 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 1.5.2016. (elektrický kotol a kuchynský robot)

Vykázaný **úbytok** na **účte 022** v sume 1 408,49 €, ktorý vznikol vyradením majetku z evidencie a správy na základe protokolu o vyradení zo správy.

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Pozemky	031	012	6 246,18	0	0	0	6 246,18
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	3 688 904,76	0	0	0	3 688 904,76
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	20 771,23	6 899,98	1 408,49	0	26 262,72
Dopravné prostriedky	023	017					
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020	0	2 170,55	0	0	2 170,55
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			3 715 922,17	9 070,53	1 408,49	0	3 723 584,21

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	1 327 001,13	94 140,12	0	0	1 421 141,25
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	11 137,86	1 616,52	1 408,49	0	11 345,89
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017					
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	0	2 170,55	0	0	2 170,55
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			1 338 138,99	97 927,19	1 408,49	0	1 434 657,69

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	6 246,18	6 246,18
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	2 361 903,63	2 267 763,51
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných vecí	/022/ - /082+092/	016	9 633,37	14 916,83
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	0	0
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			2 377 783,18	2 288 926,52

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU - organizácia nemá

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
Obstaranie DNM	041	009					
Obstaranie DHM	042	022					
Obstaranie DFM	043	032					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY - organizácia nemá

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
OP k účtu obstarania DNM	093	009					
OP k účtu obstarania DHM	094	022					
OP k účtu obstarania DFM	096	032					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA - organizácia nemá

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009					
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022					
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032					
Spolu							

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA - organizácia nemá

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
Poskytnuté preddavky na DNM	051	010					
Poskytnuté preddavky na DHM	052	023					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY - organizácia nemá

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
OP k poskytnutým preddavkom na DNM	095	010					
OP k poskytnutým preddavkom na DHM	095	023					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA - organizácia nemá

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
ZH účtu poskytnutých preddavkov na DNM	/051/-/095/	010					
ZH účtu poskytnutých preddavkov na DHM	/052/-/095/	023					
Spolu							

5. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok poistený pre prípad vandalizmu	3 652 000,- €
Majetok poistený pre prípad krádeže	3 652 000,- €
Majetok poistený pre prípad živelnnej pohromy	3 652 000,- €

6. zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – organizácia nemá

7. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v €/ - organizácia nemá

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	

8. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3 723 584,21
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke/prenájom	1 200,00 - podsúvaha
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

9. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - organizácia nemá

Inv. číslo	Konkrétny druh DM	Suma OP v €	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

II. Dlhodobý finančný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v €/ - organizácia nemá

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Ďielové CP a podiely dcérskej ÚJ	061	025					
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	026					
Realizovateľné cenné papiere	063	027					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	028					
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	029					
Ostatné pôžičky	067	030					
Ostatný DFM	069	031					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY - organizácia nemá

Názov	Účty	Riadok súvahy	OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OP k 31.12.2016
OP k podielovým CP a podielom v dcérskej ÚJ	096	025					
OP k podielovým CP a podielom v spoločnosti s podstatným vplyvom	096	026					
OP k realizovateľným cenným papierom	096	027					
OP k dlhovým cenným papierom držaným do splatnosti	096	028					

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

OP k pôžičkám ÚJ v konsolidovanom celku	096	029					
OP k ostatným pôžičkám	096	030					
OP k ostatnému DFM	096	031					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA - organizácia nemá

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH podielových CP a podielov v dcérskej ÚJ	/061/ - /096/	025		
ZH podielových CP a podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	/062/ - /096/	026		
ZH realizovateľných cenných papierov	/063/ - /096/	027		
ZH dlhových cenných papierov držaných do splatnosti	/065/ - /096/	028		
ZH pôžičiek ÚJ v konsolidovanom celku	/066/ - /096/	029		
ZH ostatných pôžičiek	/067/ - /096/	030		
ZH ostatného DFM	/069/ - /096/	031		
Spolu				

**2. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému
majetku /v €/ - organizácia nemá**

Konkrétny druh DFM	Suma OP v €	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v €/ - organizácia nemá

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 025 až 026
súvahy/: organizácia nemá

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie /ZI/ spoločnosti v €	Podiel ÚJ na ZI spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Spolu								

**IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný
dlhodobý finančný majetok /v €/ - organizácia nemá**

**1. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v € /riadky 027
až 028 súvahy/: - organizácia nemá**

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12.2015
Spolu						

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

2. Dlhodobé pôžičky v /v € /riadky 029 až 030 súvahy/: - organizácia nemá

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015	Popis zabezpečenia pôžičky
Spolu						

3. Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku v € /riadok 031 súvahy/: - organizácia nemá

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015	Poznámky

B Obežný majetok

I. Zásoby

1. Opravné položky k zásobám v € /riadky 035 až 039 súvahy/: - organizácia nemá

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Spolu							

2. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať /v € / - organizácia nemá

Druh zásob	Hodnota zásob v €
Záložné právo	
Obmedzené právo nakladať	

3. Spôsob a výška poistenia zásob /v € / - organizácia nemá

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
------------	------------------	---------------------

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v € /

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Ostatné pohľadávky	060	13 546,44	Preplatky z vyúčtovaní energií z r. 2016 + kreditné úroky v banke
Spolu		13 546,44	

2. Pohľadávky - opravné položky /v € / - organizácia nemá

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2014	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2015	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Spolu							

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2016	Hodnota v € k 31.12.2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	13 546,44	14 295,46
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	13 546,44	14 295,46

4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2016	Hodnota v € k 31.12.2015
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	13 546,44	14 295,46
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	13 546,44	14 295,46

5. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - organizácia nemá

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky krytej záložným právom

6. Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - organizácia nemá

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok v €
Záložné právo	
Obmedzené právo nakladať	

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/ - organizácia nemá

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2016
Spolu					

2. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať /v €/ - organizácia nemá

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku v €
Záložné právo	
Obmedzené právo nakladať	

3. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /v €/ - organizácia nemá

Položka krátkodobého	Riadok súvahy	Hodnota v €	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v €	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP ku
----------------------	---------------	-------------	----------	------------	------------	-------------	---

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

finančného majetku		k 31.12. 2015				k 31.12. 2016	krátkodobému finančnému majetku
Spolu							

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/:

1. Poskytnuté návratné finančné výpomoci podľa jednotlivých druhov /v €/ - organizácia nemá

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2016	Hodnota v € k 31.12.2015
Spolu						

2. Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam /v €/ - organizácia nemá

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k návratným finančným výpomociam
Spolu							

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	110	1 769,32	2 194,23	1 769,32	2 194,23
Vopred platené poisťné a predplatné časopisov na rok 2016 - majetok	111	1 769,32	2 194,23	1 769,32	2 194,23
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
Spolu		1 769,32	2 194,23	1 769,32	2 194,23

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				
Zákonný rezervný fond	0				
Ostatné fondy	0				
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-12 256,96	2 699,75			-9 557,21
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 699,75		3 614,62		-914,87
Spolu	-9 557,21	2 699,75	3 614,62		-10 472,08

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek /v €/

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Z výsledku hospodárenia	- 10 472,08

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.201 5	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2016	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné dlhodobé	0					
Rekultivácia pozemku	0					
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov	0					
Iné	0					
Spolu	0					
Ostatné dlhodobé rezervy	0					
Reklamácie a záručné opravy	0					
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia	0					
Odstránenie odpadov a obalov	0					
Demolácia budov	0					
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk	0					
Pokuty a penále	0					
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	0					
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy	0					
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu	0					
Iné	0					
Spolu	0					
Rezervy zákonné krátkodobé	0					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0					
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky	0					
Odmeny a prémie	0					
Nevyfakturované dodávky a služby	0					
Odstupné zamestnancom	0					
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov	0					
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia	0					

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie	0					
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne	0					
Povinnosť spätného odkúpenia obalov	0					
Iné	0					
Spolu	0					
Ostatné krátkodobé rezervy	0					
Pokuty a penále	0					
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	0					
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia	0					
Odstránenie odpadov a obalov	0					
Provízie obchodným zástupcom	0					
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy	0					
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu	0					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0	
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia						
Iné – nevyfakturované dodávky	1 200,00	1 100,00	1 200,00	0	1 100,00	2017
Spolu	1 200,00	1 100,00	1 200,00	0	1 100,00	2017

Poznámka: Rezervy na dovolenky sa neučtujú.

II. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2016	Výška v € k 31.12.2015
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	120 813,29	118 729,82
Záväzky v lehote splatnosti	120 813,29	118 729,82
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	2 979,68	3,77
Záväzky v lehote splatnosti	2 979,68	3,77
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 151 a 140)	123 792,97	118 733,59

2. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2016	Výška v € k 31.12.2015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	120 813,29	118 729,82
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 979,68	3,77
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	123 792,97	118 733,59

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2015
Stav k 1.januáru	3,77	578,57
Tvorba sociálneho fondu	12 049,45	12 391,00
Čerpanie sociálneho fondu	9 073,54	12 965,80
Stav k 31.decembru	2 979,68	3,77

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2015	Opis
Závazky zo sociálneho fondu	2 979,68	3,77	Nevyčerpaný SF
Spolu	2 979,68	3,77	

c) Závazky z nájmu - majetok prenajatý formou finančného prenájmu /v €/ - organizácia nemá

Názov položky	Splatnosť do jedného roka	Splatnosť od jedného do piatich rokov	Splatnosť viac ako päť rokov
Spolu			

III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v €/ - organizácia nemá

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2016	Výška v € k 31.12.2015	Popis zabezpečenia úveru
Spolu							

2. Dlhodobé a krátkodobé emitované dlhopisy /v €/ - organizácia nemá

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2015
Spolu					

3. Prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci /v €/ - organizácia nemá

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh návratnej výpomoci	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2015
Spolu					

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:	180	1 769,32	2 194,23	1 769,32	2 194,23
384-poistné a predplatné časopisov na rok 2017	182	1 769,32	2 194,23	1 769,32	2 194,23

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

Spolu		1 769,32	2 194,23	1 769,32	2 194,23
-------	--	----------	----------	----------	----------

Popis: Poistné vo výške 1 769,32 a predplatné časopisov vo výške 424,91 €

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/ - organizácia nemá

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2015	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2016
Spolu					

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	84 926,86
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	648 - Z prevádzkovej činnosti	1 048,98
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652	
	653	1 200,00
Finančné výnosy - úroky	662	47,64
Ostatné finančné výnosy	668	1 449,12
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691	141 759,60
	692	95 756,64
	693	1 448 108,98
Spolu výnosy		1 774 297,82

2. Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v €/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
09602	602 – Tržby z predaja služieb	84 926,86
09121	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 048,98
09121	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	
09121	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 200,00
09121	662 – Finančné výnosy - úroky	47,64

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

09121, 09211, 09602, 09603, 0950	691 – výnosy z bežných transferov z rozp. obce al. VÚC	141 759,60
09121	692 – výnosy z kapitálových transf. z rozpoč. obce al. VÚC	95 756,64
09121	693 – výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 448 108,98
09121	697 – výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	
Spolu		1 774 297,82

3. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	124 712,76
	502 – Spotreba energie	84 167,66
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	23 101,93
	512 – Cestovné	0
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	48 996,66
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	986 789,11
	524 – Záonné a sociálne poistenie	345 938,34
	527 – Záonné sociálne náklady	24 978,23
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	4 365,90
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545- Ostatné zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého N a H majetku	95 756,64
	552 – Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 100,00
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2 691,40
	587 – Náklady na ostatné transfery	1 411,41
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	17 640,73
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmu	13 554,11
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	7,51
Spolu		1 775 212,69

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

4. Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v €/

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v €
09121, 09211	501 – spotreba materiálu	104 031,37
0950		254,28
09602, 09603	Školské stravovanie	5 603,31
1070		14 823,80
	SPOLU 501	124 712,76
09121, 09211	502 – spotreba energie	83 418,66
0950		0
09602, 09603		749,00
	SPOLU 502	84 167,66
09121, 09211	511 – Opravy a udržiavanie	23 062,69
0950		0
09602, 09603		39,24
	SPOLU 511	23 101,93
09121, 09211	512- Cestovné	0
0950		0
09602, 09603		0
	SPOLU 512	0,00
09121, 09211	518 – Ostatné služby	44 110,21
0950		1 499,14
09602, 09603		3 387,31
	SPOLU 518	48 996,66
09121, 09211	521 – Mzdové náklady	887 133,61
0950		51 934,79
09602, 09603		47 720,71
	SPOLU 521	986 789,11
09121, 09211	524 – Záonné a sociálne náklady	309 026,71
0950		19 230,94
09602, 09603		17 680,69
	SPOLU 524	345 938,34
09121, 09211	527 – Sociálne náklady	23 156,82
0950		1 064,37
09602, 09603		757,34
	SPOLU 527	24 978,53
09121, 09211	538 – Ostatné dane a poplatky	4 365,90
09121, 09211	551 – Odpisy dlhodobého H a N majetku	95 756,64
09602, 09603	552 – Tvorba zákon. rezerv z prevádzkovej činnosti	0
09121, 09211	553 – Tvorba ostatné rezerv z prevádzkovej činnosti	1 100,00

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

09121, 09211	568 – Ostatné finančné náklady	
09602, 09603		
	SPOLU 568	2 691,40
09121, 09211	587- Náklady na ostatné transfery	1 411,41
09121, 09211	588- Náklady z odvodu príjmov	17 640,73
09121, 09211	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmu	13 554,11
Spolu		1 775 205,18
09121, 09211	591 – Splatná daň z príjmov	7,51
SPOLU		1 775 212,69

5. Osobitné náklady /v €/ - organizácia nemá

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej zvierky	
Iné uisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

**1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa
(Pohľadávka účet 351) v € - organizácia nemá**

Popis zostatku účtu 351 /pohľadávka/	Stav pohľadávok 31.12.2015	V bežnom účtovnom období <u>prijaté</u> odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do výnosov +	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Stav pohľadávky k 31.12.2016 z dôvodu neprijatých odvodov príjmov
Spolu	0	-		-	0

**2. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa
(Závazok účet 351) v €**

Popis zostatku účtu 351 /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2015	V bežnom účtovnom období <u>uhradené</u> odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do nákladov +	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2016 z dôvodu neodvedených odvodov príjmov
Preplatky z vyúčtovaní prechádzaj. účtov. obdobia	14 295,46	14 295,46	32 606,25	19 052,14 (17640,73 + 1411,41)	13 554,11
Spolu	14 295,46	14 295,46	32 606,25	19 052,14	13 554,11

3. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/ /záväzok/	Stav Záväzkov k 31.12.2015	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2016 z dôvodu prijatých transferov
Účet 355	2 377 783,17	kapitálový	6 899,98	95 756,64	0	2 288 926,51
	64,32	bežný	47,40	64,32	0	47,40
Účet 357						
Účet 359						
Spolu	2 377 847,49		6 947,38	95 820,96	0	2 288 973,91

4. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/ - organizácia nemá

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 042 až 047/ /pohľadávka/	Stav Pohľadávok k 31.12.2015 z dôvodu poskytnutých transferov	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/ kapitálového transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia -	Stav pohľadávky k 31.12.2016 z dôvodu poskytnutých transferov
Účet 355	0	kapitálový	0	0	0	0
Účet 357	0	bežný	0	0	0	0
Účet 359	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty - opis významných položiek derivátov - organizácia nemá

Slovný popis derivátu	Deň dohodnutia	Deň vyrovnania	Hodnota
Spolu			

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - organizácia nemá

Popis majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Spolu		

3. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	Z projektov Infovek	18 192,36	771 112

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

Prenajatý majetok	Z projektov UIPS	9 138,60	771 132
Majetok prijatý do úschovy	Učebnice	32 152,15	771 192
Drobný hmotný majetok	Majetok mesta KE v používaní	225 711,73	771 41
Drobný hmotný majetok	Z darov v používaní	5 332,31	771 72
Drob.HM mesta KE	Prevod z projektu Infovek	108,64	771 411
Prenájom - Kopírovacie stroje	V používaní z prenájmu	1 200,00	771 122
Drobný nehmotný majetok	Softvér školy -v používaní	7 421,41	771 142
Výukový softvér školy	V používaní	415,00	771143
Operatívno-technická evidencia do majetok 33,19 €	V používaní	10 880,00	771 OTE
Drob. H+N majetok z projektu ESF-ZVU – IKT + výukový softvér	V používaní	26 560,80	771ESF1
Učebné pomôcky z projektu ZVU 2.2.11	V používaní	12 829,34	771ESF2
Námety vytvorené pedagógmi z projektu ZVU	V používaní	9 548,00	771ESF22
Literárne pomôcky z projektu ZVU 3.5.2.	V používaní	16 153,90	771ESF3
IKT z projektu MPC PO	V používaní	8 023,56	771ESF4
Kuchynské potreby z projektu MPC PO	V používaní	787,11	771ESF5
Záhrad. potreby z projektu MPC PO	V používaní	846,86	771ESF6
Hudobné nástroje z projektu MPC PO	V používaní	598,48	771ESF7
Hry z projektu MPC PO	V používaní	44,21	771ESF8
Krajcir - MPC PO	V používaní	517,80	771ESF9
Literárne pomôcky – MPC PO	V používaní	94,93	771ESF10
Spotrebný mater. – MPC PO	V používaní	1 204,87	771ESF11
NÚCEM - licencie	V používaní	6 348,00	771ESF13
MPC-dielňa, ITMS: 26130130051	V používaní	339,60	771ESF14
Spolu		362 297,51	771

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

1. Iné aktíva a iné pasíva /v €/ - organizácia nemá

Iné aktíva a iné pasíva	Opis	Hodnota celkom
Závazky z poskytnutých záruk		
Závazky zo súdnych rozhodnutí		
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Závazky z ručenia		
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv		
Budúce právo z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Budúce právo z privatizácie		

Spolu		
--------------	--	--

2. Ostatné finančné povinnosti /v €/ - organizácia nemá

Názov položky	Popis	Hodnota celkom	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
Povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov			
Povinnosti z opčných obchodov			
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napr. z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv			
Povinnosti z leasingových, nájomných, servisných, poisťovacích, koncesionárskych, licenčných a podobných zmlúv			
Povinnosť investovať prostriedky získané oslobodením od dane z príjmov			
Iné povinnosti			
Spolu			

Čl. IX

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky /v €/ - organizácia nemá

	Súčasní členovia štatutárnych orgánov	Súčasní členovia dozorných orgánov	Súčasní členovia iných orgánov	Bývalí členovia štatutárnych orgánov	Bývalí členovia dozorných orgánov	Bývalí členovia iných orgánov
Suma peňažných príjmov						
Hodnota nepeňažných príjmov						
Peňažné preddavky						
Hodnota nepeňažných preddavkov						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné plnenia						
Spolu						

Čl. X

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

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb /v €/ - organizácia nemá

Druh obchodu	Hodnoty obchodu v €	Podiel obchodu na celkovom objeme obchodov v %	Hodnota ešte neukončených obchodov (môže byť aj v %)
Kúpa alebo predaj			
Poskytnutie služby			
Zmluvy o obchodnom zastúpení			
Licenčné zmluvy			
Transfery			
Know-how			
Úvery, pôžičky, výpomoci			
Záruky			
Iné obchody			

2. Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet obce - rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. decembra 2015 uznesením č. 277 z VIII. rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach

- schválený dňa 14.12.2015 uznesením č. 277 VIII. rokovania MZ / predložené OŠ A/2015/09785
- prvá úprava schválená 14.12.2015 uznesením č. 277 z VIII. rokovania MZ / predložené OŠ A/2016/14243

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

- druhá úprava schválená dňa 13.6.2016 uznesením č. 437 XI. rokovania MZ / predložené OŠ A/2016/14243
- tretia úprava schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 277/bod B z VIII. rokovania MZ / predložené OŠ A/2016/14243
- štvrtá úprava schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 277/bod B z VIII. rokovania MZ / predložené A/2016/14243

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
41	212003	227	723	723,00
41	223001	0	82	81,90
41	243	0	47	47,31
41	292006	86	244	244,08
41	292012	6 410	0	14 295,46
41	292017	0	30	37,71
41	312007	19 760	0	0
72f	223001	0	16 514,00	16 514,40
Spolu		26 483	17 640	31 943,86
111	292017	0	1 411	1 411,41
Spolu	rozpočtové príjmy	26 483	19 051	33 355,27
72f	mimorozpočtové príjmy	0	0	68 412,95

Výdavky bežného rozpočtu v € - podrobnejšie čerpanie je uvedené vo výkaze o plnení rozpočtu FIN 1-12

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
09.1.2.1.	111	ZŠ primárne vzdel. 1-4	812 148	819 431	819 429,63
09.2.1.1.	111	ZŠ nižšie sekun.vzdel. 5-9	585 166	599 898	599 899,37
09.1.2.1.	111	Vzdelávacie poukazy 1-4	0	6 552	6 551,93
09.1.2.1.	111	Vzdelávacie poukazy 5-9	0	3 736	3 736,24
09.5.0.	111	CVČ zo vzdel.poukazov	0	7 838	7 837,83
09.1.2.1.	111	Príspevok na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia 1-4	0	34 895	34 894,77
09.2.1.1.	111	Príspevok na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia 5-9	0	12 028	12 028,23
Spolu so zdrojom krytia	111		1 397 314	1 484 378	1 484 378,00
10.7.0	111	Dotácia na školské potreby ÚPSV a R	0	14 426	14 425,40
	111	CELKOM	1 397 314	1 498 804	1 498 803,40
09.1.2.1.	41	ZŠ 1-4	3 004	3 428	3 428,15
09.2.1.1.	41	ZŠ 5-9	0	1 929	1 929,04

ZÁKLADNÁ ŠKOLA Ľ. PODJAVORINSKEJ 1, 040 11 KOŠICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 – TEXTOVÁ ČASŤ

09.5.0.	41	ŠKD celkom	54 337	53 459	53 458,89
09.5.0.	41	CVČ celkom	8 057	10 794	10 793,91
09.6.0.2.	41	ŠJ – primár.vzd. 1-4	48 246	49 160	49 118,20
09.6.0.3.	41	ŠJ – niž.sek.vzdel. 5-9	15 463	18 877	18 854,49
	41	CELKOM	129 107	137 647	137 582,68
		SPOLU	1 526 421	1 647 890	1 647 824,83
09.1.2.1.	43	Kapitálové výdavky-stroje	7 480	6 936	6 936
09.2.1.1.	43	Kapitálové výdavky-stroje	3 520	3 264	3 264
	43	CELKOM		10 200	10 200
Spolu		ROZPOČET za ZŠ			

Príjmy kapitálového rozpočtu v € - organizácia nemá

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
Spolu		0	0	0

Výdavky kapitálového rozpočtu v € - organizácia nemá

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
Spolu			0	0	0

Čl. XII

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

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

Popis skutočností:

- V roku 2016 bol obstaraný dlhodobý huteľný majetok, a to elektrický varný kotol a kuchynský robot do ŠJ na základe akceptačného listu č. A/2016/09117 od zriaďovateľa. Iné významné skutočnosti nenastali.
- Neuhradené faktúry z roku 2016 vznikli ako záväzok ZŠ vo výške 190,76 € (Telekom PL+mobily; Antik) a záväzok ŠJ vo výške 184,81 € voči dodávateľom z dôvodu doručenia faktúr po 31.12.2016.
- Rezerva na nevyfakturované dodávky vo výške 1 100,00 € sa týka dodávky vodného, stočného a zrážkovej vody za 12 mesiac 2016, ktorá bude vyfakturovaná v marci 2017.

V Košiciach, dňa 30.01.2017

Mgr. S. Királyová

Zodpovedná osoba za vypracovanie

PaedDr. Viera Šotterová _____

Štatutárny orgán, riaditeľka školy