

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie Štefana Kluberta 10, Levoča
IČO	37 87 37 92
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Delimitáciou - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Levoča
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Majstra Pavla 4, Levoča
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	Základné školstvo
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Milčáková Jana
Funkcia	Riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Gerberyová Iveta
Funkcia	Zástupkyňa riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	45
- 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) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky	menovitou hodnotou
h) 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.

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. – 5. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného 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 2 400 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 35 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
- 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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie budovy	1 246,80 €
Poistenie počítačovej učebne	25,13

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	25 084,64
Budovy, stavby	885 098,23
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	35 765,11
Dopravné prostriedky	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	270,06
Majetok v správe účtovnej jednotky	945 947,98

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 315	065	2 385,02	Pohľadávky v ŠJ
Účet 318	068	503,13	Pohľadávka za réžiu 12/2016
Iné pohľadávky	068	218,94	Pohľadávka a prenájom telocvične

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

Textová časť k tabuľke č.4: pohľadávky v celkovej výške: 3 107,09 € tvoria: 2 385,02 je stravné v ŠJ, 503,13 € je neodvedená réžia 12/2016 a 218,94 sú pohľadávky na prenájom telocvične v ZŠ.

2. 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:	718,40	1 222,22
poistné	356,24	769,60
predplatné	103,74	25
Iné	258,42	427,62

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	Úbytok 479,26 € je výsledok hospodárenia za účtovné obdobie
	Presun 1 226,03 € je výsledok hospodárenia za rok 2015

B 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

Dlhodobý záväzok je zo sociálneho fondu vo výške: 5 187,29 €. Krátkodobé rezervy sú vo výške: 73 763,45 €, ktoré tvoria záväzky voči zamestnancom, daňovému úradu, sociálnej a zdravotným poisťovniam z miezd zaslaných do depozitu za december 2016 a záväzky voči dodávateľom.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Účet 321	642,46	172,09	Neuhradené faktúry 12/2016
Účet 324	2 594,69	1 854,56	Prijaté preddavky šk. jedálne
Účet 379	1 163,05	1 662,55	Iné záväzky
Účet 331,336,342	69 363,25	74 351,40	Mzdové záväzky - depozit
Účet 472	5 187,29	4 548,12	Záväzky zo sociálneho fondu

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:	761,02	1 197,22
384	761,02	1 197,22
Poistné, predplatné a iné	761,02	1 197,22

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 - strava	49 186,37	40 771,66
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 - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň	124 336,26 54 737 61 843	99 419,56 43 309 52 258,91
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	13 520	13 520
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	747 858,86	711 267,76
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		2 440,62
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	12 489,50	16 582,90

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	100 574,63	102 383,85
501 - Spotreba materiálu	72 891,66	72 568,34
502 - Spotreba energie	27 682,97	29 815,51
- elektrická energia	8 097,74	12 205,35
- voda	5 195,37	5 566,99
- plyn	14 389,86	15 037,70
b) služby	147 470,31	52 461,23
511 - Opravy a udržiavanie	123 374,19	29 073,80
512 - Cestovné	120,60	658,85
513 - Náklady na reprezentáciu	229,04	118,33
518 - Ostatné služby	23 746,48	22 610,25
c) osobné náklady	647 861,10	681 559,98
521 - Mzdové náklady	459 136,47	492 543,70
524 - Záonné sociálne náklady	162 983,87	172 599,36
525 – Ostatné sociálne poistenie	8 177,43	8 015,48
527 - Záonné sociálne náklady	17 563,33	8 401,44
d) dane a poplatky	1 575,50	1 078
538 - Ostatné dane a poplatky	1 575,50	1 078
e) odpisy	13 520	15 960,62
551 - Odpisy DNM a DHM	13 520	15 960,62
- odpisy z vlastných zdrojov	434	434
- odpisy z cudzích zdrojov	13 086	15 526,62
f) finančné náklady	357,66	1 525,35
568 - Ostatné finančné náklady	357,66	1 525,35
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	20 492,90	15 581,55
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 223,98	3 115,36
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	12 775,17	9 245,73

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	17 592,12	761 a 762

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) zoznam **nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky -
tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11: Budova ZŠ zaradená do kultúrnych pamiatok.

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 15.12.2015 uznesením č.: 25/45.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa: 21.01.2016 uznesením č.: 17/20
- druhá zmena schválená dňa: 18.08.2016 uznesením č.: 23/29

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.