

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Sibírska 42, Prešov
Sídlo účtovnej jednotky	Sibírska 42, 080 01 Prešov
IČO	37877224
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacom listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Prešov
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 73, 080 01 Prešov
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	Výchovno-vzdelávacia činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Vladimír Lukáč Riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Dagmar Dzuricová Zástupkyňa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	49
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	47 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola, Školský klub detí, Zariadenie školského stravovania, Centrum voľného času

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 vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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. - 7. 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	16,66
3	20	5
4	20	5
5	20	5
6	50	2
7	20	5

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> 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

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)

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

Účtovná jednotka uzatvorila so spoločnosťou Kooperativa poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group poistnú zmluvu číslo 080-2041.727 zo dňa 29.01.2014, predmetom ktorej je poistenie majetku a poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb, s účinnosťou poistenia od 01.02.2014 do 26.12.2017.

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	20 620 242,09 €
Poistenie proti odcudzeniu	250 300,00 €
Poistenie strojov	35 000,00 €
Poistenie elektroniky	35 000,00 €
Poistenie skla	3 000,00 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	180 000,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 852 724,61 €

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
- Tablet 20 ks	9 120,00 €
- Interaktívna tabuľa 1 ks	1 800,00 €
- Notebook + WiFi Router 1 ks	816,00 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	4 059,79 €	Prenájom nebytových priestorov

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

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

3. 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:	1 678,67 €	1 464,56 €
- Poistenie majetku	868,84 €	868,84 €
Príjmy budúcich období spolu:	824,32 €	870,75 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na zamestnanecké pôžičky / 10 170,00 €	2017

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

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

3. 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:	6 713,79 €	6 446,71 €
- poistenie majetku	781,96 €	781,96 €
- bezodplatne nadobudnutý majetok od cudzieho subjektu	2 520,89 €	3 070,85 €
- nespotrebovaný transfer o ŠR	703,77 €	592,06 €

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	73 920,50 €	66 317,04 €
- školné	10 800,00 €	9 672,00 €
- strava	49 545,59 €	44 698,57 €
- poplatky za stravovanie	13 574,91 €	11 811,47 €
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	145 372,17 €	164 514,17 €
- Bežný transfer pre ZŠ	22 113,45 €	33 115,66 €
- bežný transfer na školský klub	58 852,00 €	57 672,00 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	63 969,80 €	64 856,13 €
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	103 620,92 €	103 507,79 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	103 620,92 €	103 507,79 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	835 212,16 €	666 777,03 €
- bežný transfer na mzdy a odvody	557 893,92 €	540 631,00 €
- bežný transfer na prevádzku	102 925,01 €	103 166,28 €
- transfer na LVK, ŠVP	17 282,44 €	0,00 €
- transfer na vzdelávacie poukazy	9 697,00 €	9 528,00 €
- transfer zo ŠR a od iných subjektov VS/bezodplatne	144 740,66 €	0,00 €
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	9 164,49 €	30 965,61 €
- grant na projekt v rámci programu ERASMUS+		

Základná škola Sibírska, Sibírska 42, 080 01 Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 281,92 €	2 033,01 €
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	26 370,19 €	40 618,90 €
- Z prenájmu	21 697,64 €	30 337,94 €
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	12 126,90 €	5 365,58 €
- Odchodné jubileum, odchodné	11 919,00 €	5 084,00 €

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	214 140,48 €	69 964,05 €
502 - Spotreba energie	79 491,87 €	77 130,57 €
- elektrická energia	13 465,89 €	14 022,16 €
- tepelná energia	56 217,18 €	59 438,16 €
- voda	2 352,58 €	1 408,92 €
- plyn	1 497,00 €	1 607,19 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	6 690,18 €	8 568,46 €
- oprava zariadení, strojov	2 446,36 €	2 675,99 €
- stavebné úpravy	4 243,82 €	3 832,00 €
512 – Cestovné	2 744,52 €	5 082,87 €
- cestovné (grant na projekt v rámci programu ERASMUS+)	2 285,80 €	4 600,00 €
518 - Ostatné služby	49 386,25 €	48 494,81 €
- stočné	3 580,81 €	5 355,23 €
- revízie	3 401,12 €	1 424,80 €
- poštovné a telekomunikačné služby	1 391,16 €	1 722,16 €
- energetické služby	12 249,60 €	12 249,60 €
- prenájom	2 805,20 €	2 991,78 €
- cestovné náhrady iným (grant na projekt v rámci programu ERASMUS+)	4 990,00 €	22 000,00 €
- ŠvP a LK	17 282,44 €	0,00 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	498 164,50 €	493 211,01 €
524 - Záonné sociálne náklady	174 258,08 €	172 415,00 €
525 – Ostatné sociálne poistenie	5 170,93 €	5 493,19 €
527 - Záonné sociálne náklady	18 505,28 €	16 269,64 €
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	2 541,00 €	2 541,00 €
- Poplatok za komunálny odpad	2 541,00 €	2 541,00 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	104 170,88 €	103 736,94 €
- odpisy z vlastných zdrojov	75 931,76 €	75 818,63 €
- odpisy z cudzích zdrojov	27 689,16 €	27 918,31 €
- odpisy z bezplatne nadobudnutého majetku	549,96 €	229,15 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	10 399,70 €	12 122,90 €
- na odchodné, odstupné	10 170,00 €	11 919,00 €
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	40 212,08 €	53 933,36 €
- predpis odvodu príjmov RO	40 212,08 €	53 933,36 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	6 945,73 €	8 675,90 €
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	6 945,73 €	8 675,90 €
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 650,81 €	5 909,66 €
- poistenie majetku	3 475,36 €	3 475,36 €

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	20 470,88 €	781 – prenataté HDM a DHM

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 23.11.2015 uznesením č.177/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.6.2016 rozpočtovým opatrením č. 4
- druhá zmena schválená dňa 7.7.2016 rozpočtovým opatrením č. 5
- tretia zmena schválená dňa 24.8.2016 rozpočtovým opatrením č. 6
- štvrtá zmena schválená dňa 4.10.2016 rozpočtovým opatrením č. 7
- piata zmena schválená dňa 9.11.2016 rozpočtovým opatrením č. 9
- šiesta zmena schválená dňa 22.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 12

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.