

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S MATERSKOU ŠKOLOU A.V. Scherfela
Fraňa Kráľ'a 2086/2, 058 01 Poprad

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou A. V. Scherfela
Sídlo účtovnej jednotky	Fraňa Kráľ'a 2086/2, 058 01 Poprad
IČO	037873881
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Poprad
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)	PhDr. Richard Bekess
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Radovan Brutovský
Funkcia	štatutárny zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46,35
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	51
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ pri ZŠ, ŠJ pri MŠ

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S MATERSKOU ŠKOLOU A.V. Scherfela
Fraňa Kráľ'a 2086/2, 058 01 Poprad

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 vykazujú v eurocentoch. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S MATERSKOU ŠKOLOU A.V. Scherfela

Fraňa Kráľ'a 2086/2, 058 01 Poprad

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Nové budovy a stavby zaraďuje účtovná jednotka podľa smernice zriaďovateľa do odpisových skupín 5. – 8.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	30	3,3
6	40	2,5
7	50	2
8	60	1,66

Drobný nehmotný majetok od 20,00 € do 2400,00 €, 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 20,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia 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) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

- zriaďovacia listina je od 01.04.2002, budova bola daná do prevádzky v r. 1961
- prírastky z kapitálového transferu tvorí majetok zakúpený z prostriedkov zriaďovateľa a darovaných fin. prostriedkov
- dlhodobý majetok bol odpisovaný podľa odpisového plánu.

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S MATERSKOU ŠKOLOU A.V. Scherfela

Fraňa Kráľ'a 2086/2, 058 01 Poprad

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dlhodobý hmotný majetok	53 007,00

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/	941 626,99

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 - interakt. tabuľa, projektor, notebook, 20 ks tabletov	14 652,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľad. - nájomné	68	1 719,19	Pohľad. z nájom. zmlúv r. 2017
Pohľad. - iné	81	1 310,82	Pohľad. za stravné ŠJ

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky sú krátkodobé - do jedného roka, účtované v roku 2016, inkasované v r. 2017

2. Finančný majetok

a) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
221 Bankové účty: depozitný, sociálny fond	71 810,92
222 Výdavkový rozpočtový účet	29,07
223 Príjmový rozpočtový účet	16,64

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
Náklady budúcich období spolu z toho:	3 128,29
Nájomné zmluvy r. 2017	1 719,19
Preddavky MŠ školné	1095,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,21

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Účtovná jednotka v roku 2016 nevykonala žiadne zmeny vlastného imania, ani opravy chýb minulých rokov.

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S MATERSKOU ŠKOLOU A.V. Scherfela

Fraňa Kráľ'a 2086/2, 058 01 Poprad

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

Závazky sú krátkodobé, do jedného roka, najvýznamnejšiu položku tvoria záväzky z miezd a poistného za mesiac december, vyplácané v nasledujúcom roku.

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
324 - Prijaté preddavky	5 956,05	Prijaté preddavky na stravné
331 - Zamestnanci	33 496,18	Mzdy za december
336- Soc. a zdrav. poist.	21 853,17	Poistné za december
342- Daň z miezd	4 194,47	Daň z miezd za december
Spolu:	65 499,87	

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	16 572,96	15 840,32
Majetok z darovacích zdrojov	13 423,49	12 347,25
Nájomné zmluvy r. 2016	1 719,19	2 262,46
Preddavky MŠ školné	1 095,00	840,00

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	62 145,00	55 900,00
- strava		
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	303 734,00	291 000,00
- bežný transfer na školský klub	48 193,00	44 200,00
- bežný transfer na školské jedálne	88 521,00	86 000,00
- bežný transfer na materskú školu	162 628,00	156 100,00
- bežný transfer na základnú školu	4392,00	4 700,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce,	22 716,00	22 600,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	22 002,00	21 800,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	489 365,00	451 000,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00	0,00

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S MATERSKOU ŠKOLOU A.V. Scherfela
Fraňa Kráľ'a 2086/2, 058 01 Poprad

- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 500,00	500,00
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 809,00	1 570,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00
- zinkasované príjmy RO		
c) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	43 208,00	34 700,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov (údaje sú zaokrúhlené)

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	87 690,00	89 000,00
502 - Spotreba energie	71 017,00	72 200,00
- elektrická energia	14 328,00	14 400,00
- voda	3 063,00	3 200,00
- plyn	8 913,00	9 900,00
- tepelná energia	44 713,00	44 700,00
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	6 778,00	4 300,00
512 - Cestovné	431,00	200,00
513 - Náklady na reprezentáciu	164,00	200,00
-		
518 - Ostatné služby	19 845,00	13 600,00
- stočné	4 400,00	4 700,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	477 900,00	442 400,00
524 - Záonné sociálne náklady	165 614,00	151 400,00
527 - Záonné sociálne náklady	17 642,00	15 000,00
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	1758,00	1 800,00
- komunálny odpad	1758,00	1 800,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	24 525,00	24 100,00
- odpisy z vlastných zdrojov	22 002,00	22 500,00
- odpisy z cudzích zdrojov	2 523,00	1 600,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00
f) finančné náklady	0,00	0,00
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	2 027,00	2 300,00
- poplatky banke	858,00	1 100,00
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S MATERSKOU ŠKOLOU A.V. Scherfela
Fraňa Kráľ'a 2086/2, 058 01 Poprad

584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	0,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	41 592,00	34 700,00
- predpis odvodu príjmov RO	39 689,00	33 600,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	17,00	40,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	17,00	40,00
i) ostatné náklady	0,00	0,00
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	183,00	170,00
-		
549 - Manká a škody	0,00	0,00
-		
j) dane z príjmov	0,21	0,89
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – majetok vo výpožičke	14 652,00	781

Čl. VIII

**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**

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou
------------------	----------------------------------	--	---	---

ZÁKLADNÁ ŠKOLA S MATERSKOU ŠKOLOU A.V. Scherfela
Fraňa Kráľ'a 2086/2, 058 01 Poprad

		obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	a spriaznenými osobami
Mesto Poprad	Poskytnutie služby	1 758,35 €		Odvoz komun. odpadu

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 16.12.2015
uznesením č. 246/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa: 29.01.2016 opatrenie primátora
- druhá zmena zo dňa: 22.02.2016 opatrenie primátora
- tretia zmena zo dňa: 29.03.2016 opatrenie primátora
- štvrtá zmena zo dňa: 18.04.2016 opatrenie primátora
- piata zmena zo dňa: 22.06.2016 opatrenie primátora
- šiesta zmena zo dňa: 30.06.2016 uznesením č. 140/2016 zo dňa 22.6.2016
- siedma zmena zo dňa: 23.08.2016 opatrenie primátora
- ôsma zmena zo dňa: 26.10.2016 opatrenie primátora
- deväta zmena zo dňa: 26.10.2016 uznesením č. 253, 256/2016 z 21.10.2016
- desiatu zmena zo dňa: 28.11.2016 opatrenie primátora
- jedenásta zmena zo dňa: 14.12.2016 uznesením č. 300/2016 z 08.12.2016
- dvanásta zmena zo dňa: 27.12.2016 opatrenie primátora

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.