

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 12, Sobrance
IČO	355 45 631
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Sobrance
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova 23, Sobrance
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<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	Základné školstvo s bežnou starostlivosťou
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Ján Valiga riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	47
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	50
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	

## 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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 2 400,00 €, 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 17,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu 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
- 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.

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 1 303,51 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 1.5.2017.

Na účte 021 je vykázaný úbytok v sume 794,66 €, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy na základe protokolu o odňatí zo správy zo dňa 1.5.2017.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy a stavby	proti živelným pohromám	837,41 €
Samostatné hnutelné veci	proti krádeži a živelným pohromám	248,05 €

**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/	2 213 389,04 €

**2. Dlhodobý finančný majetok**

**B Obežný majetok**

**1. 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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Časové rozlíšenie	905,66	1 223,82

**Čl. IV**

**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 029,45			-3 254,80	-11 284,25	
Výsledok hospodárenia	-3 254,80		4 688,29	3 254,80	-4 688,29	

**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 - účtovná jednotka eviduje dlhodobé záväzky vo výške 2 503,02 €, a to záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky v hodnote 87 917,39 € a to: voči dodávateľom vo výške 9 401,21 €, voči poisťovniam vo výške 28 077,62 €, voči zamestnancom vo výške 42 055,93 €, voči daňovému úradu vo výške 6 216,94 € a ostatné záväzky (zrážky zo mzdy) vo výške 2 165,70 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>3 584,68</b>	<b>2 503,02</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	3 584,68	2 503,02
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>70 041,91</b>	<b>87 917,39</b>
- záväzky voči dodávateľom	10 183,65	9 401,21
- záväzky voči zamestnancom	32 295,62	42 055,93
- záväzky voči poisťovniam	22 045,20	28 077,61
- záväzky voči daňovému úradu	4 387,22	6 216,94
- ostatné záväzky	1 130,22	2 165,70

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka eviduje záväzky s dobou splatnosti do 1 roka v celkovej hodnote 87 917,39 € a s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov v hodnote 2 503,02 €

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Závazky z toho:</b>	<b>73 626,59</b>	<b>90 420,41</b>
<i>a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka</i>	<i>70 041,91</i>	<i>87 917,39</i>
- záväzky voči dodávateľom	10 183,65	9 401,21
- záväzky voči zamestnancom	32 295,62	42 055,93
- záväzky voči poisťovniam	22 045,20	28 077,61

Základná škola, Komenského 12, 073 01 Sobrance  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- záväzky voči daňovému úradu	4 387,22	6 216,94
- ostatné záväzky	1 130,22	2 165,70
<b>b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov</b>	<b>3 584,68</b>	<b>2 503,02</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	3 584,68	2 503,02

## 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 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	31 273,08	29 671,34
- odpisy majetku	31 273,08	29 671,34

## 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 31.12.2017
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb		
- Školné - poplatky za ŠKD	1 924,00	2 024,24
- Prenájom priestorov		371,67
<b>b) finančné výnosy</b>		
662 - Úroky	3,08	0,00
<b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- bežný transfer na školský klub	39 947,60	55 888,45
- bežný transfer na originálne kompetencie v základnej škole	11 875,60	12 708,05
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	53 078,61	52 766,64
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na prenesený výkon správy – normatívne	715 809,00	782 641,00
- bežný transfer na prenesený výkon správy – nenormatívne		
- na vzdelávacie poukazy	12 679,00	13 229,00
- dopravné	27 760,22	25 468,99
- odchodné	9 921,00	
- znevýhodnené prostredie	5 014,00 €	
- učebnice	2 417,80	165,00
- asistent učiteľa		1 600,00
- škola v prírode	3 600,00	9 000,00
- lyžiarsky výcvik	6 750,00	6 750,00
- transfer na pedagogickú prax	675,48	830,76
- transfer z UPSVaR	7 113,04	6 585,61
- transfer na žiakov v hmotnej núdzi	2 075,00	1 826,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 236,31	1 783,90
<b>d) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy		
- z dobropisov	11 008,19	12 244,61

### 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	18 555,40	15 912,60
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	10 502,92	11 064,17
- voda	6 452,58	6 214,84
- teplo	34 472,87	35 089,82

Základná škola, Komenského 12, 073 01 Sobrance  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie		
- opravy podláh	1 315,49	
- kanalizácia	2 772,85	
- výmena povrchu spevnených plôch a parkoviska		19 008,00
- oprava a výmena žalúzií		3 046,70
- izolácia strechy		2 353,52
512 - Cestovné	12,90	147,27
518 - Ostatné služby		
- prenájom kontajnera na odpad	548,52	1 489,00
- telekomunikácie	3 251,85	2 241,98
- ostatné	10 393,60	11 125,61
- škola v prírode	3 600,00	9 000,00
- lyžiarsky výcvik	6 750,00	6 750,00
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	499 764,96	547 253,47
524 - Záonné sociálne náklady	191 949,89	192 490,99
527 - Záonné sociálne náklady	9 833,97	10 426,73
<b>d) dane a poplatky</b>		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- Miestny poplatok za komunálny odpad	938,65	936,09
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	15 246,39	7 088,03
- odpisy z cudzích zdrojov	38 889,61	47 465,51
<b>f) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky	2 364,69	3 080,64
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	14 042,92	11 116,22
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		55,00
<b>h) ostatné náklady</b>		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- dopravné	27 760,22	25 468,99

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Majetok v operatívnej evidencii	222 762,73	

## Čl. VII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.  
Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/ner refundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
UPSVaR		§54 - zamestnanosť		1 094,68

### 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 organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č.110.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.03.2017 uznesením č. 31
- druhá zmena schválená dňa 25.05.2017 uznesením č. 50
- tretia zmena schválená dňa 29.06.2017 uznesením č. 92
- štvrtá zmena schválená dňa 26.10.2017 uznesením č.129
- piata zmena schválená dňa 13.12.2017 uznesením č.154

### Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.