

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 6, Sobrance
IČO	35545623
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriadením - 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 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 s bežnou starostlivosťou
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Pappová Eva riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	45
- 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 17,00 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ 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.

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 úbytok na účte 021 Stavby v sume 81 889,43 €, ktorý vznikol prevodom majetku zo správy na základe zmluvy o prevode správy majetku Mesta Sobrance s účinnosťou od 1.1.2017 a protokolu o prevode správy.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 11 333,24 €, ktorý vznikol vyradením – likvidáciou na základe protokolu o vyradení zo dňa 1.3.2017.

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, vandalizmus, odcudzenie	693,47

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/	1 549 385,18 €

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	516,42	301,28

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	-6 294,63			-1 729,37	-8 024,00	
Výsledok hospodárenia	-1 729,37	1271,9		1 729,37	1 271,90	

B Záväzky

1. Záväzky 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 3 415,03 €, a to záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky v hodnote 58 369,95 € a to: voči dodávateľom vo výške 4 018,21, voči poisťovniam vo výške 20 330,92 €, voči zamestnancom vo výške 29 041,67 €, voči daňovému úradu vo výške 4 377,87 a ostatné záväzky (zrážky zo mzdy) vo výške 601,28 €.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	2 664,35	3 415,03
- záväzky zo sociálneho fondu	2 664,35	3 415,03
Krátkodobé záväzky z toho:	68 173,03	58 369,95
- záväzky voči dodávateľom	5 588,74	4 018,21
- záväzky voči zamestnancom	33 486,90	29 041,67
- záväzky voči poisťovniam	23 435,71	20 330,92
- záväzky voči daňovému úradu	5 038,03	4 377,87
- ostatné záväzky	623,65	601,28

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 58 369,95 € a s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov v hodnote 3 415,03 €

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	73 626,59	90 420,41
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	70 041,91	87 917,39
- záväzky voči dodávateľom	5 588,74	4 018,21
- záväzky voči zamestnancom	33 486,90	29 041,67

Základná škola, Komenského 6, 073 01 Sobrance
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- záväzky voči poisťovniam	23 435,71	20 330,92
- záväzky voči daňovému úradu	5 038,03	4 377,87
- ostatné záväzky	623,65	601,28
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 664,35	3 415,03
- záväzky zo sociálneho fondu	2 664,35	3 415,03

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:	6 622,66	6 248,66
- odpisy majetku	6 622,66	6 248,66

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
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- Školné - poplatky za ŠKD	1 848,00	1 898,00
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	5,03	0,00
c) 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	44 421,15	47 421,33
- bežný transfer na školský klub	36 974,40	39 335,38
- bežný transfer na ZŠ-vlastný príjem	7 446,75	6 535,67
- preplatok ZP z r. 2015		1 550,28
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	27 062,00	27 062,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	772 847,57	740 250,84
- bežný transfer na prenesený výkon správy – normatívne	678 752,00	650 713,00
- bežný transfer na prenesený výkon správy – nenormatívne		
- na vzdelávacie poukazy	12 455,80	12 474,00
- dopravné	24 211,00	23 580,52
- žiaci zo soc. znevýhodneného prostredia	7 663,00	7 973,00
- učebnice	2 262,00	146,00
- škola v prírode	3 400,00	4 500,00
- lyžiarsky výcvik žiakov	7 037,89	4 349,04
- Nedočerpané z predchádzaj. roku /630+ doprava žiakov/	26 756,52	30 654,00
- transfer na žiakov v hmotnej núdzi	3 087,60	2 938,20
- Transfer ÚPSVaR-praxou k zamestnaniu		2 052,72
- Transfer PU Prešov –ped. prax		870,36
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	374,00	374,00
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	7 220,74	7 659,05
- z dobropisov		
- z nájmu		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	29 392,53	16 842,99
502 - Spotreba energie	32 024,89	30 364,29
- elektrická energia	4 905,96	4 782,50
- voda	2 644,10	2 056,10

Základná škola, Komenského 6, 073 01 Sobrance
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- teplo	24 474,83	23 525,69
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	46 515,85	24 076,61
- Oprava oplotení	12 111,01	17 842,65
- Oprava parketovej podlahy v telocvični	8 973,77	
- Oprava oplotení školy ZŠ	15 996,73	
- Oprava spevnenej plochy do budovy ZŠ	6 717,66	
- Oprava-výmena podlahy a hyg. maľby, vnútorného vodovodu		5 563,63
- Oprava a údržba kosačky a pily a i.		356,10
512 - Cestovné	202,45	407,11
518 - Ostatné služby	18 723,47	21 727,84
- Poštovné a telekomunikačné služby	1 374,65	1 203,95
- Služby spojené s lyž. výcvikom		4 238,04
- Služby spojené s pobytom žiakov v ŠvP		4 500,00
- Stočné a vody z povrch. odtoku		2 197,71
- Školenia, kurzy a pod.		584,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	468 879,36	477 181,11
524 - Záonné sociálne náklady	161 906,87	163 545,66
525- Ostatné sociálne poistenie	8 304,57	12 912,92
527 - Záonné sociálne náklady	17 930,65	11 906,78
528- Ostatné sociálne náklady	2 937,50	0
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- Miestny poplatok za komunálny odpad	730,04	720,07
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	27 436,00	27 436,00
- odpisy z vlastných zdrojov	1 960,15	
- odpisy z cudzích zdrojov	25 475,85	
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky	2 356,35	2 279,91
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	9 533,87	8 535,51
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho	28 632,60	
- dopravné	26 567,52	25 456,52

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	354 460,03	

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. -0.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhrađených/nerefundovaných
				0

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 15.12.2016 uznesením č.110.

Zmeny rozpočtu:

- Rozpočtová zmena č.1 prvá zmena schválená dňa 27.03.2017 uznesením č. 31
- Rozpočtová zmena č.3 druhá zmena schválená dňa 25.05.2017 uznesením č. 50
- Rozpočtová zmena č.5 tretia zmena schválená dňa 29.06.2017 uznesením č. 92
- Rozpočtová zmena č.7 štvrtá zmena schválená dňa 27.07.2017 uznesením č. 100
- Rozpočtová zmena č.10 piata zmena schválená dňa 26.10.2017 uznesením č.129
- Rozpočtová zmena č.14 šiesta 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.