

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Tomášikova 31, Košice
Sídlo účtovnej jednotky	Tomášikova 31, 040 01 Košice
IČO	35540613
Dátum zriadenia	3.1.1961
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy (Zriaďovacia listina)
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice
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	Základná škola zabezpečuje rozumnú výchovu v zmysle vedeckého poznania a v súlade so zásadami vlastenectva, humanity a demokracie a poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú, telesnú výchovu a ekologickú výchovu žiakov, umožňuje aj náboženskú výchovu a športovú prípravu.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca – riaditeľ školy	PaedDr. Renáta Obšatníková
Zástupca riaditeľa školy pre II. stupeň ZŠ	Mgr. Miroslava Hríbová
Zástupca riaditeľa školy pre I. stupeň ZŠ	PaedDr. Nikoleta Belišová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,85
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	65
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	V prílohe č. 1
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
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) 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 eurocenty nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 roky	25 %
2	6 rokov	16,67 %
3	8 rokov	12,5 %

4	12 rokov	8,34 %
5	20 rokov	5 %
6	40 rokov	2,5 %

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 2 400 €, 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 33,19 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do nákladov (do spotreby) na účet 501.

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

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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 20 069,55 €, ktorý vznikol zaradením majetku – rekonštrukcia kanalizácie a výmena lapača tukov do užívania. V roku 2017 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 34 247,55 €. Uvedený prírastok zahŕňa:

- vypracovanie projektovej dokumentácie stavby – ZŠ Tomášikova výmena okien – 960,00 €,
- konvektomat – 13 218,00 €,
- rekonštrukciu kanalizácie a výmena lapača tukov – 19 569,55 €,
- odborný dozor stavebných prác k rekonštrukciu kanalizácie a výmena lapača tukov – 500,00 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova - pre prípad živelného, požiarneho nebezpečenstva, vody z vodovod. zariadení	4 736 955,88 €
Prevádzkové zariadenie - pre prípad živelného, požiarneho nebezpečenstva, vody z vodovod. zariadení	250 000 €
Prevádzkové zariadenie - pre prípad krádeže a lúpeže	250 000 €
Prevádzkové zariadenie - pre prípad živelného, požiarneho nebezpečenstva, vody z vodovod. zariadení, krádeže a lúpeže, poistenie elektroniky	9 088,65 €
Majetok - pre prípad vandalizmu	2 000 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	1 630 170,87 €
- z toho pozemky	6 809,50 €
- z toho budovy a stavby	1 301 143,33 €
- z toho stroje, prístroje, zariadenia, inventár	59 698,28 €
- z toho drobný hmotný, nehmotný majetok, OTE	262 519,76 €

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 zmlúv o výpožičke	4 992 €
- interaktívna tabuľa s projektorom- 2ks , notebook – 2ks	

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

V tabuľke č. 4 sú vykázané pohľadávky po lehote splatnosti spolu vo výške 176,00 €. Pohľadávky sú evidované voči zákonným zástupcom žiakov - platby za krúžky v centre voľného času vo výške 36,00 € a voči nájomcovi – nájomné vo výške 140,00 €.

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

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty (221 AÚ)	87 425,31 €
Výdavkový rozpočtový účet (222)	17,86 €

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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	863,08 €	5 149,24 €
- poistné	780,56 €	780,85 €
- záloha za teplo		3 090,00 €
- služby el. registratúry 2018		720,00 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0 €	0 €

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia k 31.12.2016 2 050,83 € a zníženie záväzku z odvodu príjmov vo výške odpísanej pohľadávky 84,00 €
Výsledok hospodárenia	Zisk za rok 2017 vo výške 6 840,44 € (mzdy OK 12/2016 – výnosy 13 852,64 €, predpis miezd OK 12/2017 – náklady 11 214,36 €, časové rozlíšenie - výnosy 5 149,24 €, časové rozlíšenie - náklady 947,08 €)

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

V tabuľke č.8 sú vykázané záväzky v lehote splatnosti. Záväzky po lehote splatnosti ZŠ neeviduje.

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

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
Dlhodobé záväzky z toho:			
Záväzky zo sociálneho fondu	9 117,28 €	10 348,00 €	
Krátkodobé záväzky z toho:			
Záväzky voči zamestnancom	57 004,62 €	46 803,93 €	Predpis miezd
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	36 479,04 €	29 443,75 €	Predpis odvodov do SP a ZP
Ostatné priame dane a poplatky	8 824,12 €	6 500,23 €	Predpis zrážky dane

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 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0 €	0 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	19,00 €	0 €
- poistné		
- ceniny nespotrebované v bežnom účt. období	19,00 €	
- predplatné		

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
	-	-

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	119 471,25 €	115 890,65 €
- poplatky za ŠKD	22 893,75 €	22 844,26 €
- réžia ŠJ	7 159,20 €	6 836,37 €
- poplatky za CVČ	6 847,00 €	6 997,00 €
- strava	82 571,30 €	79 213,02 €
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	21,11 €	51,04 €
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	162 205,21 €	280 754,16 €
- bežný transfer na školský klub detí	82 936,04 €	87 820,88 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	63 400,65 €	72 227,17 €
- bežný transfer – údržba budovy na iné	15 868,52 €	120 706,11 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	25 513,92 €	25 809,23 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	995 588,09 €	1 000 588,58 €
- bežný transfer na prenesené kompetencie (mzdy a prevádzka)		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	1 155,50 €	3 700,90 €
- Erasmus+		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		3 248,80 €
- z toho grant z ČSOB		2 998,80 €
- z toho grant z Fondu zdravia mesta Košice		250,00 €
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	8 702,39 €	13 028,83 €
- Prenájmy	5 486,26 €	7 365,62 €
- Dobropisy	110,27 €	468,83 €
- Vrátky	3 105,86 €	5 152,48 €
- Záporná provízia za stravné lístky	-	41,90 €

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	104 085,51 €	121 462,68 €
502 - Spotreba energie	160 279,66 €	131 023,84 €
- elektrická energia	36 650,31 €	24 335,62 €
- voda	3 434,82 €	3 759,25 €
- plyn	1 754,00 €	1 790,00 €
- teplo	118 440,53 €	101 138,97 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	12 538,41 €	101 568,36 €
- oprava elektroinštalácie, výmena svietidiel	5 175,05 €	8 693,66 €
- oprava kúrenia	1 894,00 €	884,18 €
- oprava vodovodu a kanalizácie	0,00 €	2 284,64 €
- opravy strojov a prístrojov	2 256,76 €	1 767,64 €
- oprava budovy – okná	0,00 €	246,00 €
- oprava budovy – omietka, maľovanie	3 212,60 €	4 866,50 €

Základná škola Tomášikova 31, Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- oprava budovy – podlahy a dlažba		19 398,20 €
- oprava budovy – sociálne zariadenia		63 427,54 €
512 - Cestovné	281,12 €	311,69 €
518 - Ostatné služby		
- telekomunikačné, poštové, stočné, zdravotná služba, technik BOZP, odvoz odpadu, rozbor vody, školenia, revízie a iné	36 163,84 €	42 870,13 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	672 523,99 €	688 401,08 €
524 - Záonné sociálne náklady	233 010,76 €	241 974,54 €
527 - Záonné sociálne náklady	18 553,06 €	27 458,01 €
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- poplatky za odvoz komunálneho odpadu	3 681,15 €	3 764,32 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	25 513,92 €	25 809,23 €
- odpisy z vlastných zdrojov	11 947,08 €	12 242,39 €
- odpisy z cudzích zdrojov	13 566,84 €	13 566,84 €
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 025,45 €	1 989,79 €
- poplatky banke	489,70 €	399,60 €
- poisťné	1 529,75 €	1 521,19 €
- správne poplatky	6,00 €	69,00 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	45 532,68 €	46 828,98 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
predpis budúceho odvodu príjmov RO	90,77 €	191,45 €
h) ostatné náklady		
546 - Odpis pohľadávky – platby za CVČ	-	84,00 €
549 - Manká a škody	-	1,12 €
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	2,66 €	6,71 €

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 na rok 2017 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 577.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena k 31.3.2017 schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 577/bod B,
- druhá zmena k 31.12.2017 schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 577/bod B.

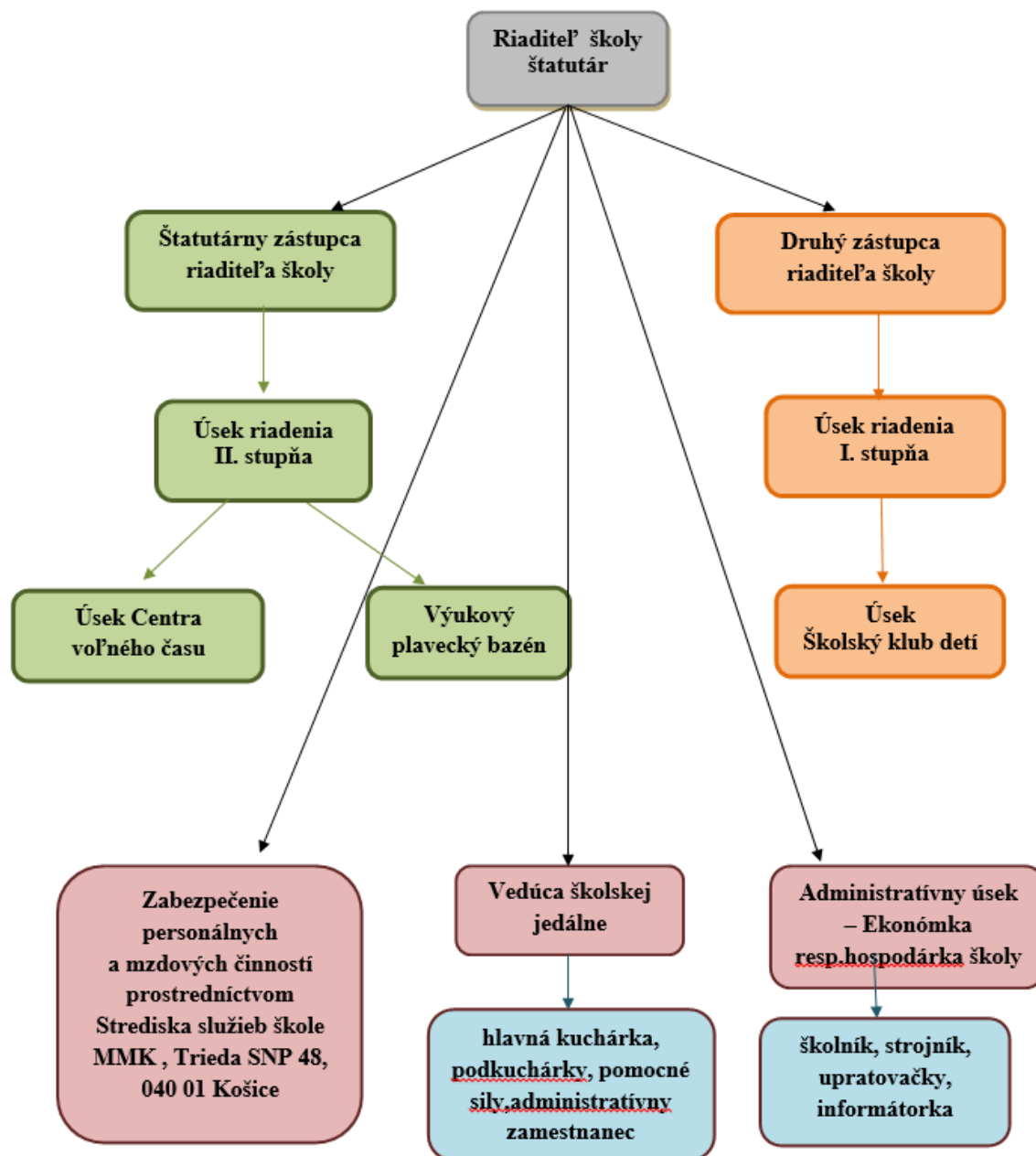
Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

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.

Organizačná štruktúra platná od 1.7.2017 do 31.12.2017



Organizačná štruktúra platná od 1.1.2017 do 30.6.2017

