

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I. Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Pankúchova 4
Sídlo účtovnej jednotky	Pankúchova 4, 851 04 Bratislava
IČO	31781853
Dátum zriadenia	01. 06. 1997
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	MČ Bratislava - Petržalka
Sídlo zriaďovateľa	Kutlíkova 17, 852 12 Bratislava
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchova a vzdelávanie a príprava na ďalšiu výchovu a vzdelávanie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Štefan Rác riaditeľ ZŠ
Štatutárny zástupca (funkcia)	Mgr. Mariana Gibejová zástupkyňa pre II. stupeň
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71,2
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	74
z toho: počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	škola školský klub detí (centrum voľného času) školská jedáleň

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

a/ Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b/ Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

c/ Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

d/ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Nevymožiteľné pohľadávky do 500 eur odpisuje škola, nad 500 eur dáva súhlas zriaďovateľ.

e/ Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f/ 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.

g/ Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

h/ 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.

i/ Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje 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
 prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0 € 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 0 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako materiál na účte 501.

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 zo ŠR - 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 zo ŠR - 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)

Tabuľka č.1. – Obstarávacia cena

Položka majetku	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
A	1	2	3	4	5
Pozemky	2.505.676,16	0.00	0.00	0.00	2.505.676,16
Stavby	1.373.773,57	0.00	0.00	0.00	1.373.773,57
Samostatné hnutelné veci a súbory hnute	15.512,17	0.00	0.00	0.00	15.512,17
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	3.894.961,90	0.00	0.00	0.00	3.894.961,90

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
A	6	7	8	9	10
Stavby	918.329,61	21.327,72	0.00	0.00	939.657,33
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných. vecí	12.039,33	484,56	0.00	0.00	12.523,89
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	930.368,94	21.812,28	0.00	0.00	952.181,22

Poznámka k tabuľke č.1.: Opravné položky tvorené neboli.

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	2016	2017
A	11	12
Pozemky	2.505.676,16	2.505.676,16
Stavby	455.443,96	434.116,24
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3.472,84	2.988,28
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	2.964.592,96	2.942.780,68

Textová časť k tabuľke č.1:

Stavby, pozemky ani hnutelný dlhodobý majetok navýšené neboli.

Účty 021,022 a 031 zostali nezmenené.

Oprávky boli navýšené na účte 081 o 21.327,72 Eur a na účte 082 o 484,56 Eur.

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach, preto riadky 025 až 026 súvahy neobsahujú údaje.

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

účtovná jednotka nemá a preto riadky 027 až 031 súvahy neobsahujú údaje.

B Obežný majetok

1. Zásoby

vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2:

Škola v r. 2017 neeviduje v účtovníctve žiadne opravné položky k zásobám.

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3:

Škola v r. 2017 neeviduje v účtovníctve žiadne opravné položky k pohľadávkam.

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

Textová časť k tabuľke č.4:

Účtovná jednotka eviduje dlh na nájomnom za prenájom telocvične a šatní vo výške spolu 4.218,34 Eur. Nevymožiteľné pohľadávky ...položky do 500 Eur... v celkovej hodnote 805,33 Eur boli odpísané.

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku** – prostriedky na bankových účtoch

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2017
účet sociálneho fondu		2.787,26
depozit		99.483,23
účet školského stravovania		4.211,63
spolu	085	106.482,12

Na účte sociálneho fondu zostali nedočerpané prostriedky tvorené zákonným odvodom zo mzdy. Do depozitu boli uložené celé mzdy za obdobie 12/2017 (i zákonné odvody).

Na účte školského stravovania zostalo neprestravované stravné.

4. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy): škola nemá.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2016	Zostatok 2017
Náklady budúcich období: poistné, predplatné	111	2.970,28	2.796,37

Poistné a predplatné sa uhrádza na obdobie školského roku, preto časť spadá do nasledujúceho kalendárneho roku.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A **Vlastné imanie** - tabuľka č.5

Názov položky	Oceň.rozd z prec. maj	Oceň.rozd z kap.účasť	Zákonný rez.fond	Ostané fondy	Nevysporiadaný HV min. rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	-8.946,36	5.203,90
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7.234,67
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00
Presun	0.00	0.00	0.00	0.00	5.203,90	-5.203,90
Zostatok 2017	0.00	0.00	0.00	0.00	-3.742,46	-7.234,67

Tabuľka č. 5 zachytáva presun nevysporiadaného HV min. rokov a hospodársky výsledok r. 2017.

B Závazky

1. Rezervy

Tabuľka č.6 – Rezervy zákonné.....v r. 2017 škola neviduje žiadne zákonné rezervy.

Tabuľka č. 7 – Rezervy ostatné..... v r. 2017 škola neviduje žiadne ostatné rezervy.

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok 2017	Zostatok 2016
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti	120.050,31	94.642,17

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky sa skladajú z týchto súm: prostriedky na účte sociálneho fondu = 2.787,26 Eur, neuhradené FA z 12/2017, splatné v 1/2018 v sume 10.977,13 Eur, prijaté stravné v sume 4.800,08 Eur, výplata za 12/2017 t.j. mzdy zamestnancov vo výške 56.209,60 Eur a zákonné odvody 34.242,38 Eur, ďalej daň z príjmov 8.392,24 Eur a tiež neprestravované prostriedky a zrážky zo mzdy 2.641,62 Eur.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

b) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

c) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Vyjadrenie k bodu a, b, c:

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci - tabuľka č.9 škola nemá.

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:		62.509,31	2.796,37	2.970,28	61.505,24
poistné	182	2.362,94	2.324,45	2.362,94	2.324,45
predplatné	182	607,34	471,92	607,34	471,92
bežeká dráha	182	59.539,03			58.708,87

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku 2016	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku 2017
bežeká dráha	59.539,03		830,16		58.708,87

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb (za ŠKD a ŠS)	136.156,13
b) finančné výnosy	662 – Úroky (na bankových účtoch)	78,89
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	263.635,15
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	20.982,12
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	982.311,24
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	830,16
d) ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy (z prenájmov, dobropisy, RZZP)	43.239,35
e) granty	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov mimo VS	2.000,00

Najväčšie položky z výnosov sú:

výnosy z bežných transferov od štátu a od zriaďovateľa, v objeme nevyhnutnom na zabezpečenie plynulého chodu školy a významnou položkou je tiež čiastka za stravné v školskej jedálni a za žiakov ktorí navštevujú školský klub detí a centrum voľného času a výnosy z prenájmu telocvične a bazéna.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu: prostriedky boli čerpané predovšetkým na školský nábytok, výpočtovú techniku, učebné pomôcky, kancel. materiál a čistiace prostriedky, ochranné odevy, potraviny v školskej jedálni	145.367,78
	502 - Spotreba energie: elektrická, tepelná, plyn a voda	73.631,76
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie: budovy školy, školskej jedálne, priestorov ŠKD, bazéna i strojov hlavne v školskej jedálni a v bazéne, ale aj kancelárskych napr.: kopírovacie stroje, uč. pomôcok	25.746,62
	512 – Cestovné	349,95
	518 - Ostatné služby: poštové, telekomunikačné, školenia, údržba softvéru, revízie, v roku 2017 aj lyžiarsky výcvik a škola v prírode	24.982,53
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	783.412,60
	524 - Záonné sociálne náklady (SP, ZP)	268.976,22
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky: za odvoz odpadu (OLO)	3.141,80
e) odpisy	551 - Odpisy DNM a DHM	21.812,28
	568 - Ostatné finančné náklady: hlavne poisťné a tiež poplatky banke	3.734,28
f) mimoriadne náklady	572 – Škody	0,00
	587 - Náklady na ostatné transfer: výnosy ŠR - (účet ŠR)	63,04
	588 - Náklady z odvodu príjmov: zriaďovateľovi	96.597,81
g) ostatné náklady	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť: príspevok na učebnice a stravu pre žiakov z rodín v hmotnej núdzi	253,20

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahovom účte 751 škola účtuje DHM v používaní..... v r. 2017 v hodnote 176.519,13 Eur.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, - tabuľka č.10.škola neviduje
 b) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok**
 spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11.....škola neviduje

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznené osoby a ekonomické vzťahy tohto typu škola nemá.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15

Tabuľka č.12 - Prijmy rozpočtu

Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
C	1	2	3	4
Prijmy z prenájmov	6.500,00	6.700,00	9.378,92	9.052,43
Administratívne popl.a iné popl.a platby ŠKD a CVC	52.500,00	59.000,00	150.974,11	142.495,92
Úroky z bankových účtov	2,00	2,00	64,00	55,34
Iné nedaňové príjmy	4.000,00	14.600,00	23.096,43	6.462,35
Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	0,00	9.543,52	2.980,72
Spolu	63.002,00	80.302,00	193.056,98	161.046,76

Tabuľka č.13 - Výdavky rozpočtu

Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
D	1	2	3	4
Mzdy,platy,služ.prijmy a ost.os.vyrovn.	645.275,00	763.593,00	768.683,47	672.423,37
Poistné a príspevok do poisťovní	225.214,00	264.363,00	268.976,22	237.392,11
Tovary a služby	220.350,00	228.186,00	293.072,13	289.369,13
Bežné transfery	3.232,00	4.052,00	4.052,61	8.607,52
Spolu	1.094.071,00	1.260.194,00	1.334.784,43	1.207.792,13

Tabuľka č.14 – Finančné operácie

Finančné operácie	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a	1	2
Prijmové finančné operácie (počiatočný stav na účte školského stravovania)	4.370,97	2.247,49

Tabuľka č.15 : škola nemá žiadne dlhy.

Rozpočet MČ Bratislava-Petržalka bol schválený uznesením č.263 Miestnym zastupiteľstvom MČ dňa 13.12. 2016.

Dátum schválenia / /zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením, uznesením alebo listom
13. 12. 2016	Rozpočet MČ BA -Petržalka bol schválený uznesením č.263 Miestnym zastupiteľstvom MČ
20. 2. 2017	Listom Hl. mesta SR BA č.: MAGS ORK 33529/2017-21083 a 33529/2017-24372 bola oznámená úprava rozpočtu na prenesené kompetencie
15. 3. 2017	Medzipoložkový presun č. 1.
30. 6. 2017	úprava rozpočtu: Uznesením MČ č. 327 a listom Hl. mesta SR BA č.: MAGSORK 33529/2017-331793
31. 7. 2017	Listom Hl. mesta SR BA č.: MAGSORK 33529/2017-336646 bola oznámená úprava rozpočtu na prenesené kompetencie
31. 8. 2017	Listom Hl. mesta SR BA č.: MAGSORK 33529/2017-336646 bola oznámená úprava rozpočtu na prenesené kompetencie
30. 9. 2017	úprava rozpočtu na originálne kompetencie: Uznesením MČ č. 360.
31. 10. 2017	Listom Hl. mesta SR BA č.: MAGS ORK 33529/2017-392568 a 33529/2017-404559 bola oznámená úprava rozpočtu na prenesené kompetencie
4. 12. 2017	Listom Hl. mesta SR BA č.: MAGS ORK 33529/2017-427939 a 33529/2017-434300 bola oznámená úprava rozpočtu na prenesené kompetencie
15. 12. 2017	Medzipoložkový presun č. 2, 3, 4, 5, 6.
18. 12. 2017	Listom Hl. mesta SR BA č.: MAGS ORK 33529/2017-455244 a 33529/2017-467017 bola oznámená úprava rozpočtu na prenesené kompetencie
20. 12. 2017	Listom Hl. mesta SR BA č.: MAGS ORK 33529/2017-470061 a 33529/2017-468998 bola oznámená úprava rozpočtu na prenesené kompetencie

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.