

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. M. R. Štefánika 910/51, 075 01 Trebišov
IČO	35541113
Dátum zriadenia	1.6.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Trebišov
Sídlo zriaďovateľa	M. R. Štefánika 862/204, 075 01 Trebišov
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	vzdelávanie
----------------------------------	-------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	RNDr. Iveta Kučerová
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Božena Vašková
Funkcia	štatutárny zástupca
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	4

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	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) 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 prvým dňom nasledujúceho mesiaca po uvedený dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 33,- Eur, 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 0,- Eur do 33,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 cudších 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 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)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
všetok hnuiteľný majetok je poistený u zriaďovateľa		

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/	2 180 766,66

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4 Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1697,26	76,63

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	90,61	217,09
Ives Košice	90,61	90,61
Wolters Kluver	0	126,48

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	-5540,26		1337,32		-6877,58	
Výsledok hospodárenia	-1337,32	1337,32	6459,02		-6459,02	

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 záväzky v lehote splatnosti vo výške 151 782,01 €, z toho 126 737,20 € predstavuje výšku miezd za 12/2017.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálne ho fondu	2 259,02	3 572,32
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	12 357,98	21 472,49
- záväzky voči zamestnancom	51 901,77	70 062,36
- záväzky voči poisťovniam	32 234,78	44 953,24
- záväzky voči daňovému úradu	6439,52	10 852,74
- ostatné záväzky	738,18	868,86

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

Textová časť k tabuľke č.8 - všetky záväzky vo výške 151 782,01 € sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	105 931,25	151 782,01

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:	90,61	217,09

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	105 009,16	121 147,01
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	16 904,07	29 278,24
- strava	88 105,09	91 868,77
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 291 996,60	1 394 269,65
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- bežný transfer na školský klub	91 677,86	100 607,84
- bežný transfer na školskú jedáleň	69 415,13	77 591,69
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	61 520,-	61 000,74
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer	1 069 383,61	1 154 739,38
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,-	330,-
c) ostatné výnosy	4 062,99	4 890,26
648 - Ostatné výnosy	4 062,99	4 890,26

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	176 145,87	196 948,35
501 - Spotreba materiálu	127 863,93	144 727,73
502 - Spotreba energie	48 281,94	52 220,62

Základná škola, ul. M. R. Štefánika 910/51, 075 01 Trebišov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- elektrická energia		
- voda		
- plyn		
b) Služby	110 047,32	91 708,76
512 – Cestovné	851,84	1 171,40
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby	109 195,48	90 537,36
c) osobné náklady	1 038 418,51	1 149 356,09
521 - Mzdové náklady	769 263,18	851 312,06
524 - Záonné sociálne náklady	266 265,67	294 974,59
527 - Záonné sociálne náklady	2 889,66	3 069,44
d) dane a poplatky	1 896,00	1 896,00
538 - Ostatné dane a poplatky	1 896,00	1 896,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	61 520,00	61 000,74
551 - Odpisy DNM a DHM	61 520,00	61 000,74
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
f) finančné náklady	1 034,82	1 114,64
568 - Ostatné finančné náklady	1 034,82	1 114,64
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	22 286,71	31 164,77
588 - Náklady z odvodu príjmov	22 173,19	31 132,77
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	113,52	32,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	13 949,67	12 601,46
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13 949,67	12 601,46

Čl. VI

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 - rozpočtové provizorium podľa § 11 zákona č 583/2004 Z.z.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 27.2.2017 uznesením č. 18/2017

Zmeny rozpočtu:

- rozpočtové opatrenie č. 7 zmeny rozpočtu schválené dňa 25.9.2017 uznesením č. 75/2017
- rozpočtové opatrenie č. 8 zmeny rozpočtu schválené dňa 11.12.2017 uznesením č. 117/2017
- rozpočtové opatrenie č. 9 zmeny rozpočtu schválené dňa 30.12.2017 zo zákona č. 583/2004 Z.z.

Čl. VII

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

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.