

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Trebišov, Komenského 1962/8
IČO	35541075
Dátum zriadenia	1.1.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Trebišov
Sídlo zriaďovateľa	M. R. Štefánika 862/204, 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	výchovno-vzdelávacia
----------------------------------	----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Radoslav Ujhelyi riaditeľ	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Danko Štefanková zástupkyňa riaditeľa	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	82	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	84	
- počet vedúcich zamestnancov	3	
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:		
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	žiadne	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	žiadne	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	žiadne	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	žiadne	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	žiadne	

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. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

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 2 400 €, 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 50 €, 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.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 022 v sume 8 750 €, ktorý vznikol nákupom klimatizačných jednotiek pre školskú jedáleň.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
DHM	poistná zmluva	62 854,75 € /Allianz/
DHM	poistná zmluva	484 191,74 € /Komunálna poisťovňa/

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,PO/	2 415 466,24

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 zmluvy o výpožičke	
- notebook – 2 ks /Lenovo/	
- interaktívna tabuľka – 2 ks	
- dataprojektor – 2 ks	4 992,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka predstavujú výšku predpísaného stravného voči stravníkom vo výške 368,04 € a zostatok na účte 314 vo výške 1 240,00 € predstavuje uhradenú zálohovú faktúru za elektrickú energiu.

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- zálohová faktúra za elektrickú energiu	1 290	1 240	
- predpísané stravné	656,31	368,04	

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti do 1 roka predstavujú výšku predpísaného stravného voči stravníkom vo výške 368,04 € a zostatok na účte 314 vo výške 1 240,00 € predstavuje uhradenú zálohovú faktúru za elektrickú energiu.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 946,31	1 608,04
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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 VH	4 713,75			25,10	4 738,85	
Výsledok hospodárenia	25,10	-1 656,25		25,10	-1 656,25	

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 do 1 roka vo výške 145 741,65 €, z toho 136 496,04 € predstavuje výšku miezd za 12/2017. Ostatné záväzky sa týkajú dodávateľov, réžie školskej jedálne a prijatých preddavkov za stravu. Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti od 1 do 5 rokov predstavujú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 5 378,68 €.

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	3 145,36	5 378,68
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	953,43	2 289,48
- záväzky voči zamestnancom	71 003,78	76 826,77
- záväzky voči poisťovniam	27 061,09	47 939,73
- záväzky voči daňovému úradu	7 763,17	11 683,14
- ostatné záväzky	9,02	46,40
- prijaté preddavky, iné záväzky	1 376,18	1 577,45

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

Všetky záväzky vo výške 140 362,97 € sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka. Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov predstavujú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 5 378,68 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	108 166,67	140 362,97
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	3 145,36	5 378,68
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Záväzky voči zamestnancom	71 003,78	76 826,77	záväzok vznikol predpisom miezd za 12/2017
Záväzky voči poisťovniam	27 061,09	47 939,73	záväzok vznikol predpisom miezd za 12/2017
Záväzky voči daňovému úradu	7 763,17	11 683,14	záväzok vznikol predpisom miezd za 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	105 475,39	113 545,71
- školné	10 680,00	18 115,00
- strava	94 795,39	95 430,71
b) 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	200 927,93	227 620,64
- bežný transfer na školský klub	90 971,00	98 973,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	82 622,00	98 367,00
- bežný transfer – vlastné príjmy	27 334,93	30 280,64
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	62 595,00	62 279,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	62 595,00	62 279,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 250 268,38	1 367 524,18
- bežný transfer na mzdy a tovary a služby /prenesené kompetencie/	1 163 627,00	1 282 006,00
- bežný transfer na nenormatívne výdavky	70 449,54	71 636,60

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	167 029,89	188 377,79
502 - Spotreba energie	73 697,08	68 516,95
- elektrická energia	10 537,53	10 499,20
- voda	4 997,37	3 750,39
- plyn	1 492,80	1 056,00
- teplo	56 669,38	53 211,36
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	21 762,28	8 620,04
- oprava interiérového vybavenia	406,25	0
- oprava výpočtovej techniky	995,47	956,61
- oprava strojov	1 619,81	1 407,76
- oprava budov	18 740,75	5 762,25
- oprava softvéru		493,42
518 - Ostatné služby	38 368,26	49 971,15
- licencie	957,99	1 479,03
- doprava a preprava	4 405,09	6 010,80
- prenájom	37,80	120,00
- nájomné	839,02	839,02
- poradenstvo	1 563,18	3 171,18
- poradenstvo, hardware, software	668,53	622,13
- propagácia, inzercia, reklama	864,77	639,98
- školenia, kurzy, semináre	14 125,01	15 174,30
- administratívne/režijné náklady	132,48	0
- telekomunikačné a poštové služby	1 621,82	1 771,25
- ostatné služby	13 152,57	20 143,46
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	894 039,64	992 286,34
524 - Záonné sociálne náklady	310 564,66	344 434,64
527 - Záonné sociálne náklady	17 813,46	19 384,27
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	62 595,00	62 279,00
- odpisy z vlastných zdrojov	20 980,00	20 664,00
- odpisy z cudzích zdrojov	41 615,00	41 615,00
e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	27 362,37	39 069,46
- predpis odvodu príjmov RO	27 362,37	39 069,46
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	22 690,95	21 260,30
- vývoz komunálneho odpadu	1 896,00	1 896,00
- hmotná núdza – strava	8 871,65	6 537,00
- dopravné	11 847,50	12 716,20
- členské – RVC Košice	75,80	111,10

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	4 992,00	782
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. VII

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 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. 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.