

## Poznámky k 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Sibírska 42
Sídlo účtovnej jednotky	Sibírska 42, 080 01 Prešov
IČO	37 877 224
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Prešov
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 73, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávacia činnosť
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Vladimír Lukáč Riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Dagmar Dzuricová Zástupkyňa riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	47 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola, Školský klub detí, Zariadenie školského stravovania

### 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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
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 od 1. dňa v mesiaci v ktorom bol zaradený.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400 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 0,00 Eur do 1 700 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 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)

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

Účtovná jednotka uzatvorila so spoločnosťou KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Štefanovičova 4, 816 23 Bratislava, Poistku číslo: 6 5696 831 450 zo dňa 21.12.2017 na obdobie od 27.12.2017 do 20.12.2021.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor nehnuteľností	Poistka číslo: 6596831450	20 197 167,08 €
Súbor hnutelností	Poistka číslo: 6596831450	693 791,24 €

###### 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	4 801 229,03 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	55 455,58 €
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu	4 856 684,61 €

###### 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	
- jazykové laboratórium	6 846,91 €
- kopírovací stroj	1 887,97 €
- interaktívna tabuľa 1 ks	1 800,00 €
- notebook, WiFi Router 1 ks	816,00 €
- tablet 20 ks	9 120,00 €

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

### 2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
FBC Mikuláš Prešov	068	1 150,54 €	1 150,54 €	Za prenájom priestorov telocvične, FA201700183
FBC Mikuláš Prešov	068	1 233,54 €	1 233,54 €	Za prenájom priestorov telocvične, FA201700185

b) pohľadávky podľa **dobý 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	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky za nájom	4 880,04 €	4 213,29 €	0,00 €

### 3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny	91,26 €	0,00 €
Bankové účty	71 448,24 €	66 181,76 €

### 4. 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:	1 678,67 €	1 901,02 €
- Poistenie majetku	868,84 €	826,67 €
- aSc Agenda na rok 2018	349,00 €	349,00 €

**Čl. IV**  
**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

**B Závazky**

**1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na zamestnanecké pôžitky v sume 5 244 €	2018

**2. Závazky podľa doby splatnosti**

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky zo sociálneho fondu	7 538,59 €	4 905,53 €
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky voči dodávateľom	11 095,46 €	3 315,09 €
- záväzky voči zamestnancom	36 647,03 €	35 048,10 €
- záväzky voči poisťovniam	23 009,42 €	23 032,70 €
- záväzky voči daňovému úradu	5 090,14 €	5 183,26 €
- ostatné záväzky	2 469,42 €	2 457,33 €

**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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6 713,79 €	5 568,61 €
- aSc Agenda na rok 2018	349,00 €	349,00 €
- nespotrebovaný transfer zo ŠR – čistiace prostriedky	703,77 €	1 235,56 €
- bezodplatne nadobudnutý majetok od cudzieho subjektu	2 520,89 €	1 970,93 €

**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
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	73 920,50 €	89 099,97 €
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	12 216,00 €	10 800,00 €
- strava	57 511,24 €	49 545,59 €
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	145 372,17 €	178 404,66 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- bežný transfer na školský klub	58 852,00 €	64 081,00 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	63 969,80 €	85 009,18 €
- bežný transfer pre základnú školu	22 113,45 €	28 847,86 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	103 620,92 €	101 785,84 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	103 620,92 €	101 785,84 €

Základná škola Sibírska 42, 080 01 Prešov  
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2017

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	835 212,16 €	702 811,38 €
- bežný transfer na mzdy a odvody	557 893,92 €	577 840,00 €
- bežný transfer na prevádzku	102 925,01 €	92 128,04 €
- transfer na LVK, ŠVP	17 282,44 €	8 498,85 €
- transfer na vzdelávacie poukazy	9 697,00 €	11 571,00 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 281,92 €	3 536,69 €
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	549,96 €	549,96 €
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
<b>c) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy	26 370,19 €	27 524,12 €
- z prenájmu	21 697,64 €	22 671,62 €
<b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
- odchodné, jubilea, odstupné	11 919,00 €	9 155,07 €

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu	214 140,48 €	80 893,22 €
502 - Spotreba energie	79 491,87 €	77 450,85 €
- elektrická energia	13 465,89 €	10 265,74 €
- tepelná energia	56 217,18 €	72 218,25 €
- voda	2 352,58 €	2 536,62 €
- plyn	1 497,00 €	1 490,00 €
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie	6 690,18 €	18 586,02 €
- oprava, rekonštrukcia, stavebné úpravy	4 243,82 €	11 061,08 €
- výmena okien	0,00 €	5 816,52 €
- oprava zariadení, strojov	2 446,36 €	1 108,42 €
518 - Ostatné služby	49 386,25 €	31 540,68 €
- stočné	3 580,81 €	2 979,41 €
- revízie	3 401,12 €	869,97 €
- poštové a telekomunikačné služby	1 391,16 €	1 483,54 €
- energetické služby	12 249,60 €	8 166,40 €
- ŠVP a LK	17 282,44 €	8 018,85 €
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	498 164,50 €	514 139,10 €
524 - Zákonné sociálne náklady	174 258,08 €	174 258,08 €
<b>d) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	75 931,76 €	74 096,08 €
- odpisy z cudzích zdrojov	27 689,16 €	27 689,16 €

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	20 470,88 €	781

## 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 14.12.2016 uznesením č. 539/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 3.4.2017 interným oznámením
- druhá zmena schválená dňa 29.6.2017 rozpočtovým opatrením č. 3/P/2017
- tretia zmena schválená dňa 6.7.2017 uznesením č. 727/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 3.8.2017 rozpočtovým opatrením č. 4/P/2017
- piata zmena schválená dňa 1.8.2017 a 21.8.2017 interným oznámením
- šiesta zmena schválená dňa 25.9.2017 interným oznámením
- siedma zmena schválená dňa 27.10.2017 rozpočtovým opatrením č. 6/P/2017 a interným oznámením zo dňa 6.10.2017 a 20.10.2017
- ôsma zmena schválená dňa 22.11.2017 rozpočtovým opatrením č. 7/P/2017, dňa 15.11.2017 rozpočtovým opatrením č. 4/Z/2017 a interným oznámením zo dňa 30.11.2017
- deviata zmena schválená dňa 15.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 9/P/2017 a interným oznámením zo dňa 14.12.2017

## Čl. VIII

### 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

a) iné mimoriadne skutočnosti – úprava zriaďovacej listiny

Popis skutočností:

Dňa 1.9.2017 bol spracovaný Dodatok č. 1 k Zriaďovacej listine Základnej školy Sibírska 42, Prešov zo dňa 28.03.2013. Týmto dodatkom sa ruší súčasť školy: Centrum voľného času pri Základnej škole Sibírska 42, Prešov.