

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Májové námestie 1, 080 01 Prešov
IČO	36165638
Dátum zriadenia	11.12.1998
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)	PaedDr. Dana Štucková
Funkcia	Riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Alena Joneková
Funkcia	Zástupkyňa riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	87,68
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	90
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola Školský klub detí Zariadenie školského stravovania Centrum voľného času Bazén

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

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 mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený 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	16,67
3	20	5
4	50	2
5	20	5
6	4	25

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2.400,00 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 1.700,00 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
- 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.

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 2.139.441,16 a na účte 022 v sume 46.787,84 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 23.05.2017.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 6.829,88 €, ktorý vznikol vyradením majetku – demonštračný stôl k PC a priebežná umývačka riadu - zo správy na základe protokolu o vyradení zo správy zo dňa 01.06.2017.

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

KOOPERATÍVA, VIENNA INSURANCE GROUP – Poistenie podnikateľov zapísaných v obchodnom registri, poisťka číslo: 6 596 836 307/ verzia 1 z 27.12.2017

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
súbor nehnuteľností	živiel združený (bez spoluúčasti)	23.467.216,30
	vandalizmus nezistený	100.000,00
súbor hnutelností	živiel združený (bez spoluúčasti)	888.604,16
	odcudzenie (bez spoluúčasti)	50.000,00
	vandalizmus nezistený	20.000,00
peniaze – denná tržba	lúpež, krádež (bez spoluúčasti)	300,00
peniaze – preprava poslom	lúpež, krádež (bez spoluúčasti)	300,00
cennosti - peniaze	živiel združený (bez spoluúčasti)	300,00
	odcudzenie (bez spoluúčasti)	300,00
súbor strojov a zariadení	poškodenie, zničenie strojov a strojných	50.000,00

Základná škola, Májové námestie 1, Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

	zariadení	
súbor vsadených skiel	poškodenie, zničenie skla	3.000,00
zodpovednosť	zodpovednosť za škodu	80.000,00
súčasť budov	odcudzenie (bez spoluúčasti)	50.000,00

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/	4.515.747,67
Budovy, stavby	4.376.032,90
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	120.256,64
Umelecké diela a zbierky	199,16
Obstaranie DHM - projekty	19.258,97

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 - výpočtová technika	52.737,61

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318	068	1.081,18	1.081,18	Ortocell nájom 4.Q.2017

b) pohľadávky podľa 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	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	4.632,41	5.089,97	
- pohľadávky za nájom	4.331,68	2.985,09	
- pohľadávky z dobropisov	300,73	2.104,88	

c) 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 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica		
Ceniny	78,20	88,40
Bankové účty	115.685,74	133.651,28

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:	1.405,85	2.711,61
- predplatné	1.405,85	825,68
- poistenie		925,93
- preplatky ŠKD		960,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne závazky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé závazky z toho:	9.834,46	12.884,45
- závazky zo sociálneho fondu	9.834,46	12.884,45
Krátkodobé závazky z toho:	127.513,12	137.350,41
- závazky voči dodávateľom	7.392,10	3.133,16
- závazky voči zamestnancom	58.387,53	60.570,14
- závazky voči poisťovniam	37.690,68	41.578,07
- závazky voči daňovému úradu	7.608,26	8.820,26
- závazky voči štátnemu rozpočtu		
- prijaté preddavky	15.628,29	22.354,99
- iné závazky	806,26	893,79

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

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	12.884,45	9.834,46	nevyčerpané prostriedky vedené na účte sociálneho fondu
Prijaté preddavky (324)	22.354,99	15.628,29	preddavky prijaté od stravníkov zariadenia školského stravovania
Zamestnanci (331)	60.570,14	58.387,53	mzdy zamestnancov za 12/2017
Zúčtovanie s orgánmi zdravotného a sociálneho poistenia (336)	41.578,07	37.690,68	príspevky na sociálne a zdravotné poistenie zamestnancov za 12/2017
Ostatné priame dane (342)	8.820,26	7.608,26	daň z príjmu zamestnancov za 12/2017

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:	121.891,85	122.843,16
- darovací účet	8.491,90	7.513,35
- zostatková hodnota DM z cudzích zdrojov	110.189,64	110.217,17
- predplatné	1.398,25	2.688,21
- nespotrebovaný transfer zo ŠR – čistiace prostriedky	1.733,86	2.378,67

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	187 142,79	193.037,68
602 - Tržby z predaja služieb	187 142,79	193.037,68
- poplatky ŠKD	31 356,00	34.078,00
- strava	114 496,74	26.248,85
- poplatky CVC	15 906,00	11.238,00
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 696 999,90	1.805.544,98
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	440 995,75	432.314,87
- bežný transfer na školský klub	133 469,00	151.768,17
- bežný transfer na školskú jedáleň	126 633,25	118.605,93
- bežný transfer na centrum voľného času	31 277,00	28.464,00
- bežný transfer na bazén	139 000,87	122.472,24
- bežný transfer na základnú školu	10 615,63	11.004,53
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	55 127,65	82.440,86
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 194 863,78	1.286.210,88
- bežný transfer na základnú školu	1 191 776,44	1.283.018,33
- bežný transfer na centrum voľného času	3 087,34	2.492,95
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	3 369,72	3.369,72
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
c) ostatné výnosy	16 086,60	19.010,22
648 - Ostatné výnosy	16 086,60	19.010,22
- prenájom nebytových priestorov	6 218,90	3.976,31
- tried	1 105,73	1.252,06
- pozemky	2 348,50	4.697,00
- bazéna	3 529,60	3.002,00
- dobropisy	2 258,35	4.094,50

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	318 210,55	321.167,46
501 - Spotreba materiálu	169 189,38	190.455,57
502 - Spotreba energie	149 021,17	130.711,89
- elektrická energia	28 996,56	25.592,63
- voda	6 437,47	5.324,00
- plyn	11 058,24	6.063,07
- teplo	102 528,90	93.732,19
b) služby	143 715,03	115.497,99
511 - Opravy a udržiavanie	77 586,49	35.669,29
- oprava priestorov budovy základnej školy	31 040,96	13.890,58
- oprava priestorov budovy bazén	39 122,60	
- oprava priestorov školskej jedálne		
- oprava prevádzkových strojov školskej jedálne	1 096,45	3.818,27
- oprava prevádz. strojov, príst., technik ZŠ	2 352,30	2.026,49
- oprava prevádz. strojov, príst., technik CVC	1 957,49	3.045,55
- oprava prevádzkových strojov bazéna	1 127,89	11.693,80
- oprava výpočtovej techniky		

Základná škola, Májové námestie 1, Prešov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

518 - Ostatné služby	64 586,70	78.179,99
c) osobné náklady	1 269 753,74	1.372.052,58
521 - Mzdové náklady	917 722,02	983.377,75
524 - Záonné sociálne náklady	314 252,94	340.295,27
525 – Ostatné sociálne náklady	9 761,74	11.431,29
527 - Záonné sociálne náklady	28 017,04	36.948,27
d) dane a poplatky	7 854,00	7.854,00
538 - Ostatné dane a poplatky - komunálny odpad	7 854,00	7.854,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	58 547,53	85.961,33
551 - Odpisy DNM a DHM	58 547,53	85.961,33
- odpisy z vlastných zdrojov	55 127,65	68.347,55
- odpisy z cudzích zdrojov zriadovateľ		14.140,56
- odpisy z cudzích zdrojov	3 369,72	3.369,72
- odpisy z darov	50,16	103,50
f) finančné náklady	3 002,11	3.782,58
568 - Ostatné finančné náklady	2 996,47	3.782,58
- poistenie	2 789,37	3.557,40
- bankové poplatky	207,10	225,18
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	88 174,65	89.073,20
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	81 460,10	81.753,68
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	6 714,55	7.319,52
h) ostatné náklady	18 555,64	19.001,41
546 - Odpis pohľadávky - škodová komisia		24,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - HN - dopravné dochádzajúci žiaci	18 555,64 1 422,20 17 133,44	18.966,85 1.250,20 17.706,27

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	52.737,61	782
Drobný hmotný a nehmotný majetok	733.543,73	771
Odpísané pohľadávky	24,00	772

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 03.04.2017 interným oznámením
- druhá zmena schválená dňa 29.06.2017 rozpočtovým opatrením č. 3/P/2017
- tretia zmena schválená dňa 06.07.2017 rozpočtovým opatrením č. 2/Z/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 03.08.2017 rozpočtovým opatrením č. 4/P/2017
- piata zmena schválená dňa 07.09.2017 interným oznámením
- šiesta zmena schválená dňa 27.10.2017 rozpočtovým opatrením č. 6/P/2017
- siedma zmena schválená dňa 30.11.2017 interným oznámením, 22.11.2017

rozpočtových opatrením č. 7/P/2017 a 15.11.2017 rozpočtovým opatrením č. 4/Z/2017

- ôsma zmena schválená 14.12.2017 interným oznámením a 15.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 9/P/2017

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.