

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola, Wolkerova v Bardejove
Sídlo účtovnej jednotky	Wolkerova ul. č. 10, 085 41 Bardejov
IČO	37874021
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Bardejov
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie č. 16, 085 01 Bardejov
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 činnosť na ZŠ
----------------------------------	------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Dagmar Filipová
Funkcia	riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jozef Dunčák
Funkcia	zástupca riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	73,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	73
- počet vedúcich zamestnancov	5

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: ZŠ, ŠKD, CVČ, ŠJ

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 majetku a záväzkov

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) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.
k) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
l) 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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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 hmotný majetok od 16,61 € do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účte 501 – Spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka neučtuje opravné položky.

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

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)

Textová časť k tabuľke č.1

Účtovná jednotka nevykazovala pohyby v tabuľke č. 1

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie stavieb	Prípád živelných pohrôm	2 600 000,00 €
	Sklenené, stavebné súčasti, vandalizmus	7 200,00 €
Poistenie hnutelných vecí	Prípád živelných pohrôm, odcudzenie	400 000,00 €
	Krádež a vandalizmus	40 000,00 €
	Prevádzková zodpovednosť za škodu	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	55 239,94 €
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Budova školy	1 967 527,53 €

Základná škola, Wolkerova 10, 085 41 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	138 759,44	129 484,41

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 645,88	1 557,61
- poisťné	1 146,43	1 079,65
- predplatné	246,96	225,47
- služby	252,49	252,49
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A 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: K 31.12.2018 evidujeme závazky v hodnote 150 252,60 €.

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

Textová časť k tabuľke č. 8: Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v hodnote 149 221,92 € (dodávateľia, predpis miezd 12/2018 – depozit, grant Erasmus).

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov v hodnote 1 030,68 € (sociálny fond).

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé závazky z toho:	1 030,68	1 731,02
- závazky zo sociálneho fondu	1 030,68	1 731,02
Krátkodobé závazky z toho:	149 221,92	137 887,15
- závazky voči dodávateľom	11 493,16	10 133,76
- závazky voči zamestnancom	70 081,57	68 227,76
- závazky voči poisťovniám	44 152,18	43 017,00
- závazky voči daňovému úradu	10 565,12	10 094,69
- závazky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- závazky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- zúčtovanie s Európskou úniou – Erasmus+	12 929,89	5 828,00

2. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	104 910,98	113 409,83
- predplatné časopisy	1 645,88	1 557,61
- budova	103 265,10	111 852,22

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	15 512,00	12 742,00
- strava	81 272,98	79 302,34
- réžia	8 400,80	8 338,40
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	201,24	171,09
c) 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		
- bežný transfer na školský klub	111 660,00	99 557,38
- bežný transfer na centrum voľného času	12 798,00	6 212,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	96 921,09	89 961,25
- bežný transfer na základnú školu – vlastné príjmy	3 127,11	3 341,87
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	46 846,88	47 377,92
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na mzdy a odvody	1 020 674,00	956 723,10
- bežný transfer na tovary a služby	163 419,00	150 324,00
- bežný transfer na asistenta učiteľa	20 160,00	9 224,00
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	18 221,00	18 720,00
- bežný transfer na dopravné	10 753,26	10 972,46
- bežný transfer na dopravné z minulých rokov	739,54	529,74
- bežný transfer na sociálne znevýhodnené prostredie	2 100,00	1 213,00
- bežný transfer na stravné HN	2 750,95	3 808,70
- bežný transfer na školské potreby HN	431,60	647,40
- bežný transfer na učebnice Prvouka	248,00	198,00
- bežný transfer na mimoriadne výsledky žiakov	1 000,00	1 000,00
- bežný transfer na lyžiarsky kurz	10 350,00	9 000,00
- bežný transfer na školu v prírode	10 500,00	4 100,00
- bežný transfer od iných subjektov verejnej správy (obce)	766,30	0,00
- bežný transfer RZ ZP	1 951,67	1 761,03
- odchodné	1 755,00	0,00
- zúčtovanie nákladov budúcich období (381 a 384) z r. 2017	88,27	741,81
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	8 587,12	8 587,08
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
- bežný transfer – grant Erasmus	19 901,46	5 740,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- projekt Nadácie Petit Academy	1 049,04	1 071,00
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy		
- výnosy z prenájmu	2 106,26	1 820,22
- výnosy z réžie	198,70	200,70
- výnosy z dobropisov	1 413,95	2 629,15
- výnosy – ročné zúčtovanie zdravotného poistenia)	2 882,96	940,73
- výnosy – náhrada škody	723,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 677 382,97 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 536 956,37 €. Nárast výnosov bol spôsobený vyššími dotáciami a pribudli 2. a 3. grant Erasmus+.

Základná škola, Wolkerova 10, 085 41 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 263 780,38 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 224 506,20 € (účet 691).

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu:	144 039,45	133 760,86
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	11 538,92	14 561,68
- tepelná energia	49 409,50	47 976,57
- voda	3 355,25	3 400,22
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	49 364,96	46 793,52
512 - Cestovné	3 865,79	3 024,65
518 - Ostatné služby	64 432,69	32 450,91
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	915 142,64	846 119,43
524 - Záonné sociálne náklady	319 376,21	295 497,34
527 - Záonné sociálne náklady	13 321,91	10 538,21
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 084,16	1 084,16
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	46 846,88	47 377,92
- odpisy z cudzích zdrojov	8 587,12	8 587,08
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky banke	423,60	441,75
- poistné	2 078,13	2 318,75
- správny poplatok	32,00	40,00
- súdny poplatok	72,50	0,00
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
587 - Náklady na ostatné transfery	92,27	67,84
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	29 286,00	26 671,20
g) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- ÚPSVaR	2 916,95	4 090,90
- dopravné žiakov	11 492,80	11 502,20
- náhrada škody	1 806,46	0,00
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	38,17	32,45

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 678 566,19 €, čo predstavuje nárast/pokles nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 536 305,19 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími dotáciami a pribudli 2. a 3. grant Erasmus+.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 915 142,64 €
- sociálne náklady vo výške 319 376,21 €
- služby vo výške 117 663,44 €
- spotreba materiálu vo výške 144 039,45 €
- spotreba energií vo výške 64 303,67 €
- odpisy vo výške 55 434,00€
- opravy a údržba vo výške 49 364,96 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 29 286,00 € (účet 588)

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný majetok	280 894,16	771 10
Ostatný hmotný majetok	180 283,42	771 19
Iné		

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva
Nenastali žiadne udalosti.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX
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 07.12.2017 uznesením č. 128/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.03.2018 uznesením č. 8/2018
- šiesta zmena schválená dňa 27.11.2018 uznesením č. 70/2018 – M.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.