

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Tomášikova 31, Košice
Sídlo účtovnej jednotky	Tomášikova 31, 040 01 Košice
IČO	35540613
Dátum zriadenia	3.1.1961
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy (Zriaďovacia listina)
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice
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	Základná škola zabezpečuje rozumnú výchovu v zmysle vedeckého poznania a v súlade so zásadami vlastenectva, humanity a demokracie a poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú, telesnú výchovu a ekologickú výchovu žiakov, umožňuje aj náboženskú výchovu a športovú prípravu.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca – riaditeľ školy	PaedDr. Renáta Obšatníková
Zástupca riaditeľa školy pre II. stupeň ZŠ	Mgr. Miroslava Hríbová
Zástupca riaditeľa školy pre I. stupeň ZŠ	PaedDr. Nikoleta Belišová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	64,60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	63
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	V prílohe č. 1
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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	menovitou hodnotou
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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na eurocenty nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 roky	25 %
2	6 rokov	16,67 %
3	8 rokov	12,5 %

4	12 rokov	8,34 %
5	20 rokov	5 %
6	40 rokov	2,5 %

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,19 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do nákladov (do spotreby) na účet 501.

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

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 13 218,00 €, ktorý vznikol zaradením majetku - konvektomatu do užívania. V roku 2018 účtovná jednotka vyradila plne odpísaný majetok – samostatné hnutelné veci vo výške 14 763,75 €, čo je vykazané v úbytkoch na účte 022.

V roku 2018 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 94 771,68 €. Uvedený prírastok predstavuje rekonštrukciu telocviční.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dlhodobý hmotný majetok	Budova - pre prípad živelného, požiarneho nebezpečenstva, vody z vodovod. zariadení	4 736 955,88 €

Dlhodobý hmotný majetok	Prevádzkové zariadenie - pre prípad živelného, požiarneho nebezpečenstva, vody z vodovod. zariadení	250 000 €
Dlhodobý hmotný majetok	Prevádzkové zariadenie - pre prípad krádeže a lúpeže	250 000 €
Dlhodobý hmotný majetok	Prevádzkové zariadenie - pre prípad živelného, požiarneho nebezpečenstva, vody z vodovod. zariadení, krádeže a lúpeže, poistenie elektroniky	9 088,65 €
Dlhodobý hmotný majetok	Majetok - pre prípad vandalizmu	2 000 €

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/	1 630 170,87 €
- z toho pozemky	6 809,50 €
- z toho budovy a stavby	1 301 143,33 €
- z toho stroje, prístroje, zariadenia, inventár	59 698,28 €
- z toho drobný hmotný, nehmotný majetok, OTE	262 519,76 €

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 zmlúv o výpožičke	4 992 €
- interaktívna tabuľa s projektorom- 2ks , notebook – 2ks	

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

V tabuľke č. 4 sú vykázané pohľadávky po lehote splatnosti spolu vo výške 151,00 €. Pohľadávky sú evidované voči zákonným zástupcom žiakov - platby za krúžky v centre voľného času.

b) 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 31.12.2018
Bankové účty (221 AÚ)	82 311,33 €
Výdavkový rozpočtový účet (222)	10,70 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	5 149,24 €	1 705,13 €
- poistné	780,85 €	780,56 €
- záloha za teplo	3 090,00 €	
- služby el. registratúry 2018	720,00 €	600 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0 €	-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-12 905,56 €	0 €	0 €	6 840,44 €	-6 065,12 €	zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia k 31.12.2017 6 840,44 €
Výsledok hospodárenia	6 840,44 €	0 €	5 273,16 €	-6 840,44 €	-5 273,16 €	mzdy OK 12/2017 – výnosy 11 214,36 €, predpis miezd OK 12/2018 - náklady 17 168,88 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

V tabuľke č.8 sú vykázané záväzky v lehote splatnosti. Záväzky po lehote splatnosti ZŠ neeviduje.

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

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Opis
Dlhodobé záväzky z toho:			
Záväzky zo sociálneho fondu	10 348,00 €	12 847,15 €	
Krátkodobé záväzky z toho:			
Záväzky voči zamestnancom	46 803,93 €	44 306,14 €	Predpis miezd
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	29 443,75 €	29 028,67 €	Predpis odvodov do SP a ZP
Ostatné priame dane a poplatky	6 500,23 €	6 364,48 €	Predpis zrážky dane

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0 €	0 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0 €	0 €
- poistné		
- ceniny nespotrebované v bežnom účt. období		
- predplatné		

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
	-	-

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	115 890,65 €	118 261,86 €
- poplatky za ŠKD	22 844,26 €	22 358,40 €
- réžia ŠJ	6 836,37 €	7 131,60 €
- poplatky za CVČ	6 997,00 €	10 083,00 €
- strava	79 213,02 €	78 573,86 €
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	51,04 €	32,28 €
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	280 754,16 €	315 105,21 €
- bežný transfer na školský klub detí	87 820,88 €	86 186,89 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	72 227,17 €	73 301,05 €
- bežný transfer – údržba budovy na iné	120 706,11 €	82 253,01 €
- bežný transfer – potraviny		73 354,26 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	25 809,23 €	28 558,28 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 000 588,58 €	1 047 883,45 €
- bežný transfer na prenesené kompetencie (mzdy a prevádzka)		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	3 700,90 €	2 293,60 €
- Erasmus+		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 248,80 €	-
- z toho grant z ČSOB	2 998,80 €	
- z toho grant z Fondu zdravia mesta Košice	250,00 €	
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	13 028,83 €	13 331,58 €
- Prenájmy	7 365,62 €	7 582,01 €
- Dobropisy	468,83 €	691,48 €
- Vrátky	5 152,48 €	4 208,78 €

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 525 466,26 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 443 072,19 €.

Nárast výnosov bol spôsobený predovšetkým zvýšením výnosov z bežných transferov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 047 883,45 € (účet 693),
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 315 105,21 € (účet 691).

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	121 462,68 €	110 390,06 €
502 - Spotreba energie	131 023,84 €	142 219,77 €
- elektrická energia	24 335,62 €	22 190,14 €
- voda	3 759,25 €	3 644,77 €
- plyn	1 790,00 €	1 746,00 €
- teplo	101 138,97 €	114 808,33 €
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	101 568,36 €	68 810,17 €
- oprava elektroinštalácie, výmena svietidiel	8 693,66 €	5 487,85 €
- oprava kúrenia	884,18 €	2 092,21 €
- oprava vodovodu a kanalizácie	2 284,64 €	280,00 €
- opravy strojov a prístrojov	1 767,64 €	1 280,14 €
- oprava budovy – okná, dvere	246,00 €	37 950,03 €
- oprava budovy – omietka, maľovanie	4 866,50 €	4 889,60 €
- oprava budovy – podlahy a dlažba	19 398,20 €	14 684,76 €
- oprava budovy – sociálne zariadenia	63 427,54 €	-
512 - Cestovné	311,69 €	156,28 €
518 - Ostatné služby		
- telekomunikačné, poštové, stočné, zdravotná služba, technik BOZP, odvoz odpadu, rozbor vody, školenia, revízie a iné	42 870,13 €	42 972,15 €
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	688 401,08 €	729 203,42 €
524 - Zákonné sociálne náklady	241 974,54 €	251 986,52 €
527 - Zákonné sociálne náklady	27 458,01 €	23 285,30 €
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- poplatky za odvoz komunálneho odpadu	3 764,32 €	3 764,32 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	25 809,23 €	28 558,28 €
- odpisy z vlastných zdrojov	12 242,39 €	14 991,44 €
- odpisy z cudzích zdrojov	13 566,84 €	13 566,84 €
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 989,79 €	1 982,95 €
- poplatky banke	399,60 €	387,10 €
- poisťné	1 521,19 €	1 595,87 €
- správne poplatky	69,00 €	-
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	46 828,98 €	123 083,55 €
- predpis odvodu príjmov ZŠ	46 828,98 €	49 729,29 €
- predpis odvodu príjmov ŠJ		73 354,26 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	191,45 €	1 153,46 €
predpis budúceho odvodu príjmov ZŠ	191,45 €	8,69 €
predpis budúceho odvodu príjmov ŠJ		1 144,77 €
h) ostatné náklady		
546 - Odpis pohľadávky – platby za CVČ	84,00 €	-
549 - Manká a škody	1,12 €	-
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	6,71 €	4,42 €

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 530 739,42 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 436 231,75 €.

Nárast nákladov bol spôsobený predovšetkým nárastom nákladov z odvodu príjmov ŠJ, mzdových nákladov a nákladov na spotrebu energie.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 729 203,42 €,
- sociálne náklady vo výške 275 271,82 €,
- spotrebované nákupy za spotrebu energie vo výške 142 219,77 €,
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 124 237,01 € (účet 588, 589).

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	223 004,03 €	7712
Operatívno-technická evidencia	28 244,77 €	7715

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 na rok 2018 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 11.12.2017 uznesením č. 974.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena k 31.3.2018 schválená dňa 11.12.2017 uznesením č. 974/bod B,
- druhá zmena k 28.11.2018 schválená dňa 11.12.2017 uznesením č. 974/bod B,
- tretia zmena k 31.12.2018 schválená dňa 11.12.2017 uznesením č. 974/bod B.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. VIII

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.

Organizačná štruktúra platná v roku 2018

