

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Jozefa Urbana
Sídlo účtovnej jednotky	Jenisejská 22, 040 12 Košice
IČO	31263101
Dátum zriadenia	01.01.1998
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou ako samostatná rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Košice
Sídlo zriaďovateľa	Tr. 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	Predmetom činnosti základnej školy je výchova a vzdelávanie žiakov plniacich povinnú školskú dochádzku v základnej škole. Výchovno – vzdelávacia činnosť školského klubu detí je zameraná na uspokojenie záujmov žiakov v čase mimo vyučovania a v čase školských prázdnin. Stravovanie žiakov a zamestnancov školy je zabezpečované prostredníctvom školskej kuchyne a školskej jedálne, ktorá je účelovým zariadením pri základnej škole.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Zdenka Figurová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	78
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	78
- počet vedúcich zamestnancov	6
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	Základná škola Školský klub detí Školská jedáleň

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 rokov	¼
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2400 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,- Eur do 1700 Eur, 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 podľa vnútorného predpisu 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 -

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku Základnej školy Jozefa Urbana, Jenisejská 22 v Košiciach k 31. 12. 2018.

Obstarávacía cena budovy je 788.381,98 €. Zostatková hodnota budovy k 31.12.2018 činila 0 €. Obstarávacía hodnota DHM k bola 78692,18 € a zostatková hodnota DHM k 31.12.2018 12.232,86 €. Odpisy za rok 2018 činili 3.416,04 €.

Na položke pozemok /031/ nebol zaznamenaný žiadny pohyb. Organizácia neobstarávala žiadny majetok.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok - Budova	Živelné poistenie a vandalizmus	799,50 €
Dlhodobý hnutel'ný majetok - počítače	Poistenie pre prípad odcudzenia	120,04 €

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	9.389 €
Budovy, stavby	788.381,98 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	78.692,18 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	876.463,16

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica		
Ceniny		
Bankové účty	89.915,23	88.618,39

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:		
381 - poisťné	96,64	
381- prístup na portál registratúra	600	

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 – účet 428 súvaha riadok 124	-11.226,76	41.501,79			30.275,03	Preúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2017 a opravy chýb minulých rokov

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	3307,70	8886,83
-		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	10.597,44	10.595,60
- záväzky voči zamestnancom	51.255,59	53.254,66

Základná škola Jozefa Urbana, Jenisejská 22, 04012 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- záväzky voči poisťovniam	35.025,88	34.086,18
- záväzky voči daňovému úradu	7.513,56	7.076,68

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	113.951,87	114.077,38
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
- záväzky voči dodávateľom	10.597,44	10.595,60	- záväzky voči dodávateľom
- záväzky voči zamestnancom	51.255,59	53.254,66	- záväzky voči zamestnancom
- záväzky voči poisťovniam	35.025,88	34.086,18	- záväzky voči poisťovniam

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 z toho:		
- školné	23.258,40	23.108,00
- strava	70.705,22	68.809,96
- réžia školská jedáleň	7.968,95	8.005,20
-		
b) finančné výnosy		
662 - Úroky z toho:	25,52	30,15
-		
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 z toho:		
- bežný transfer na školský klub, školská jedáleň - prevádzka	228.611,58	263.479,80
- bežný transfer na školskú jedáleň - potraviny	70.705,22	
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	3.416,04	3.416,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na mzdy a prevádzku školy	1.103.435,35	1.078.231,75
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		

Základná škola Jozefa Urbana, Jenisejská 22, 04012 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	600	-28.454,16
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		34.000,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy z toho:		
- preplatok teplo	244,70	
- preplatok RZZP	1.607,69	3861,78
- nájom		1663,26
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
-		

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 z toho:		
- Všeobecný materiál	38.038,62	37.386,37
- Spotreba potravín	70.705,22	69.979,30
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	10970,58	11.662,17
- voda	7.626,52	7.664,82
- plyn	496,70	1.328,68
- teplo a TUV	71.872,33	72.594,54
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		
- Oprava budovy a zariadení	46.301,69	27.003,72
512 - Cestovné	380,61	294,80
518 - Ostatné služby z toho:		
- Telekomunikačné	2.002,01	1.817,09
- Školenia	704,04	
- poštovné	236,90	107,55
- Ostatné služby	14.020,59	39.050,29
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	806.287,82	787.331,57
524 - Záonné sociálne náklady	285.347,29	277.673,57
525 - Ostatné sociálne náklady	8.881,93	9.020,56
527 - Záonné sociálne náklady	29.422,38	30.867,60
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
- Poplatok za komunálny odpad	3.451,14	3.742,20
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov	3.416,04	3.416,00
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
-		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- poplatky banke	1.277,80	671,24
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		

Základná škola Jozefa Urbana, Jenisejská 22, 04012 Košice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- predpis odvodu príjmov RO	105.107,91	33.370,85
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	3.267,95	352,90
i) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	79,10	1.000,00
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
- škola v prírode,	5.953,38	64,00
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	2,83	5,64

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok vedený na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
drobný nehmotný majetok	129.271,49	771....1
drobný hmotný majetok - OTE	7.770,31	771....2
drobný hmotný majetok – DHM ŠJ	7.522,52	771....3

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 v Košiciach z XVIII. rokovania zo dňa 11.12.2017 uznesením č. 974

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2018 uznesením č. 974/ bod B z XVIII. rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach z 11.12.2017
- druhá zmena schválená dňa 28.11.2018 uznesením č. 974/ bod B z XVIII. rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach z 11.12.2017
- tretia zmena schválená dňa 31.12.2018 uznesením č. 974/ bod B z XVIII. rokovania Mestského zastupiteľstva v Košiciach z 11.12.2017

Čl. VIII

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

V Základnej škole Jozefa Urbana došlo k 01.10.2018 k zmene štatutárneho zástupcu. Do 30.09.2018 bol riaditeľom základnej školy PhDr. Róbert Schwarcz a od 01.10.2018 bola vymenovaná menovacím dekrétom nová riaditeľka Mgr. Zdenka Figurová.

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