

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 13, 083 01 Sabinov
IČO	36158089
Dátum zriadenia	01.01.1998
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Sabinov
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno

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)	Mgr. Peter Haas
Funkcia	riaditeľ školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	63
- počet vedúcich zamestnancov	3
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) 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
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.

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 dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v súlade so Smernicou o zaradení, účtovaní, evidencii, likvidácii a odpisovaní majetku.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1 Motorové vozidlá na leasing	3	1/3
2 Stroje, prístroje a doprav.prost.	4	1/4
3 Softvér	5	1/5
4 Nábytok a inventár	6	1/6
5 Strojné a techn.zariad.,rozvody el.energie, kov.stánky,bunky a p.	12	1/12
6 Stavby	20	1/20
7 Školské budovy	15	1/15
8 Budovy	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 1 € do 166 €, 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 1 € do 50 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka netvorila 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)

V roku 2018 bol na základe rozhodnutia likvidačnej komisie vyradený hmotný majetok v hodnote 1 344,25 €. Vyradený majetok bol zastaralý, poškodený a nevhodný na ďalšie používanie. Neupotrebitelný majetok bol odovzdaný do elektroodpadu.

Textová časť k tabuľke č.1

Do DHM v roku 2018 nebol zaradený žiadny novonadobudnutý majetok. Na účtoch oprávok DHM sú vykázané pohyby súvisiace s odpisovaním DHM.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistná zmluva	4 083 252 €

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	5 957
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 305 597

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	102 532,10

2. 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	2 493,43	6 411,73
z toho: predplatné časopisov	141,59	145,92
poistenie	1 400,85	1 400,85
služby	950,99	922,53
preddavky ŠJ		3 942,43
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Tabuľky sú nulové, v roku 2018 neboli vytvorené žiadne rezervy.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

V tabuľke sú uvedené záväzky vyplývajúce z dodávateľsko-odberateľských vzťahov, z uhradených preddavkov na stravu v školskej jedálni a zo zaúčtovania miezd za 12/2018.

Suma 106 576,41 € obsahuje:

- záväzok za potraviny ŠJ voči firme Anton Šarišský, Rožkovany vo výške 197,92 €
- zostatok na účte 372 – dar škole vo výške 116,07 €
- preddavky na stravu v ŠJ vo výške 4 858,88 €
- záväzok zo SF vo výške 3 341,05 €
- zrážky z miezd 12/2018 vo výške 239,04 €
- čisté mzdy zamestnancov za 12/2018 vo výške 54 092,81 €
- daň zo mzdy vo výške 7 718,95 €
- povinnosť úhrady odvodov z miezd 12/2018 do SP a ZP vo výške 36 011,69 €.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Suma záväzkov vo výške 106 576,41 € je rozpísaná v texte vyššie a bude uhradené v priebehu 01/2019.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
472- Záväzky zo SF	3 341,05	Nevyčerpaná suma SF
324- Prijaté preddavky	4 858,88	Preddavky na stravu v ŠJ
331- Zamestnanci	54 092,81	Čisté mzdy zamestnancov za 01/2018
336- Zúčtovanie so SP a ZP	36 011,69	Odvody z miezd za 12/2018
342- Ostatné priame dane	7 718,95	Daň zo mzdy 12/2018

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	0	
Výnosy budúcich období spolu	41 463,38	38 536,58

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Kapitálový transfer – rekonštrukcia telocvične	41 463,38	38 536,58

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	105 782,43	119 036,97
602 - Tržby z predaja služieb	105 782,43	119 036,97
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 367 316,93	1 540 110,24
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚ	149 164,97	246 376,32
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	113 429,96	114 780,24
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 101 731,06	1 156 508,37
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 439,00	2 926,80
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	551,94	19 518,51
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
h) ostatné výnosy	2 766,73	1 275,68
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	2 766,73	1 275,68
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

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	189 224,25	207 259,84
501 - Spotreba materiálu	133 280,47	157 784,12
502 - Spotreba energie	55 943,78	49 475,72
b) služby	61 241,64	64 613,98
511 - Opravy a udržiavanie	28 872,21	28 288,89
512 - Cestovné	1 944,11	1 533,05
513 - Náklady na reprezentáciu	459,80	268,73
518 - Ostatné služby	29 965,52	34 523,31
c) osobné náklady	1 044 954,49	1 110 831,94
521 - Mzdové náklady	732 307,40	802 149,09
524 - Záonné sociálne náklady	267 567,88	272 745,46
527 - Záonné sociálne náklady	45 079,21	35 937,39
d) dane a poplatky	840,08	840,08
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	840,08	840,08
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	115 868,96	117 707,04
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
f) finančné náklady	4 465,32	4 798,53
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	4 465,32	4 798,53
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	38 386,30	120 191,22
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
587 - Náklady na ostatné transfery		
588 - Náklady z odvodu príjmov	38 219,17	120 172,32
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	167,13	18,90
i) ostatné náklady	25 511,87	21 807,73
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		

545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	21 511,87	21 807,73
549 - Manká a škody		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM cudzí majetok	11 736	751973
DHM od 50,01 do 1700 eur	351 676,01	751974
DHM ŠJ od 50,01 do 1700 eur	36 898,19	751 975
DNM do 2400 eur	14 982,19	751976

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 14.12.2017 uznesením č. 266.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.03,2018 uznesením č. 283
- druhá zmena schválená dňa 10.05.2018 uznesením č. 300
- tretia zmena schválená dňa 04.10.2018 uznesením č. 329
- štvrtá zmena schválená dňa 10.12.2018 uznesením č. 6

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.