

Základná škola s materskou školou A.V.Scherfela,
Frana Kráľa 2086/2, 058 01 Poprad
Poznámky k 31.12.2018

Cl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou A. V. Scherfela
Sídlo účtovnej jednotky	Frana Kráľa 2086/2, 058 01 Poprad
ICO	037873881
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Poprad
Sídlo zriaďovateľa	Poprad
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	Základné školstvo
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Richard Bekess
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Radovan Brutovský
Funkcia	štatutárny zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	49
Počet zamestnancov ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	48
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	ZŠ, ŠKD, ŠJ pri ZŠ, Frana Kráľa 2086/2, Poprad MŠ a ŠJ pri MŠ, Tranovského 7, Poprad

Základná škola s materskou školou A.V.Scherfela,
Frana Kráľ a2086/2, 058 01Poprad

CI. 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 ocenenia
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, ocenujú 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

Základná škola s materskou školou A.V.Scherfela,
Frana Kráľ a2086/2, 058 01 Poprad

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 dnom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Úctovné odpisy sa vykazujú v eurocentoch. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Úctovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Nové budovy a stavby zaraďuje úctovná jednotka podľa smernice zriaďovateľa do odpisových skupín 5. – 8.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Rocná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	30	3,3
6	40	2,5
7	50	2
8	60	1,66

Drobný nehmotný majetok od 20,00 Eur do 2400,00 Eur, 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 20,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia 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.

Úctovná 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 |
| - pohládkam | áno | ☒ nie |

Úctovná jednotka tvorila opravnú položku k nedokončeným investíciám z dôvodu nevyužitia projektovej dokumentácie na výmenu strechy, na výmenu okien a zateplenie budov základnej školy.

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.

Základná škola s materskou školou A.V.Scherfela,
Frana Kráľ a2086/2, 058 01 Poprad

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a casovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a casovej 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 casovej 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 casovej 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 casovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

Cl. 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 c.1)

Textová časť k tabuľke c.1

- zriaďovacia listina je od 01.04.2002, budova bola daná do prevádzky v r. 1961
- dlhodobý majetok bol odpisovaný podľa odpisového plánu.

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

Druh poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý hmotný majetok	53 007,00

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 010 430,03

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 interakt. tabuľa, projektor, notebook, 20 ks tabletov	14 652,00

Základná škola s materskou školou A.V.Scherfela,
Frana Kráľ a2086/2, 058 01Poprad

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Řadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľad. - nájomné		1771,73	Pohľad. z nájom. zmlúv r. 2019
Pohľad. - iné		178,38	Pohľad. za stravné ŠJ

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka c.4

Textová časť k tabuľke c.4

Pohľadávky sú krátkodobé - do jedného roka, účtované v roku 2018, inkasované v r. 2019

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
221 Bankové účty: depozitný, sociálny fond	69 010,27	79 648,19
222 Výdavkový rozpočtový účet	30,25	16,46
223 Príjmový rozpočtový účet ZŠ	68,00	0,00
222 Výdavkové rozpočtové účty ŠJ	0,00	0,00
223 Príjmové rozpočtové účty ŠJ	143,37	0,00

3. Casové rozlíšenie

Významné položky casového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek casového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	4919,53	3526,65
Nájomné zmluvy r. 2019	1771,73	1883,32
Preddavky MŠ školné	1320,00	1 240,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00

CI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka c.5

Účtovná jednotka v roku 2018 nevykonala žiadne zmeny vlastného imania, ani opravy chýb minulých rokov.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke c.8

účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Krátkodobé záväzky z toho:	86 964,61	86 696,78
- záväzky voči dodávateľom	5691,98	5227,50
- záväzky voči zamestnancom	35 188,73	36 820,59
- záväzky voči poisťovníam	23 577,62	24 247,17

**Základná škola s materskou školou A.V.Scherfela,
Frana Kráľ a2086/2, 058 01Poprad**

- záväzky voči danovému úradu	4764,74	5 009,12
- ostatné záväzky ŠJ	12 268,15	12 411,35
	4919,53	2981,05

2. Casové rozlíšenie

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

Opis významnej položky casového 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:	12 711,04	14 806,56
- Majetok z darovacích zdrojov	9325,11	11 374,31
- Nájomné zmluvy r. 2019	1771,73	1883,32
- Preddavky MŠ školné	1320,00	1240,00

CI. 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: strava	86910,47	69130,00
b) 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 školské jedálne	440 545,00 66 882,00	345 984,00 104 283,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriadenovateľa	34 644,62 24 065,75	24 429,00 23 715,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	612 782,95	576 842,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho	1350,00	3 329,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 049,00	2 049,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO	0,00	0,00
c) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy z toho:	25 354,00	48 931,00

**Základná škola s materskou školou A.V.Scherfela,
Frana Kráľ a2086/2, 058 01Poprad**

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis/císlo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	119 830,00	109 079,00
-		
502 - Spotreba energie z toho:	60 080,52	72 494,00
- elektrická energia	13 313,00	14 823,00
- voda	7170,00	6 711,00
- plyn	7500,00	8 780,00
- tepelná energia	32 097,52	42 180,00
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z	38 686,00	27 618,00
512 – Cestovné	905,00	790,00
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	190,00	197,00
-		
518 - Ostatné služby z toho:	25 117,00	22 367,00
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	578 559,00	548 325,00
524 - Záonné sociálne náklady	200 114,00	188 774,00
527 - Záonné sociálne náklady	22 063,00	20 765,00
d) dane a poplatky		
532 - Dan z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	1728,00	1 749,00
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	26 806,00	26 478,00
- odpisy z vlastných zdrojov	24 066,00	23 715,00
- odpisy z cudzích zdrojov	2 740,00	2 763,00
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0,00	0,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0,00	0,00
- k danovým pohľadávkam		
- k nedanovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
562 - Úroky z toho:	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	2418,00	1942,00
- poplatky v banke	1080,00	411,00
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	0,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery z toho	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	108 753,00	47 741,00
-		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	0,00	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky z toho:	0,00	0,00

**Základná škola s materskou školou A.V.Scherfela,
Frana Kráľ a2086/2, 058 01Poprad**

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho	780,00	183,00
- náklady na HN ucebné pomôcky	116,00	183,00
- náklady na HN strav. ZŠ ŠJ	664,00	0,00
549 - Manka a škody z toho	0,00	0,00
j) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Cl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. 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		
Iné majetok vo vypožičke	14652,00	781

Cl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka c.12-14

Textová časť k tabuľke c.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením c. 326/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena zo dňa: 15.01.2018 opatrenie primátora
- druhá zmena zo dňa: 19.02.2018 uznesením c. 55/2018 zo dňa 19.2.2018
- tretia zmena zo dňa: 23.02.2018 opatrenie primátora
- štvrtá zmena zo dňa: 18.06.2018 opatrenie primátora
- piata zmena zo dňa: 19.06.2018 uznesením c. 144/2018 zo dňa 14.6.2018
- šiesta zmena zo dňa: 30.07.2018 opatrenie primátora
- siedma zmena zo dňa: 31.07.2018 uznesením c. 183/2018 zo dňa 30.7.2018
- ôsma zmena zo dňa: 08.10.2018 opatrenie primátora
- deväta zmena zo dňa: 24.10.2018 uznesením c. 274/2018 zo dňa 24.10.2018
- desiatu zmena zo dňa: 27.11.2018 opatrenie primátora
- jedenásta zmena zo dňa: 17.12.2018 uznesením c. 19/2018 zo dňa 12.12.2018
- dvanásť zmena zo dňa: 17.12.2018 opatrenie primátora

Cl. 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.