

## Poznámky k 31.12.2018

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Sibírska 42
Sídlo účtovnej jednotky	Sibírska 42, 080 01 Prešov
IČO	37 877 224
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Prešov
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 73, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 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) Funkcia	Mgr. Vladimír Lukáč Riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Dagmar Dzuricová Zástupkyňa riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	47 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola, Školský klub detí, Zariadenie školského stravovania

### Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka 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 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom.

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400 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 0,00 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

### 5. 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 021 v sume 9 304,52 €, ktorý vznikol technickým zhodnotením majetku a prírastok na účte 022 v sume 8 269,20 €, ktorý vznikol obstaraním zariadení do Zariadenia školskej jedálne.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dlhodobý majetok RO	Živelné poistenie	20 890 958,32
Dlhodobý majetok RO	Poistenie pre prípad odcudzenia	45 000,00
Dlhodobý majetok RO	Iné riziko	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	4 810 533,55
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	63 724,78
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 874 258,33

###### 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	
- jazykové laboratórium	6 846,91
- kopírovací stroj	1 887,97
- interaktívna tabuľa 1 ks	1 800,00
- notebook, WiFi Router 1 ks	816,00
- tablet 20 ks	9 120,00

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

### 2. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4

V tabuľke č. 4 sú vykázané pohľadávky z prenájmu nebytových priestorov a prevádzkové náklady spojené s prenájomom týchto priestorov.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky za nájom	4 213,29	3 111,17	0,00

### 3. 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	14,40	0,00
Bankové účty	61 471,17	66 181,76

### 4. 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:	9 414,56	1 901,02
- Poistenie majetku	862,67	826,67
- Predplatné aSc Agenda rok 2019	349,00	349,00
- Predplatné odborných časopisov	518,80	448,68
- Prevod zostatku na potravinovom účte na účet zriaďovateľa	7 264,38	0,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	326,15	305,45
- Prevádzkové náklady z prenájmu nebytových priestorov	326,15	305,45
-		

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

## B Závazky

### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na zamestnanecké pôžitky v sume 6 336,00 €	2019
Rezerva na zákonné sociálne a ZP v sume 2 162,00 €	2019

### 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	5 797,55	4 905,53
- záväzky zo sociálneho fondu	5 797,55	4 905,53

Základná škola Sibírska, Sibírska 42, 080 01 Prešov  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	85 486,54	74 439,95
- záväzky voči dodávateľom	12 756,64	3 315,09
- záväzky voči zamestnancom	34 967,83	35 048,10
- záväzky voči poisťovniam	23 282,37	23 032,70
- záväzky voči daňovému úradu	5 003,69	5 183,26
- ostatné záväzky	2 907,46	2 457,33

### 3. 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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	5 101,78	5 568,61
- aSc Agenda na rok 2019	349,00	349,00
- nespotrebované transfer zo ŠR – čistiace prostriedky	1 648,23	1 235,56
- bezodplatne nadobudnutý majetok od cudzieho subjektu	1 420,97	1 970,93
- predplatné odborných časopisov	518,80	448,68
- poistenie majetku	862,67	0,00

## 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
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	86 460,23	89 099,97
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- školné	14 256,00	10 800,00
- strava	55 622,42	49 545,59
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	198 801,34	178 404,66
- bežný transfer na školský klub	63 531,00	64 081,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	110 394,77	85 009,18
- bežný transfer pre základnú školu	24 479,57	28 847,86
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	86 939,14	101 785,84
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	86 939,14	101 785,84
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	716 917,23	702 811,38
- bežný transfer na mzdy a odvody	595 000,00	577 840,00
- bežný transfer na prevádzku	95 655,19	92 128,04
- transfer na LVK a ŠvP	8 296,87	8 498,85
- transfer – vzdelávacie poukazy	12 160,00	11 571,00
-		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: z darov	712,43	3 536,69
-	712,43	3 536,69
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	549,96	549,96
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy – detské ihrisko - preliezky	549,96	549,96
<b>c) ostatné výnosy</b>		
648 - Ostatné výnosy z toho:	30 985,28	27 524,12
- Z prenájmu	26 969,49	22 671,62
- Preplatky z ročného zúčtovania ZP	3 560,35	4 015,99
<b>d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	7 317,30	10 399,70
- Odchodné, jubileá, odstupné	6 002,00	9 155,07

*Základná škola Sibírska, Sibírska 42, 080 01 Prešov*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 128 682,91 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 114 115,45 €. Nárast výnosov bol spôsobený výnosmi z prevádzkovej činnosti (648) a výnosmi z transferov a rozpočtových príjmov v RO.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 716 917,23 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 198 801,34 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 86 939,14 € (účet 692)
- tržby z predaja služieb 86 460,23 (účet 602)

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>	160 424,01	158 344,07
501 - Spotreba materiálu z toho:	81 816,00	80 893,22
- Spotreba materiálu (stravovanie)	55 622,42	57 511,24
- Spotreba materiálu	25 806,87	25 030,14
502 - Spotreba energie z toho:	78 608,01	77 450,85
- elektrická energia	10 810,47	10 265,74
- tepelná energia	55 488,42	72 218,25
- voda	7 267,26	2 536,62
- plyn	1 757,00	1 490,00
-		
<b>b) služby</b>		50 383,50
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	39 738,10	18 536,02
- Oprava, rekonštrukcia, stavebné úpravy	875,35	11 061,08
- Výmena okien	34 985,00	5 816,52
- Oprava zariadení, strojov	3 626,95	1 108,42
518 - Ostatné služby z toho:	26 331,15	31 540,68
- Stočné	4 603,01	2 979,41
- Revízie	896,00	869,97
- Poštové a telekomunikačné služby	1 115,62	1 483,54
- ŠvP a LVK	8 043,87	8 018,85
- Technické služby mesta Prešov – za prenájom pozemku + dohoda o spolupráci	4 900,00	4 900,00
<b>c) osobné náklady</b>	752 142,78	726 184,68
521 - Mzdové náklady	539 491,30	514 139,10
524 - Záonné sociálne náklady	188 825,42	174 258,08
525 - Ostatné sociálne náklady	6 282,03	5 893,70
527 - Záonné sociálne náklady	17 544,03	25 215,82
<b>d) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	96 314,82	109 653,10
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	87 489,10	102 335,80
- odpisy z vlastných zdrojov	59 311,48	74 096,08
- odpisy z cudzích zdrojov	28 177,62	27 689,16
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	8 825,72	7 317,30
- odchodné, odstupné, jubileá	6 336,00	5 244,00
- na sociálne a ZP	2 162,00	1 789,00
<b>e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	50 660,15	47 139,44
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	5 488,82	5 994,19
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 138 932,83 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 105 718,68 €.

Nárast nákladov bol spôsobený vyššími nákladmi na opravy a udržiavanie (511), mzdovými nákladmi a nákladmi na sociálne poistenie

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 539 491,30 €
- sociálne náklady vo výške 188 825,42 €
- opravy a udržiavanie vo výške 39 738,10 €
- odpisy vo výške 87 489,10 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 56 148,97 € (účet 588, 589)

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	20 470,88	781 - Prenajaté HDM a DHM
Dary	19 179,94	771 - DHM
Drobný hmotný majetok vedený v OTE	235 794,79	771 - DHM
Učebné pomôcky	16 637,46	771 - Učebné pomôcky
Zvláštne učebné pomôcky	345 772,14	771 - Zvláštne učebné pomôcky
Drobný nehmotný majetok vedený v OTE	12 153,27	771 - DNM
Iný majetok vedený na uvedenom účte	5 126,23	771 - DHM (knižnica)

## 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 dňa 13.12.2017 uznesením č. 835/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.3.2018 interným oznámením
- druhá zmena schválená dňa 26.4.2018 rozpočtovým opatrením č. 2/P/2018
- tretia zmena schválená dňa 15.5.2018 interným oznámením
- štvrtá zmena schválená dňa 4.6.2018 unesením MsZ mesta Prešov č. 933/2018
- piata zmena schválená dňa 14.9.2018 rozpočtovým opatrením č. 5/P/2018
- šiesta zmena schválená dňa 29.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 5/Z/2018 a interným oznámením zo dňa 30.11.2018
- siedma zmena schválená dňa 19.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 8/P/2018 a interným oznámením zo dňa 11.12.2018

### **Čl. VIII**

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.