

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola, ulica Jána Bottu 27, Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica Jána Bottu 27, 917 01 Trnava
IČO	36080594
Dátum zriadenia	01.01.1998
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávacia činnosť na ZŠ
----------------------------------	------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Riaditeľ	Mgr. Jarmila Chmurová
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Zástupca riaditeľa	PhDr. Danko Gašparíková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	65 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Zariadenie pre záujmové vzdelávanie

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

- a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- b) **Pohl'adávky**

Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

- c) **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.

- d) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

- e) **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.

- f) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

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 celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4/48 mesiacov	25%
2	6/72 mesiacov	16,70%
3	12/144 mesiacov	8,40%
4	20/240 mesiacov	5%
5	50/600 mesiacov	2%

Drobný nehmotný majetok od0,-..... € do2 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 ...101,-.... € do ..1 700,-... €, ktorý podľa rozhodnutia 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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.1Účtovná hodnota majetku je nezmenená oproti roku 2012.....

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova školy	Živelné poistenie	2 489 544,00
Budova školy	Poistenie proti odcudzeniu	6 000,00
Budova školy	Poistenie skla	2 000,00
Budova školy	Poistenie zodpovednosti za škodu	39 832,00

c) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	986 052,72

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Bankové účty - sociálny fond	085	10 958,99	7 287,71	7 649,59	10 597,11
Bankové účty - depozit	085	83 831,10	78 925,00	83 831,10	78 925,00
Spolu		94 790,09	86 212,71	91 480,69	89 522,11

2. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:		493,23	464,97	493,23	464,97
Náklady budúcich období (381)	110	493,23	464,97	493,23	464,97
Spolu		493,23	464,97	493,23	464,97

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 ... Výsledok hospodárenia za rok 2013 vznikol:.....

.....Náklady = 1 173 133,38 €

.....Výnosy = 1 173 751,14 €

.....Rozdiel = 617,76 €

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 391,95 € - presun VH za rok 2012

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.7 :

..Rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia tvorba za rok 2013 vo výške 22 940,70 €.....

..Rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia použitie za rok 2012 vo výške 27 470,26 €.....

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	2014

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 Krátkodobé záväzky vo výške 79 565,09 €

.....Dlhodobé záväzky vo výške 10 597,11 €

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

Textová časť k tabuľke č.8 ...Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov – 10 597,11 €

...Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane 79 565,09 €.....

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobý záväzok	144	10 597,11	Sociálny fond (472)
Krátkodobý záväzok	152	640,09	Dodávatelia (321)
Krátkodobý záväzok	160	800,83	Iné záväzky (379)
Krátkodobý záväzok	163	44 796,16	Zamestnanci (331)
Krátkodobý záväzok	165	27 893,30	Zúčtovanie s orgánmi soc.a zdrav.poistenia (336)
Krátkodobý záväzok	167	5 434,71	Ostatné priame dane (342)
Spolu		90 162,20	

3. Časové rozlíšenie

a) informácia o prijatých kapitálových transferoch záúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
Transfér od iných subjektov (r.182)	5 671,42		119,00		5 552,42
Spolu	5 671,42		119,00		5 552,42

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	32 195,53
b) zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	22 940,70
c) finančné výnosy	662 - Úroky	128,35
d) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	206 491,83
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	13 472,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	893 411,86
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	119,00
e) ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	4 991,87

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	54 464,51
	502 - Spotreba energie	47 241,37
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	25 607,77
	512 - Cestovné	738,06
	518 - Ostatné služby	109 150,38
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	625 540,51
	524 - Záonné sociálne náklady	218 206,95
	527 - Záonné sociálne náklady	9 463,59
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	2 231,34
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	13 591,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	27 470,26
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	1 659,33
	588 - Náklady z odvodu príjmov	37 291,56
g) ostatné náklady	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	30,56
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	422,00

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku
771 - Drobný hmotný majetok	251 848,29

Čl. VII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Názov spriaznenej osoby	Bežný transfér
Mesto Trnava	1 094 585,67

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16
Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom mesta Trnava č.424 na základe listu Obvodného úradu odboru školstva a listom Mestského úradu v Trnave **na prenesené kompetencie** dňa 4.2.2013 č. OVŠaK-233/13-5073/13

Rozpočet bol upravený:

- prvá úprava schválená dňa 2.5.2013 listom OVŠaK- 233/13-23219/13 predstavuje úpravu rozpočtu nadväzne na legislatívnu úpravu percentuálnych podielov v roku 2013 na prenesený výkon štátnej správy
- druhá úprava schválená dňa 18.10.2013 listom č. OVŠaK – 233/13-73545/2013 a v zmysle našej žiadosti zo dňa 9.10.2013 na prenesený výkon štátnej správy
- tretia úprava rozpočtu schválená dňa 28.10.2013 listom č.OVŠaK-233/13-75027/2013- úprava rozpočtu nadväzne na Eduzber 2013
- štvrtá úprava rozpočtu schválená dňa 29.11.2013 listom č.OVŠaK-233/13-83151/2013 na prenesený výkon štátnej správy v školstve v súlade s úpravou rozpočtu zriaďovateľa V-5 a výšku preddavku na december 2013 v zmysle listu OÚ č.2013/00010/12

Rozpočet bol zmenený:

- prvá úprava schválená dňa 11.12.2012 uznesením MZ č.424 v súlade so schváleným rozpočtom na rok 2013 a v súlade s harmonogramom realizácie voľnočasových aktivít pre deti a mládež – použitie v súlade s Príkazom primátora č.10/2011
- druhá úprava schválená dňa 18.9.2013 uznesením MZ č.424 v súlade so schváleným rozpočtom na rok 2013 a v súlade výhry na Trnavských športových hrách.
- tretia úprava schválená dňa 5.12.2013 listom č.OVŠaK-233/2013-83464/2013 – príspevok žiakov zo SZP v zmysle listu Okresného úradu č.2013/00017/SZP/2 zo dňa 28.11.2013 doručeného na OVŠaK 5.12.2013

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom mesta Trnava **na originálne kompetencie** dňa 11.12.2013 uznesením č.424

Rozpočet bol zmenený:

- prvá úprava rozpočtu schválená dňa 6.2.2013 listom č.OVŠaK: 274-7829/13/Rm k valorizácii platov pedagogických a nepedagogických zamestnancov na základe nášho listu zo dňa 5.2.2013
- druhá úprava rozpočtu schválená dňa 16.10.2013 listom č.OVŠaK: 274-74372/13/Rm na základe nášho listu zo dňa 9.10.2013 a v súlade s RO č.32/2013
- prvá úprava na školské stravovanie pri ZŠ schválená dňa 9.5.2013 listom č.OVŠaK: 274-/13-Rm na základe RO č.11/2013 a na základe listu č.147/2013 zo Športového gymnázia.
- druhá úprava na školské stravovanie pri ZŠ schválená dňa 16.10.2013 listom č.OVŠaK: 274-74372/13-Rm v súlade s RO č.32/2013.

Dotácie na základe uznesenia vlády:

- rozpočet osobných výdavkov na mzdy a poistné vo vzťahu k 5% valorizácii zo dňa 19.2.2013 listom OVŠaK-3520/13-9870/13 v nadväznosti na uznesenie vlády č.52/2013 za obdobie január - február 2013
- rozpočet osobných výdavkov na mzdy a poistné vo vzťahu k 5% valorizácii zo dňa 14.3.2013 listom OVŠaK-3520/13-14012/13 v nadväznosti na uznesenie vlády č.52/2013 za obdobie marec 2013
- rozpočet osobných výdavkov na mzdy a poistné vo vzťahu k 5% valorizácii zo dňa 14.5.2013 listom OVŠaK-3520/13-25331/13 v nadväznosti na uznesenie vlády č.52/2013 za obdobie apríl - máj 2013

- rozpočet osobných výdavkov na mzdy a poistné vo vzťahu k 5% valorizácii zo dňa 17.6.2013 listom OVŠaK-3520/13-54313/13 v nadväznosti na uznesenie vlády č.220/2013 a v zmysle našej žiadosti za obdobie jún 2013
- rozpočet osobných výdavkov na mzdy a poistné vo vzťahu k 5% valorizácii zo dňa 24.10.2013 listom OVŠaK-3520/13-54313/13 v nadväznosti na uznesenie vlády č.587/2013 zo dňa 9.10.2013 a v súlade s našimi podkladmi k vyplatenej výške valorizácie za obdobie júl - september 2013
- rozpočet osobných výdavkov na mzdy a poistné vo vzťahu k 5% valorizácii zo dňa 11.12.2013 listom OVŠaK-230/13-84583/13 v nadväznosti na uznesenie vlády č.698/2013 zo dňa 4.12.2013 a v súlade s našimi podkladmi o výške vyplatenej valorizácii za obdobie október 2013
- rozpočet osobných výdavkov na mzdy a poistné vo vzťahu k 5% valorizácii zo dňa 11.12.2013 listom OVŠaK-230/13-84583/13 v nadväznosti na uznesenie vlády č.698/2013 zo dňa 4.12.2013 a v súlade s našimi podkladmi o výške vyplatenej valorizácii za obdobie november - december 2013

Rozpočtové opatrenia:

- dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom pre deti v HN – por.č.5 zo dňa 15.2.2013
- vzdelávacie poukazy – list z Obvodného úradu v Trnave č.2013/00086/VP/1 zo dňa 20.2.2013
- dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa pre deti v HN – por.č.20 zo dňa 26.3.2013
- poistenie majetku – por.č.32 zo dňa 8.4.2013
- dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom pre deti v HN – por.č.37 zo dňa 15.4.2013
- vzdelávacie poukazy – list z OÚ v Trnave č.2013/00086/VP/2 zo dňa 16.5.2013
- dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom pre deti v HN – por.č.60 zo dňa 25.6.2013
- poistenie majetku – por.č.60 zo dňa 25.6.2013
- dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom pre deti v HN – por.č.70 zo dňa 2.7.2013
- dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom pre deti v HN – por.č.75 zo dňa 11.7.2013
- dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom pre deti v HN – por.č.90 zo dňa 3.9.2013
- dotácia z rozpočtu mesta Trnava – ekológia a životné prostredie na akciu: Zelená škola, revitalizácia – por.č.93 zo dňa 10.9.2013
- poistenie majetku – por.č.96 zo dňa 19.9.2013
- dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom pre deti v HN a na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením – por.č.109 zo dňa 7.10.2013
- dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom pre deti v HN – por.č.132 zo dňa 21.11.2013
- vzdelávacie poukazy na základe listu z Okresného úradu v Trnave č.2013/00017/VP zo dňa 18.11.2013
- poistenie majetku por.č.147 zo dňa 4.12.2013
- dotácia z ÚPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom pre deti v HN - por.č. 161 zo dňa 13.12.2013
- presun rozpočtových prostriedkov medzi položkami - por.č.161 zo dňa 13.12.2013