

# Poznámky k 31.12.2015

## Čl. I Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                              |                                           |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky                      | Základná škola Janova Lehota č. 97        |
| Sídlo účtovnej jednotky                      | Janova Lehota č. 97, 966 24 Janova Lehota |
| IČO                                          | 37831445                                  |
| Dátum zriadenia                              | 01. 04. 2002                              |
| Spôsob zriadenia                             | zriaďovacou listinou                      |
| Názov zriaďovateľa                           | Obec Janova Lehota                        |
| Sídlo zriaďovateľa                           | Janova Lehota č. 38, 966 24 Janova Lehota |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | riadna                                    |

### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Základná škola poskytuje základné vzdelanie, zabezpečuje rozumovú výchovu v zmysle vedeckého poznania, humanity a demokracie.<br>Poskytuje mravnú, zdravotnú, etickú, estetickú, telesnú a ekologickú výchovu žiakov.<br>Pripravuje žiakov na ďalšie štúdium a prax. |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                                                                |                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca                                                                                                            | Mgr. Mária Simonidesová - do 31. 08. 2015<br>Mgr. Marcel Kinka - od 01. 09. 2015    |
| Funkcia                                                                                                                        | riaditeľ školy                                                                      |
| Štatutárny zástupca                                                                                                            | Mgr. Danka Šusterová - do 31. 08. 2015<br>Mgr. Alžbeta Harvánková - od 01. 09. 2015 |
| Funkcia                                                                                                                        | zástupkyňa riaditeľa školy                                                          |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                                                           | 21 ( od 01.12. 2015 – 17 zam.)                                                      |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:<br>- počet vedúcich zamestnancov | 17<br>z toho 2 vedúci                                                               |

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
2. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

#### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| Položky                                 | Spôsob oceňovania                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | Obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| Pohľadávky                              | Menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| Krátkodobý finančný majetok             | Menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| 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. |
| Závazky                                 | Obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| Rezervy                                 | Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                                                                        |
| Majetok obstaraný z transferov          | Obstarávacou cenou                                                                                                                                           |

#### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Účtovná jednotka nemá vo vlastníctve dlhodobý nehmotný majetok.

Odpisy 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 (rovnomerná). Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|----------------------------------------|-----------------------|
| 2                | 10                                     | 1/6                   |

Drobný hmotný majetok od 40,00 € do 1 700,00 €, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že môže byť dlhodobým majetkom (napr. výpočtová technika) sa účtuje na účet 501 a sleduje sa v podsúvahovej evidencii na účte 771.

Drobný majetok do 1 000,00 € sa účtuje priamo do nákladov na účet 501.

Drobný hmotný majetok z ESF (Európsky sociálny fond) sa účtuje na súvahovom účte 028 a drobný nehmotný majetok z ESF sa účtuje na súvahovom účte 018.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

## 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** 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.

**Bežný transfer** poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

**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).

## 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

Účtovná jednotka má vo vlastníctve dlhodobý hmotný majetok a jeho obstarávacía cena je 23 640,00 €.

###### b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

| Majetok,<br>ku ktorému <b>má</b> účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                            | 23 640,00 € |

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 zabezpečovanom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

| Majetok,<br>ku ktorému <b>nemá</b> účtovná jednotka vlastnícke právo                        | Suma |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                                                  | -    |
| Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva | -    |

d) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému hmotnému majetku.

| Konkrétny druh DM | Suma OP    | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|-------------------|------------|----------------------------------------|
| Plynové kotle     | 3 166,80 € | odpisovanie majetku                    |

Zostatková hodnota majetku z dôvodu odpisovania sa znížila na 15 195,20 €.

#### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby – účtovná jednotka nevykazuje

##### 2. Pohľadávky

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

- pohľadávky účtovná jednotka nevykazuje

### 3. Finančný majetok

Významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok   | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2014 | Prírastky + | Úbytky -    | Zostatok k 31.12.2015 |
|-------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| bankový účet sociálneho fondu | 88            | 472,43 €              | 1 948,63 €  | 1 930,38 €  | 490,68 €              |
| bankový účet depozitu         | 88            | 18 449,34 €           | 23 626,14€  | 23 474,48 € | 18 601,00 €           |

### 4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2014 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2015 |
|----------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|----------|-----------------------|
| Náklady budúcich období          | 111           | 396,13 €              | 351,70 €    | 396,13 € | 351,70 €              |
| z toho:                          |               |                       |             |          |                       |
| poistné žiaci                    | 111           | 95,00 €               | 95,00 €     | 95,00 €  | 95,00 €               |
| poplatok- účt. program           | 111           | 256,70 €              | 256,70 €    | 256,70 € | 256,70 €              |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov stav k 31. 12. 2014 = -4 650,46 € a hospodársky výsledok rok 2014 = 1 765,59 €.

Výsledok hospodárenia z účtovného obdobia 2015 = 3 512,17 €.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k 31. 12. 2015 = - 4 650,46 €.

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.7

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

a)Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane

|                                 |                     |                                    |
|---------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| Dodávateľia (321)               | stav k 31. 12. 2014 | 5 076,15 €                         |
|                                 | stav k 31. 12. 2015 | 5 086,11 €                         |
| Ostatné záväzky (325)           | stav k 31. 12. 2014 | 15,70 €(poplatok banke depozit)    |
|                                 | stav k 31. 12. 2015 | 35,70 €(poplatok banke depozit)    |
| Zamestnanci (331)               | stav k 31. 12. 2014 | 13 301,41€(mzdy za december)       |
|                                 | stav k 31. 12. 2015 | 11 407,66 € (mzdy za december)     |
| Soc. a zdravotné poistenie(336) | stav k 31. 12. 2014 | 8 131,21€(odvody za december)      |
|                                 | stav k 31. 12. 2015 | 6 969,85 € (odvody za december)    |
| Ostatné priame dane (342)       | stav k 31. 12. 2014 | 1 611,46 €( daň z príjmu december) |
|                                 | stav k 31. 12. 2015 | 1 231,67 €( daň z príjmu december) |

b) Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Sociálny fond (472) | stav k 31. 12. 2014 | 472,43 €   |
|                     | tvorba SF           | 1 948,63 € |
|                     | čerpanie SF         | 1 930,38 € |
|                     | stav k 31. 12. 2015 | 490,68 €   |

c) Závazky po lehote splatnosti

|                   |                     |                                                                                   |
|-------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Dodávateľia (321) | stav k 31. 12. 2014 | 5 076,15 € ( FA za kom. odpad, rekonštrukcia kotolne)                             |
|                   | stav k 31. 12. 2015 | 5 086,11 € ( FA za kom. odpad, rekonštrukcia kotolne, služby virtuálnej knižnice) |

### 3. Časové rozlíšenie

Prijaté kapitálové transfery zaúčtované na účte 384

| Kapitálový transfer 2013 | Stav záväzku k 31.12.2014 | Príjem kapitálového transferu r.2015 | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku k 31.12.2015 |
|--------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| 19 000,00 €              | 13 722,00 €               | 0,00 €                               | 3 166,80 €                                      | 10 555,20 €                           | 10 555,20 €               |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| číslo účtu a názov                                      | Suma (€)          |
|---------------------------------------------------------|-------------------|
| 602 - Tržby z predaja služieb                           | 8 214,69          |
| 662 - Finančné výnosy - úroky                           | 1,80              |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC  | 23 754,90         |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR      | 316 575,31        |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR | 3 166,80          |
| 697 - Výnosy samosprávy od ostatných subjektov          | 410,40            |
| <b>Výnosy</b>                                           | <b>352 123,90</b> |

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

| číslo účtu a názov                 | Suma (€)          |
|------------------------------------|-------------------|
| 501 - Spotreba materiálu           | 12 956,83         |
| 502 - Spotreba energie             | 23 797,12         |
| 511- Opravy a udržiavanie          | 15 698,30         |
| 512,518 –Služby                    | 4 875,55          |
| <b>osobné náklady</b>              | <b>279 339,09</b> |
| 521 - Mzdové náklady               | 194 051,82        |
| 524 - Zákonne sociálne náklady     | 67 578,85         |
| 527 - Zákonne sociálne náklady     | 17 708,42         |
| 551 - Odpisy DHM                   | 3 166,80          |
| 568 - Finančné náklady             | 561,55            |
| 588,589 - Náklady z odvodu príjmov | 8 216,49          |
| <b>Náklady</b>                     | <b>348 611,73</b> |

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka má na podsúvahovom účte 771 majetok v používaní v hodnote 77 959,60 €.

**Čl. VII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

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

**Čl. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16**

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11. 11. 2014 uznesením č. 113/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18. 06. 2015 Uznesením č. 84/2015
- druhá zmena schválená dňa 15. 12. 2015 Uznesením č.174/2015

Plnenie rozpočtu:

|                                              |              |
|----------------------------------------------|--------------|
| a) príjmy bežného rozpočtu v roku 2015       | 351 877,15 € |
| b) príjmy kapitálového rozpočtu v roku 2015  | 0,00 €       |
| c) výdavky bežného rozpočtu v roku 2015      | 340 740,61 € |
| d) výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2015 | 0,00 €       |

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami je skutočnosť 11 136,54 €. Táto čiastka predstavuje nevyčerpané dopravné žiakov 297,20 €, finančné prostriedky na záujmové vzdelávanie (vzdelávacie poukazy) 502,65 €, príspevok na deti zo SZP 271,92 € a normatívne finančné prostriedky 10 064,77 €. Tieto finančné prostriedky boli prevedené na účet zriaďovateľa a budú čerpané v roku 2016.

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

Žiadne iné skutočnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Janova Lehota 26.01.2016

Vyhotovila: Ivana Herineková