

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou, Pod Vinbargom 1 v Bardejove
Sídlo účtovnej jednotky	Pod Vinbargom 1, 085 69 Bardejov
IČO	37874039
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriadenie podľa zriaďovacej listiny
Názov zriaďovateľa	Mesto Bardejov
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie č. 16, 085 01 Bardejov
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	Výchovno-vzdelávacia činnosť na ZŠ
----------------------------------	------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Milena Kravcová, riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Daniela Dunčáková, zástupkyňa, Mgr. Michal Skreptáč, zástupca
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	74
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	74 5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	MŠ, ZŠ, ŠKD, CVC, ŠJ, ŠJ MŠ

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou 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	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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 celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný hmotný majetok od **16,61 € do 1 700,- €**, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účte **501 – Spotreba materiálu**.

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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie budov	2 060,52
Poistenie PC	373,11

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Vlastnícke právo	
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	79 670,20
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	
Budovy, stavby	4 071 204,01

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) – **hodnota 901,10 €**

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov v hodnote **901,10 € (sociálny fond)**.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
472	901,10	Sociálny fond
Spolu	901,10	

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
384 riadok 182 súvaha	4 448,37

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	112 136,18
- školné	
- strava	
- réžia	
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	14,79
c) 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	311 053,54
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na centrum voľného času	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
- bežný transfer na materskú školu	
- bežný transfer na základnú školu – vlastné príjmy	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	117 485,32
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 033 389,83

Základná škola, Pod Vinbargom 1, 085 69 Bardejov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	233,26
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	
d) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	25 105,39

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	149 681,23
502 - Spotreba energie	73 384,24
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	26 550,86
512 - Cestovné	53,25
518 - Ostatné služby	16 613,90
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	816 186,94
524 - Záonné sociálne náklady	296 935,80
527 - Záonné sociálne náklady	8 796,57
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	2 593,76
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	65 700,67 52 017,91
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady - poplatky banke - poisťné - správny poplatok	3 220,54
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	44 903,29
h) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - ÚPSVaR - dopravné žiakov	38 070,93
i) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	2,77

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
771 DH a NM majetok	406 757,23	

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Obec Mikulášová	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Zborov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Stebník	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Snakov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Malcov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Becherov	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Andrejová	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Beloveža	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Janovce	Prijatý transfer na bežné výdavky			
Obec Bartošovce	Prijatý transfer na bežné výdavky			

Čl. VIII
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 16.12.2014 uznesením č.: 22/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.03.2015 uznesením č.: 7/2015
- druhá zmena schválená dňa 25.06.2015 uznesením č.: 35/2015
- piata zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č.: 91/2015

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

V Bardejove 09.03.2016