

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 2, 90851 Holíč
IČO	37838326
Dátum zriadenia	1.4.2002
Spôsob zriadenia	Zriadená v zmysle zákona
Názov zriaďovateľa	Mesto Holíč
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 271/5, 908 51 Holíč
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	Vzdelávacia činnosť na ZŠ
----------------------------------	---------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Roman Švec
Funkcia	Riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Dušan Chanečka
Funkcia	Zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	47,68
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	46
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou

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

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) 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.
h) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitou hodnotou
i) Rezervy	Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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

☒ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 0,- do 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 0,- do 34,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa eviduje v inventárnych knihách jednotlivých správcov kabinetov a účtuje sa do nákladov na účet 501-materiál.

Drobný hmotný majetok od 34 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je drobný hmotný majetok sa účtuje do nákladov na účet 501-materiál.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zodpovednosť za škodu	299,52
Školák	70,06
Spolu	369,58

b) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe - Stavby	1.280.539,74
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	36.218,31
Pozemky	68.232,10
Spolu:	1.384.990,15

B. Obežný majetok

1. Zásoby

a/vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Na účte 112 sa účtujú len zásoby potravín v sklade ŠJ - vo výške 694,84 €.

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	2.769,08
Licencie	456,14
Predplatné časopisov	64,80
Poistné	1521,14
Príjmy budúcich období spolu z toho:	
Školné	727,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Vlastné imanie	HV 2015

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na jubileá a odchodné	2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky v hodnote 4.898,50 sú záväzky zo SF.

Krátkodobé záväzky v hodnote 62.686,30 sú mzdy a odvody za 12/2015.

Suma 15.405,16 je zostatok preddavkov na stravu v ŠJ.

a/popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Úč.472	4.898,50	Sociálny fond
Úč.324	15.405,16	Zostatok preddavkov za stravu
Úč.331	35.515,60	Mzdy za december 2015
Úč.336	22.080,78	SP a ZP za december 2015
Úč.342	5.009,78	dane za december 2015
Úč. 379	80,14	Odbory za december 2015

3. 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
Predplatné – účet 384	2.009,81
Transfery – účet 384	727,00
Zostatková cena majetku z cudzích prostriedkov - účet 384	45.949,69
Školné december – účet 381	727,00
Predplatené – odborná literatúra – účet 381	520,94
Predplatené -poistné – účet 381	1.521,14

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 réžia žiaci a zamestnanci - Školné	25.168,81
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	11,73
668 - Ostatné finančné výnosy -	
c) mimoriadne výnosy	
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	741126
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň	189.545,06
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	17.793,15
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	699.765,31
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	834,32
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	206,53
e) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	12.468,15
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	18.637,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	39.460,04
502 - Spotreba energie	833,88
- elektrická energia	11.327,24
- voda	4.405,83
- teplo	25.200,00
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	115.195,08
-	
512 - Cestovné	858,75
518 - Ostatné služby	6.816,87
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	486.646,84
524 - Záonné sociálne náklady	166.821,18
527 - Záonné sociálne náklady	25.879,83
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	0
538 - Ostatné dane a poplatky	1.132,23
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	5.362,89
- odpisy z cudzích zdrojov	13.471,11
553 - Tvorba ostatných rezerv	14.619,17
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1.229,75
588 - Náklady z odvodu príjmov	37.636,96
- predpis odvodu príjmov RO	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5.625,74
g) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	1,82

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok v správe – operatívna evidencia	368.361,84	771

Na podsúvahových účtoch 771 sa vedie operatívna evidencia majetku od 34,- do 1700,-€ so stavom 368.361,84 €.

Čl. IX 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 obecným zastupiteľstvom dňa 6.11.2014 uznesením č 140/2014.

Zmeny rozpočtu:

- Druhá zmena schválená dňa 17.02.2015 uznesením č. 40/2015
- Tretia zmena schválená dňa 26.03.2015 primátorom
- Piata zmena schválená dňa 25.06.2015 uznesením č. 127/2015
- Šiesta zmena schválená dňa 23.09.2015 uznesením č. 168/2015
- Siedma zmena schválená dňa 12.11.2015 uznesením č. 196/2015
- Ôsma zmena schválená dňa 9.12.2015 uznesením č. 225/2015
- Deviata zmena schválená dňa 10.12.2015 primátorom

d'alšie zmeny:

7.12.2015 listom OU-TT-OS2-2015/005392/V4 dohodovacie konanie - kreditové príplatky

7.12.2015 listom OU-TT-OS2-2015/005392/V4 – mimoriadne odmeny zamestnancov škôl

5.2.2015 listom OU-TT-OS2-2015/005392/SZP/1 – výchova a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia

26.11.2015 listom OU-TT-OS2-2015/005392/SZP/2 – výchova a vzdelávanie žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia

11.2.2015 listom OÚ-TT-OS2-2014/005392/VP/1 – vzdelávacie poukazy 1.-6.2015

24.11.2015 listom OÚ-TT-OS2-2014/005392/VP/2 – vzdelávacie poukazy 9.-12.2015

13.1. 2015 listom UPSVaR – príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi

5.2. 2015 listom UPSVaR – príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi

2.3. 2015 listom UPSVaR – príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi

30.3. 2015 listom UPSVaR – príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi

5.5. 2015 listom UPSVaR – príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi

11.6. 2015 listom UPSVaR – príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi

11.9. 2015 listom UPSVaR – príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi

6.10. 2015 listom UPSVaR – príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi

12.11.2015 listom UPSVaR – príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi

2.12. 2015 listom UPSVaR – príspevok na stravu pre deti v hmotnej núdzi

27.2.2015 listom UPSVaR - príspevok na školské potreby pre deti v hmotnej núdzi

5.10.2015 listom UPSVaR - príspevok na školské potreby pre deti v hmotnej núdzi

22.1.2015 listom zriaďovateľa Mesto Holíč – dopravné - nevyčerpané prostriedky z r. 2014

9.6.2015 listom OU-TT-OS2-2015/005392/dopr.1 – dopravné

9.12.2015 listom OU-TT-OS2-2015/005392/dopr.2 – dopravné

8.12.2015 listom OU-TT-OS2-2015/05392/MVŽ – mimoriadne výsledky žiakov

18.5.2015 listom OU-TT-OS2-2015/005392/učebn./1 - učebnice

17.3.2015 listom zriaďovateľa Mesto Holíč - preplatok teplo

30.3.2015 listom zriaďovateľa Mesto Holíč - NUCEM

20.10.2015 listom zriaďovateľa Mesto Holíč –NUCEM

24.07.2015 listom OU, MŠVVaŠ SR č.2015-15510/35087:1-40AA a MV SR č.SE-ORF1-2015/000367–059 - havarijná situácia – výmena podlahy telocvične

30.10.2015 listom OU-TT-OS2-2015/005392/odch./ - odchodné

30.11.2015 listom OU-TT-OS2-2015/005392/odch./ - odchodné

Čl. X

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.