

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Bernolákova 5, 908 51 Holíč
IČO	37838334
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. Renáta Studeničová
Funkcia	Riaditeľka školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44,61
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	47
- počet vedúcich zamestnancov	3
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) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
f) 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.
g) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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.

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 konkrétneho 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	¼
2	6	1/6
3	12	1/12
4	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400 €, 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 34 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov a vedie sa na podsúvahových účtoch 771, 782.

Drobný hmotný majetok od 0 € do 34 € sa eviduje v inventárnej knihe jednotlivých správcov kabinetov a účtuje sa do nákladov na účte 501- Materiál.

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

Základná škola, Bernolákova 5, 908 51 Holíč
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2015

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	19 212
Majetok v správe účtovnej jednotky	
- stavby	1 630 596,54
- samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	5 624,68
- pozemky	31 575,38

1. 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:	
-poistné	547,28
- školné	992
-predplatné časopisov	210,94
- licencie	331,06
- ostatné	639,55

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Presuny VH
Výsledok hospodárenia	VH r. 2015

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 : Dlhodobé záväzky v hodnote 5 419,57 € sú záväzky zo SF, krátkodobé záväzky v hodnote 71 170,69 € sú mzdy a odvody do sociálnej a zdravotnej poisťovne za 12/2015 a v hodnote 437,66 € sú neuhradené FA týkajúce sa roku 2015.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
472	5 419,57	Záväzky zo SF
321	437,66	Neuhradené FA týkajúce sa roku 2015
331	40 069,75	Zamestnanci mzdy
336	25 273,83	Zúčtovanie s orgánmi zdravotného a sociálneho zabezpečenia
342	5 654,12	Ostatné priame dane
379	172,99	Iné záväzky OZ

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
-poistné	547,28
-školné	992
-predplatné časopisov	210,94
-licencie	331,06
-ostatné	639,55

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Prevod správy z cudzích prostriedkov	18 224,34

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 - školné	8 619
b) 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	68 184,73
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	18 199,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	725 272,30
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	384
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	1 300
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy -	11 714,42
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 316,44

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	33 136,42
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	6 158,37
- voda	985,73
- tepelná energia	26 905
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	42 978,99
- oprava a údržba budov, objektov	38 726,70
512 - Cestovné	1 028,01
518 - Ostatné služby	11 861,35
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	482 892,86
524 - Zákonné sociálne náklady	167 546,94
527 - Zákonné sociálne náklady	18 224,94
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	987,69
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	18 583
568 - Ostatné finančné náklady	1 381,38
-	
588 - Náklady z odvodu príjmov	20 333,42
- predpis odvodu príjmov RO	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 901,74
-	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sa vedie operatívna evidencia majetku od 34 € - 1 700 € a majetok vo výpožičke.

Jeho stav k 31.12. 2015 je vo výške 350 494,14 €

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 6.11. 2014 uznesením č.140/2014

Zmeny rozpočtu:

- druhá zmena schválená dňa 17.2. 2015 uznesením č. 40/2015
- tretia zmena schválená dňa 26.3. 2015 primátorom
- piata zmena schválená dňa 25.6. 2015 uznesením č. 127/2015
- 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

Čl. VIII

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.