

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou, Kornela Mahra 11, Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica Kornela Mahra 11, 917 08 Trnava
IČO	37990357
Dátum zriadenia	1.1.2006
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 917 71 Trnava
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
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Jozef Gábor
Funkcia	Riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Zuzana Beníčková
Funkcia	Zástupkyňa pre primárne vzdelávanie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	76,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	79 6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola a materská škola, ktorej súčasťou sú školská jedáleň a školský klub detí.

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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou

Základná škola s materskou školou, Kornela Mahra 11, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2015

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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 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 roky	25 %
2	6 rokov	16,67 %
3	12 rokov	8,33 %
4	20 rokov	5 %
5	50 rokov	2 %

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 100,- Eur do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

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

- 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)

Textová časť k tabuľke č.1

Prírastky:

018 Drobný nehmotný majetok139,97 diagnostický nástroj k zisťovaniu potenciálu jednot.

021 Stavby..... 124 262,40 rekonštrukcia strechy

950,00 energetický certifikát

11 000,00 termostaticizácia

028 Drobný dlhodobý majetok 2 300,64 odborné knihy

Úbytky:

022 Samostatne hnutelné veci4 115,71 traktor

028 Drobný dlhodobý majetok 352,78 kuchynská linka v MŠ

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	3 319 392,-
Poistenie pre prípad odcudzenia	3 000,-
Poistenie skla – vonkajšie otvory budov	350,-

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 921 276,19

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby potravín v školskej jedálni sú vo výške 385,14 €

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankový účet - ŠJ	12 879,52
Bankový účet - SF	104 630,70

3. 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:	418,99
služby	324,19
predplatné	94,80

Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,-
--------------------------------------	-----

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	9 148,79 – presun výsledku hospodárenia za rok 2014 -11 903,14 – počiatočný stav v roku 2015 -2 754,35 – konečný stav v roku 2015
Výsledok hospodárenia	420, 64 – vzniknutý výsledok hospodárenia (rozdiel medzi T 5 a T 6)

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky – záväzky zo soc. fondu – 1 820,77 €

Krátkodobé záväzky – 118 827,29 €

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

do jedného roka vrátane – 118 827,29 €

od jedného do piatich rokov vrátane – 1 820,77 €

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobý záväzok	1820,77	Sociálny fond
Krátkodobý záväzok	2 752,70	Dodávateľia
Krátkodobý záväzok	13 264,66	Prijaté preddavky na účte ŠJ
Krátkodobý záväzok	438,89	Mzdy – iné záväzky
Krátkodobý záväzok	56 463,89	Mzdy - zamestnanci
Krátkodobý záväzok	37 648,99	Mzdy - odvody
Krátkodobý záväzok	8258,46	Mzdy – ostatné priame dane

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:	0,-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	0,-

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	37 091,05
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
662 - Úroky	131,55
f) mimoriadne výnosy	
g) 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	394 221,14
- bežný transfer na školský klub	56 467,-
- bežný transfer na školskú jedáleň	103 852,-

Základná škola s materskou školou, Kornela Mahra 11, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2015

- bežný transfer na materskú školu	172 897,-
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	33 880,0
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	813 002,40
- bežný transfer na prenesené kompetencie	781 427,-
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	15 252,-
- bežný transfer z OÚ pre MŠ	6 456,-
h) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	19 985,66
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	163 388,27
502 - Spotreba energie	61 867,19
- elektrická energia	11 286,63
- teplo	43 471,87
- voda	2 066,25
- plyn	3 124,02
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	25 278,70
- oprava elektrických rozvodov	7 962,89
- oprava telocvične	12 038,95
512 - Cestovné	473,91
513 - Náklady na reprezentáciu	
-	
518 - Ostatné služby	28 357,01
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	742 919,39
524 - Záonné sociálne náklady	262 496,50
527 - Záonné sociálne náklady	17 097,79
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	3 771,20
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	33 880,-
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	2 911,31
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	48 201,19
- predpis odvodu príjmov RO	48 201,19
i) ostatné náklady	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	977,-
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	445,40
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	24,82

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní	392 375,94	771

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	Druh obchodu	Hodnota obchodu v eurách
Trnavská vodárenská spoločnosť, a. s.	Poskytnutie služieb a tovaru	8 376,94
TT-Komfort, s.r.o.	Poskytnutie služieb a tovaru	13 305,29
TT-IT, s.r.o.	Poskytnutie služieb	2 313,53
A.S.A Trnava, pol. s r.o.	Poskytnutie služieb	1 811,81

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 11.11.2014 uznesením č. 877/2014.

Zmeny rozpočtu:

- 1. úprava oznámená listom č. OVŠaK 202/2015-548/2015 zo dňa 08.01.2015
- 2. úprava oznámená listom č. 197/2015-544/2015 zo dňa 08.01.2015
- 3. úprava oznámená listom č. OVŠaK 815/2015-197/2015 zo dňa 10.01.2015
- 4. úprava oznámená listom č. OVŠaK 202/2015-8540/2015 zo dňa 18.02.2015
- 5. úprava oznámená listom č. OVŠaK-198/2015-6396/2015 zo dňa 04.2.2015
- 6. úprava oznámená listom č. OVŠaK 202/2015-6532/2015 zo dňa 05.02.2015
- 7. úprava oznámená listom č. OVŠaK 197/15-14413/15 zo dňa 26.03.2015
- 8. úprava oznámená listom č. OVŠaK 216/15-15056/15 Dg. zo dňa 31.03.2015
- 9. úprava oznámená listom č. OVŠaK 202/2015-33402/2015 zo dňa 26.05.2015
- 10. úprava oznámená listom č. OVŠaK 192-52437/2015/Hš zo dňa 15.06.2015
- 11. úprava oznámená listom č. OVŠaK OVŠaK 216-48008/15/Dg. zo dňa 17.06.2015
- 12. úprava oznámená listom č. OVŠaK 197/15-44226/15 zo dňa 01.06.2015
- 13. úprava oznámená listom č. OVŠaK 207-55335/2015/Jd zo dňa 24.06.2015
- 14. úprava oznámená listom č. OVŠaK 216-/15/Dg. zo dňa 17.08.2016
- 15. úprava oznámená listom č. OVŠaK 202/2015-63913/2015 zo dňa 24.08.2015
- 16. úprava oznámená listom č. OVŠaK 202/2015-69731/2015 zo dňa 30.09.2015
- 17. úprava oznámená listom č. OVŠaK zo dňa 20.10.2015
- 18. úprava oznámená listom č. OVŠaK 198/2015-74116/2015 zo dňa 02.11.2015
- 19. úprava oznámená listom č. OVŠaK 202/2015-74956/2015 zo dňa 03.11.2015
- 20. úprava oznámená listom č. OVŠaK 202/2015-75894/2015 zo dňa 09.11.2015
- 21. úprava oznámená listom č. OVŠaK 202/2015-788262/2015 zo dňa 18.11.2015
- 22. úprava oznámená listom č. OVŠaK 202/2015-81330/2015 zo dňa 27.11.2015
- 23. úprava oznámená listom č. OVŠaK 202/2015-81788/2015 zo dňa 01.12.2015
- 24. úprava oznámená listom č. OVŠaK 216/15/Dg. zo dňa 01.12.2015
- 25. úprava oznámená listom č. OVŠaK 84344/15-199/15 zo dňa 14.12.2015
- 26. úprava oznámená listom č. OVŠaK 83923/15-204/15 zo dňa 16.12.2015
- 27. úprava oznámená listom č. OVŠaK 197/15-84379/15 zo dňa 16.12.2015

- 28. úprava oznámená poradovým číslom 7/2015 zo dňa 13.04.2015
- 29. úprava oznámená poradovým číslom 12/2015 zo dňa 25.05.2015
- 30. úprava oznámená poradovým číslom 16/2015 zo dňa 15.06.2015
- 31. úprava oznámená listom číslom OVŠaK 815/2015-197/2015 zo dňa 27.08.2015
- 32. úprava oznámená poradovým číslom 39/2015 zo dňa 02.11.2015
- 33. úprava oznámená poradovým číslom 34/2015 zo dňa 09.11.2015
- 34. úprava oznámená poradovým číslom 55/2015 zo dňa 30.11.2015
- 35. úprava oznámená poradovým číslom 66/2015 zo dňa 15.12.2015
- 36. úprava oznámená poradovým číslom 73/2015 zo dňa 18.12.2015

- 37. úprava oznámená poradovým číslom 76/2015 zo dňa 29.12.2015

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.