

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou, Ulica Ivana Krasku 29, Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica Ivana Krasku 29, 917 05 Trnava
IČO	360 808 29
Dátum zriadenia	01.01.1998
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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchova a vzdelávanie
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Adriana Jančichová riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Gabriela Delinčáková zástupca
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola Materská škola Školský klub Školská jedáleň

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) 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

☐ 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	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	50	2

Drobný nehmotný majetok od 1,00 € do 2 400,00 €, 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 100,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby.

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 zriaďovateľa - 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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

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

V roku 2015 sme technicky zhodnotili budovu o sumu 84 861,92 eura.

Na základe zmluvy o zverení majetku do správy č. 46/2015 nám bolo zverené do správy „Viacúčelové športové ihrisko s mantinelový systémom oplotenia“ vybudovanej na pozemku vo vlastníctve mesta v k. ú. Modranka v areáli Základnej školy s materskou školou na Ulici Ivana Krasku 29, Trnava v cene 79 481,92 eura.

Termostatizácia vykurovacieho systému 5380 eur. Výmena radiátorových ventilov za termostatické ventily s termostatickou hlavnicou, na základe zmluvy o dielo č. 32/2015 AŠ.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
majetok v správe účtovnej jednotky	živelné udalosti	do výšky 2 489 544 €
majetok v správe účtovnej jednotky	riziko odcudzenia, vandalizmu	do výšky 6 000 €
majetok v správe účtovnej jednotky	poškodenia a zničenie skla	do výšky 2 000 €

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	856 826,41

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky	081	287,51	Vyrovnanie nákladov a výnosov v ŠJ

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

Z dorovnania nákladových a výnosových účtov ku koncu účtovného obdobia v školskej jedálni vznikla pohľadávka na účte 378 v hodnote 287,51 €.

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

Dorovnanie nákladových a výnosových účtov ku koncu účtovného obdobia v školskej jedálni bude zúčtované z účtu 378 v hodnote 287,51 € v januári 2016.

2. Finančný majetok

a) **významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Depozit	47 770,01
Bežný účet sociálneho fondu	2 616,89
Bežný účet školskej jedálne	3 851,19
Spolu	54 238,09

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	
Komenský – virtuálna knižnica	165,60
IVES Košice – služby aktualizácia programov	90,61
Slovenská pošta – predplatné	35,60
Spolu	291,81

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Túto položku znižuje zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia za rok 2014 v roku 2015
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Túto položku zvyšuje hodnota obežného a neobežného majetku, časové rozlíšenie nákladov a výnosov a znižuje nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, záväzky a časové rozlíšenie nákladov a výnosov.

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky v tabuľke č. 8 obsahujú:

Krátkodobé záväzky :	52 311,05 €
- prijaté stravné vopred v ŠJ	4 541,04 €
- záväzky voči zamestnancom z miezd 12/2015	25 758,75 €
- záväzky voči poisťovniam z miezd 12/2015.....	17 752,61 €
- daňový úrad – daň zo závislej činnosti z miezd 12/2015	4 137,92 €
- iné záväzky z miezd – DDP +odborové príspevky z miezd 12/2015.....	120,73 €

Dlhodobé záväzky :

- záväzky zo Sociálneho fondu	2 616,89 €
-------------------------------------	-------------------

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

Závazky zo sociálneho fondu predstavujú dlhodobé záväzky s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov v hodnote 2 616,89 €.

Krátkodobé záväzky v celkovej hodnote 52 311,05 € predstavujú záväzky, ktoré budú uhradené v priebehu roka 2016.

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo sociálneho fondu (472)	144	2 616,89	Zostatok záväzkov zo sociálneho fondu
Prijaté preddavky (324)	154	4 541,04	Prijaté stravné vopred
Iné záväzky (379)	160	120,73	Záväzky voči DDP a odborom
Zamestnanci (331)	163	25 758,75	Záväzky voči zamestnancom z miezd 12/2015
Zúčtovanie s organmi soc. a zdrav. Poisťovne (336)	165	17 752,61	Záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni plynúce z miezd za 12/2015
Ostatné priame dane (342)	167	4 137,92	Daň zo závislej činnosti z miezd za 12/2015
Spolu		54 927,94	

2. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
Finančný dar od Nadácie Pontis – Telocvična na zelenej lúke	7 116,41

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Kapitálový transfer grant od Nadácie Pontis – Telocvična na zelenej lúke	7 116,41

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	63 369,91
	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 344,46
b) finančné výnosy	662 - Úroky	26,74
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	224 919,28
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	18 972,50
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	293 462,88
	697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 600
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	206,50

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	62 378,38
	502 - Spotreba energie	25 795,28
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	5 386,03
	518 - Ostatné služby	16 741,30
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	327 860,37
	524 - Záonné sociálne náklady	114 832,63
	527 –Záonné sociálne náklady	4 451,97
d) dane a poplatky ostatné náklady	538 - Ostatné dane a poplatky	204,98
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	255,20
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	19 179,00
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	1707,41
g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	24 002,35
	591 – Splatná daň z príjmov	4,96

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní	132 145,16	771

V podsúvahovej evidencii účtovná jednotka eviduje drobný hmotný majetok nakupovaný v hodnote od 100,01 € do 1700,00 €.

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, Trnava, s.r.o.	Poskytnutie tovaru a služieb	3 111,10
A.S.A. Trnava, spol. s.r.o.	Poskytnutie služieb	731,51
TT-IT, s.r.o	Poskytnutie služieb	1 065,60

Čl. VIII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-13:

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

Úpravy rozpočtu

Rozpočtové opatrenia číslo :

1. Réžia - 197/2015-544/5015 zo dňa 8.1.2015
2. Asistenti učiteľa - OVŠaK.202/2015-548/2015 zo dňa 8.1.2015
3. Rutinná a štandardná údržba budov – OVŠaK-216-1919/15/Dg. Zo dňa 21.1.2015
4. Predškolačky - OVŠaK-198/2015-6396/2015 zo dňa 4.2.2015
5. I. úprava rozpočtu bežných výdavkov v r. 2015 – PK – OVŠaK-202/2015-9532/2015 zo dňa 5.2.2015
6. Projekt EDUCATE Slovakia – OVŠaK-6973/2015-197/2015 zo dňa 9.2.2015
7. Vzdelávacie poukazy – č. OVŠaK.202/2015-8540/2015 zo dňa 18.2.2015
8. Asistenti učiteľa - OVŠaK:202/2015-8686/2015 zo dňa 18.2.2015
9. Príspevok na skvalitnenie podmienok žiakov zo SZP – č. OVŠaK:202/2015-8637/2015 zo dňa 18.2.2015
10. Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu na rok 2015 – OVŠaK-197/15-14413/15 zo dňa 26.3.2015
11. Strážca areálu školy počas víkendov – OVŠaK-197/15-23878/15 zo dňa 12.5.2015
12. Projekt - Zdravie a protidrogová prevencia - Zmluva č. 222/2015 zo dňa 12.5.2015
13. Príspevok na učebnice Aj – OVŠaK-202/2015-33402/2015 zo dňa 26.5.2015
14. Grant COOP Jednota – Dohoda o podmienkach poskytnutia finančného gratu v rámci projektu
15. Projekt – Nech sa nám netúlajú - p.č. opatrenia : 15 zo dňa 21.5.2015
16. Voľno časové aktivity – „Prímestský tábor“ č. OVŠaK/192-52437/2015/Hš zo dňa 15.6.2015
17. Projekt – „Trnava v miniatúrach“- OVŠaK/207-55335/2015/Jd zo dňa 24.6.2015
18. Strážca areálu školy počas víkendov – OVŠaK-197/15-55960/15 zo dňa 29.6.2015
19. Projekt – „Za tajomstvami tradícií“ – OVŠaK -197/15 zo dňa 30.6.2015
20. Odchodné – OVŠaK-202/2015-59357/2015 zo dňa 21.7.2015
21. Úprava rozpočtu bežných výdavkov na OK- OVŠaK-6973/2015 zo dňa 30.9.2015
22. Asistenti učiteľa - OVŠaK:202/2015-69731/2015 zo dňa 30.09.2015
23. Trnavské športové hry 2015- OVŠaK:131 zo dňa 20.10.2015
24. Príspevok na učebnice Aj – OVŠaK-202/2015-74002/2015 zo dňa 26.10.2015
25. Príspevok na 5-ročné deti – OVŠaK-198/2015-74116/2015 zo dňa 2.11.2015

26. Vzdelávacie poukazy – OVŠaK:202/2015-75894/2015 zo dňa 9.11.2015
27. Príspevok na skvalitnenie podmienok žiakov zo SZP – OVŠaK:202/2015-76461/2015 zo dňa 11.11.2015
28. Úprava rozpočtu bežných výdavkov OK – OVŠaK:76746/15-197/15 zo dňa 12.11.2015
29. III. Úprava rozpočtu bežných výdavkov PK – OVŠaK-202/2015-78826/2015 zo dňa 18.11.2015
30. IV. Úprava rozpočtu bežných výdavkov PK – OVŠaK-202/2015-81330/2015 zo dňa 27.11.2015
31. V. Úprava rozpočtu bežných výdavkov PK- kreditové – OVŠaK-202/2015-81788/2015 zo dňa 1.12.2015
32. Realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie – OVŠaK-216-/15/Dg. zo dňa 30.11.2015
33. Odchodné – OVŠaK-202/2015-83104/2015 zo dňa 8.12.2015
34. Úprava rozpočtu - na skvalitnenie podmienok žiakov zo SZP- OVŠaK-83579/15-199/15 zo dňa 10.12.2015
35. Úprava rozpočtu bežných výdavkov OK - OVŠaK-197/15-84379/15 zo dňa 16.12.2015

Čl. IX.

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

Popis skutočností:

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.