

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica Spartakovská 5, Trnava
IČO	37990373
Dátum zriadenia	01.01.2006
Spôsob zriadenia	Právny subjekt
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 917 71 Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základná škola: Poskytuje žiakovi základné poznatky, zručnosti a schopnosti v oblasti jazykovej, prírodovednej, spoločenskovednej, umeleckej, športovej, zdravotnej, dopravnej a ďalšie poznatky a zručnosti potrebné na jeho orientáciu v živote a v spoločnosti a na jeho ďalšiu výchovu a vzdelávanie. Materská škola: podporuje osobitný rozvoj detí predškolského veku v oblasti sociálno-emocionálnej, intelektuálnej, telesnej, morálnej, estetickej, rozvíja schopnosti a zručnosti, utvára predpoklady pre ďalšie vzdelávanie. Pripravuje na život v spoločnosti v súlade s individuálnymi a vekovými osobitosťami detí. Školská jedáleň: je zariadenie školského stravovania, ktoré sa zriaďuje na prípravu, výdaj, konzumáciu jedál a nápojov pre strávníkov v čase ich pobytu v škole alebo v školskom zariadení. Školský klub detí: je školské výchovno-vzdelávacie zariadenie, ktoré zabezpečuje pre deti, ktoré plnia povinnú školskú dochádzku na základnej škole, nenáročnú záujmovú činnosť podľa výchovného programu školského zariadenia zameranú na ich prípravu na vyučovanie a uspokojovanie a rozvíjanie ich záujmov v čase mimo vyučovania a v čase školských prázdnin.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Lýdia Gašparovičová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Erika Palúchová
Funkcia	zástupkyňa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	116
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	115
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	1. Základná škola s materskou školou, Spartakovská 5, Trnava 2. Školský klub detí, Spartakovská 5, Trnava 3. Školská jedáleň, Spartakovská 5, Trnava 4. Školská jedáleň, Spartakovská 6, Trnava 5. Elokované pracovisko, Spartakovská 6, Trnava 6. Elokované pracovisko, V jame 3, Trnava

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) krátkodobý finančný majetok	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	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

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	1/4	25
2	1/6	16,70
3	1/12	8,40
4	1/20	5
5	1/50	2

Drobný nehmotný majetok od 1,- 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 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 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)

Účtovná jednotka spravuje k 31.12.2015 hmotný majetok v celkovej hodnote 3.926.907,54 €. Najväčšiu hodnotu dlhodobého majetku tvorí budova základnej školy v celkovej hodnote 2.327.766,200 €.

- Rada rodičovského združenia darovala žiakom školy preliezkovú zostavu Mega 3 v celkovej hodnote 2.550,- €
- Štátny inštitút odborného vzdelávania Bratislava v rámci národného projektu „Podpora profesijnej orientácie žiakov základnej školy na odborné vzdelávanie a prípravu prostredníctvom rozvoja polytechnickej výchovy zameranej na rozvoj pracovných zručností a práca s talentami“ na základe zmluvy o bezodplatnom prevode majetku poskytol škole hmotný majetok – pomôcky v celkovej hodnote 210.366,81 €.
- Centrum vedecko-technických informácií SR Bratislava v rámci projekt „Moderné vzdelávanie pre vedomostnú spoločnosť - digitálne vzdelávanie pre všeobecno-vzdelávacie predmety“ na základe zmluvy o bezodplatnom prevode majetku poskytol škole hmotný majetok v celkovej hodnote 2715,- €

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova školy	Živelné udalosti	4.315.210,- €
	Odcudzenie vecí	6.000,- €
	Poistenie skla	2.000,- €
	Poistenie zodpovednosti za škodu	39.832,- €
Auto	Zákonné poistenie	663.878,- €
	Havarijné poistenie	26.868,- €
Výpočtová technika	krádež	18.861,- €
Výpočtový technika	krádež	28.769,- €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	3.926.907,54 €

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Bankový účet – školská jedáleň	27.143,26
Bankový účet – Sociálny fond	4.496,27
Bankový účet – Depozit	126.269,64
Bankový účet – Darovací účet	500,00
Spolu	158.409,17

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	
Náklady na poistné	1.253,81
Náklady na predplatné	167,70
Náklady na upgrade softvéru, telefón	446,97
Spolu	1.868,48

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Hodnotu výsledku hospodárenia zvyšuje hodnota obežného, neobežného majetku a časové rozlíšenie a znižuje nevysporiadaný výsledok hospodárenia, záväzky a časové rozlíšenie.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
predstavujú záväzky voči dodávateľom, stravníkom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, daňovému úradu v celkovej sume 158.598,94 €

b) záväzky podľa **doby splatnosti** - od jedného do piatich rokov vrátane
predstavujú záväzky zo sociálneho fondu v sume 4.496.27 €

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
472	4.496,27	Záväzky zo sociálneho fondu
321	4.686,04	Dodávateľia
324	24.685,86	Prijaté preddavky
379	3.006,33	Iné záväzky
331	69.356,40	Zamestnanci
336	46.343,57	Sociálne a zdravotné poistenie
342	10.020,74	Daň
372	500,00	Transfery so subjektami mimo verejnej správy
Spolu	163.095,21	

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:	
Kapitálový transfer	3.135,00

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Kapitálový transfer	3.135,00

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	271.759,04
- školné	52.719,26
- strava	219.039,78
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	344,06
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	769.896,40
- bežný transfer na školský klub	102.275,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	188.965,00
- bežný transfer na materskú školu	372.013,00
- bežný transfer z vlastných príjmov	88.960,03
- bežný transfer z dotácii zriaďovateľa	17.683,37
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	55.604,86
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1.014.439,00
- bežný transfer na prenesené kompetencie	960.931,00
- bežný transfer na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia	1.095,00
- bežný transfer na podporu výchovy k stravovacím návykom	781,00
- bežný transfer na podporu výchovy k plneniu školských povinností	232,40
- bežný transfer na predškolskú výchovu	9.602,00
- bežný transfer na asistentov učiteľa	8.190,00
- bežný transfer na odchodné	11.100,00
- bežný transfer vzdelávacie poukazy	18.906,00
- bežný transfer z Úradu práce	1.494,82
- bežný transfer z NÚCM	326,79
- bežný transfer na cudzie jazyky	1.779,99
d) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	7.482,32

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	280.369,88
502 - Spotreba energie	101.813,33
- elektrická energia	27.948,98
- voda	3.791,99
- plyn	797,36
- teplo	69.275,00
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	52.550,68
opravy budov a objektov	46.543,73
opravy ostatného majetku	6.006,95
512 - Cestovné	252,87
518 - Ostatné služby	31.229,59
- Stočné	10.392,90
- Telefón a komunikačná infraštruktúra	2.792,74
- Revízie	1.179,00
- Ochrana objektu	562,61
- Odvoz odpadu	1.474,81
- Deratizácia, dezinfekcia	1.103,76
- Správa IS	1.911,84
- Prevádzka výmenníkovej stanice	2.617,80
- Čistenie rohoží	605,99
- Update softvéru	413,74
- Poštovné	441,50
- Ostatné služby (školenie, výroba šekov, výroba kľúčov...)	7.732,90
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1.068.537,91
524 - Záonné sociálne náklady	374.626,98
525 - Ostatné sociálne náklady	7.946,89
527 - Záonné sociálne náklady	47.263,64
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	5.362,46
- Poplatky za odvoz komunálneho odpadu	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- Odpisy z vlastných zdrojov	56.679,86
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	4.141,82
- Poplatky banke	1.709,65
- Poistné	2.432,17
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	89.301,74
h) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1.013,40
- Príspevok na podporu výchovy k stravovacím návykom	781,00
- Príspevok na podporu výchovy k plneniu školských	232,40
i) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	65,10

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch vedíme evidenciu Drobného hmotného majetku od 100,- € do 1.700,- € v celkovej výške 533.037,98 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.
Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov/nerefundov aných poskytovateľom NFP k 31.12.2015
Úrad práce , sociálnych vecí a rodiny	RÚVZ/2010/02407/HAV-PPL	Činnosť chránenej dielne	377,65

Čl. VIII

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) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Názov spriaznenej osoby	Druh obchodu	Hodnota obchodu v eurách
TT – IT, s. r. o	Poskytnutie služieb	2 333,95 €
A. S. A. Trnava, spol. s r. o.	Poskytnutie služieb	933,94 €
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Poskytnutie služieb	4 448,60 €
TT-KOMFORT, s.r.o.	Poskytnutie tovarov a služieb	32 100,35 €

Čl. IX

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 Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 877 zo dňa 11.11.2014

Bol zmenený:

- Mesto Trnava – List primátora č. 197/2015-544/2015 - dňa 08.01.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-548/2015 - dňa 08.01.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-198/2015-6396/2015 - dňa 04.02.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-6532/2015 - dňa 05.02.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-6959/2015-197/2015 - dňa 09.02.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.1 - dňa 18.02.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-8686/2015 - dňa 18.02.2015

- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-8540/2015 - dňa 18.02.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-8637/2015 - dňa 18.02.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.3 - dňa 17.03.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.4 - dňa 27.03.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-197/15-14413/15 - dňa 26.03.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.8 - dňa 23.04.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-197/15-23878/15 - dňa 12.05.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-216/15-/Dg - dňa 18.05.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.11 - dňa 21.05.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-33402/2015 - dňa 26.05.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.14 - dňa 28.05.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-192-52437/2015/Hš - dňa 15.06.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.18 - dňa 24.06.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-197/15-55960/15 - dňa 29.06.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-195-57671/2015/Hš - dňa 08.07.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-63913/2015 - dňa 24.08.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.27 - dňa 28.09.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.28 - dňa 29.09.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-69731/2015 - dňa 30.09.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK - dňa 20.10.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-73071/2015-197/2015 - dňa 21.10.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-74002/2015 - dňa 21.10.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.34 - dňa 26.10.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.38 - dňa 30.10.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-198/2015-74116/2015 - dňa 02.11.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-75081/2015-197/2015 - dňa 03.11.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.43 - dňa 09.11.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-75894/2015 - dňa 09.11.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-76461/2015 - dňa 11.11.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.48 - dňa 12.11.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-78826/2015 - dňa 18.11.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.49 - dňa 19.11.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-81330/2015 - dňa 27.11.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.57 - dňa 30.11.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-202/2015-83104/2015 - dňa 08.12.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.62 - dňa 09.12.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-84345/15-199/15 - dňa 15.12.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-197/15-84379/15 - dňa 16.12.2015
- Mesto Trnava – List primátora č. OVŠaK-216/15-/Dg - dňa 17.12.2015
- Mesto Trnava – Rozhodnutie o prijatí rozpočtových opatrení č.82 - dňa 30.12.2015

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.

