

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola, Ulica Maxima Gorkého 21, Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica Maxima Gorkého 21, 917 02 Trnava
IČO	37990365
Dátum zriadenia	01.01.2006
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná ul. 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	Poskytnutie základného vzdelávania
----------------------------------	------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Beáta Krajčovičová – riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Eva Šusteková – zástupca riaditeľky školy pre I. stupeň
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	60 4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	- Základná škola - Záujmové vzdelávanie - školský klub detí - Školské stravovanie
-	

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
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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5
5	50	2

Drobný nehmotný majetok od 1,00 € do 2400,00 €, 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 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	vo výške 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	vo výške 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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)

Hodnota majetku sa oproti minulému obdobiu nezmenila:

- | | |
|-------------------------------------|--------------|
| - pozemky: | 410 061,08 € |
| - umelecké diela: | 2 452,20 € |
| - samostatné hnutelné veci a súbory | 39 187,57 € |

Zmeny na majetku oproti minulému obdobiu:

- budovy a stavby:

Zaradenie projektovej dokumentácie na vyregulovanie vykurovacieho systému vo výške 2016 €, investičné práce – vyregulovanie vykurovacieho systému vo výške 17 250 €, energetická certifikácia budov vo výške 1 460 €. Konečný zostatok účtu činí: 4 121 759,82 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	Do výšky 3 319 392,00 €
Odcudzenie	Do výšky 6 000,00 €
Poistenie skla	Do výšky 2 000,00 €
Zodpovednosť za škodu	Do výšky 39 832,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka správu majetku	Suma
Pozemky	410 061,08 €
Budovy, stavby	4 121 759,82 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	39 187,57 €
Dopravné prostriedky	0,00 €
Umelecké diela a zbierky	2 452,20 €
Majetok v správe účtovnej jednotky RO	4 573 460,67 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávka z nedaňových príjmov obcí	68	700,39 €	Nezaplatený prenájom Liga aktivistov pre ľudské práva Bratislava

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Základná škola vytvorila opravnú položku k pohľadávkam a to nezaplatený prenájom od Ligy aktivistov pre ľudské práva Bratislava.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávka z ned. príjmov obcí	700,39 €	Tvorba opravnej položky v priebehu troch rokov

c) pohľadávky podľa **dobý splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávka vo výške 700,39 je pohľadávkou s dobou splatnosti do jedného roka.

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

Pohľadávka vo výške 700,39 je pohľadávkou so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

2. Finančný majetok

a) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
221 – účet sociálneho fondu	8 042,07
221 – účet depozitu	62 435,70
221 – účet školskej jedálne	8 625,23

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:	1 642,42
- Poistenie	177,27
- Odborná tlač – predplatné časopisov	137,90
- Programové vybavenie – údržba softvéru	335,61
- Poštové služby – telefón	5,64
- Príspevok od rodičov - ŠKD	986,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00

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
Náklady budúcich období	Tvorba nákladov budúcich období za poistenie majetku, predplatné odbornej tlače, programové vybavenie, príspevok od rodičov – ŠKD, poštové služby

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

ZŠ má záväzky z titulu hrubých miezd za mesiac december 2015 vo výške 35 232,28 €, odvodov do poisťovni za mesiac december 2015 vo výške 21 966,38 €, daň z príjmu z hrubých miezd zamestnancov za mesiac december 2015 vo výške 5 166,89 €, prijaté preddavky za stravné a režijné náklady v školskej jedálni vo výške 8 365,85 €, neuhradené dodávateľské faktúry dodávateľom vo výške 5 653,31 €, záväzok z titulu odvodu režijných nákladov, odborového príspevku, vo výške 578,71 €, záväzky voči zamestnancom – finan. prostriedky sociálneho fondu vo výške 8 042,07 €.

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

ZŠ eviduje krátkodobé záväzky vo výške 76 963,42 € a dlhodobé záväzky vo výške 8 042,07 €.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	8 042,07 €	Nevyčerpané finančné prostriedky z minulých období

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:	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 784,00
- výnosy z kap. transferov od ost. subjektov mimo VS	1798,00
- príspevok od rodičov – ŠKD	986,00

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	
- školné	9 510,00
- strava	41 769,01
- režijné náklady	6 041,00
648 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	9 312,27
662 - Úroky	56,44
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	
- bežný transfer na školský klub	28 442,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	61 845,00
- ostatné transfery od zriaďovateľa	61 820,38
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	82 962,03
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	736 666,21
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	232,00
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	56 696,55
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	12 064,89
- voda	10 474,77
- plyn	21 520,55
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	11 998,90
512 - Cestovné	98,02
518 - Ostatné služby	48000,05
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	547259,04
524 - Zákonné sociálne náklady	188904,30
525 – ostatné sociálne poistenie	484,72
527 - Zákonné sociálne náklady	17322,06
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	1785,16
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	48 976,63
- odpisy z cudzích zdrojov	34 217,40
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	3160,56
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	25 394,47
h) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 613,80
i) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	10,46

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – drobný hmotný majetok operatívna evidencia	259 477,85	771

Čl. VII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnota obchodu v eurách
TT-IT, s.r.o. Trnava	Poskytnutie služieb	2 330,10
ASA s.r.o. Trnava	Poskytnutie služieb	614,40
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s. Piešťany	Poskytnutie tovaru	2 009,20
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s. Piešťany	Poskytnutie služieb	8 465,57

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

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

Rozpočet bol zmenený a

- schválený dňa 07.01.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–197/2015-409/2015
- schválený dňa 08.01.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–197/2015-544/2015
- schválený dňa 08.01.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–197/2015-548/2015
- schválený dňa 05.02.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–202/2015-6532/2015
- schválený dňa 10.02.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–7284/2015-197/2015
- schválený dňa 10.02.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–7287/2015-197/2015
- schválený dňa 18.02.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–197/15-8585/15
- schválený dňa 18.02.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–202/2015-8686/2015
- schválený dňa 18.02.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–202/2015-8540/2015
- schválený dňa 18.02.2015 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2015/005392/SZP/1
- schválený dňa 17.03.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–197/15-12947/15
- schválený dňa 26.03.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–197/15-14413/15
- schválený dňa 31.03.2015 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení č.5/2015
- schválený dňa 14.04.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–197/15-16785/15
- schválený dňa 12.05.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–197/15-23878/15
- schválený dňa 18.05.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–216/15Dg.
- schválený dňa 20.05.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–197/15-25477/15
- schválený dňa 26.05.2015 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2015/005392/učebn./1
- schválený dňa 01.06.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–197/15-44226/15
- schválený dňa 11.06.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–197/15-53077/15
- schválený dňa 15.06.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–192-52437/2015/Hš
- schválený dňa 22.06.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–216/15Dg
- schválený dňa 22.06.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK–197/15-54663/15

- schválený dňa 24.06.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK/207-55335/2015/Jd
- schválený dňa 24.06.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-54902/2015-197/2015
- schválený dňa 29.06.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-197/15-55960/15
- schválený dňa 06.07.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-216/15Dg
- schválený dňa 15.07.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-197/15-58789/15
- schválený dňa 17.07.2015 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení č.242015
- schválený dňa 12.08.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-197/15-62405/15
- schválený dňa 24.08.2015 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2015/005392/odch.
- schválený dňa 25.08.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-216-63419/15Dg
- schválený dňa 08.09.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-197/15-65880/15
- schválený dňa 11.09.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-216-66602/15Dg
- schválený dňa 11.09.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-216-66603/15Dg
- schválený dňa 30.09.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-197/15-69472/15
- schválený dňa 30.09.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-202/2015-69515/2015
- schválený dňa 20.10.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK/2015/Gu
- schválený dňa 26.10.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-202/2015-74002/2015
- schválený dňa 26.10.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-216/15Dg
- schválený dňa 03.09.2015 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení č.262015
- schválený dňa 06.11.2015 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení č. 42/2015
- schválený dňa 09.11.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-202/2015-75894/2015
- schválený dňa 26.10.2015 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení č.35/2015
- schválený dňa 11.11.2015 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2015/005392/SZP/2
- schválený dňa 12.11.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-76746/15-197/15
- schválený dňa 12.11.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-197/15-76855/15
- schválený dňa 18.11.2015 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2015/005392/V3
- schválený dňa 09.11.2015 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení č.46/2015
- schválený dňa 25.11.2015 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení č.52/2015
- schválený dňa 27.11.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-202/2015-81330/2015
- schválený dňa 01.12.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-202/2015-81788/2015
- schválený dňa 08.12.2015 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2015/005392/odch.
- schválený dňa 15.12.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-84786/15-199/15
- schválený dňa 15.12.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-197/15-84343/15
- schválený dňa 15.12.2015 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení č.68/2015
- schválený dňa 16.12.2015 listom primátora mesta č. OVŠaK-197/15-84379/15
- schválený dňa 29.12.2015 rozhodnutím o prijatí rozpočtových opatrení č.782015
- schválený dňa 30.12.2015 listom OÚ Trnava č. OU-TT-OS2-2015/005392/odch.

Čl. IX

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.