

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola, Ulica Jána Bottu 27, Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	Ulica Jána Bottu 27, 917 01 Trnava
IČO	36080594
Dátum zriadenia	01.01.1998
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 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	Základná škola zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu činnosť žiakov na dosiahnutie dostatočných vedomostí a zručností vo všetkých všeobecnovzdelávacích predmetoch a odborný prístup k žiakom v spolupráci so školským psychológom. Školský klub detí je zameraný na rozširovanie a prehľbovanie vedomostí, zručností a návykov detí s využitím špecifických diagnostických a vzdelávacích metód vychovávateľa základnej školy.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jarmila Chmurová
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Danko Gašparíková
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	64
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	64
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola 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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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	4/48	25
2	6/72	16,70
3	12/144	8,40
4	20/240	5
5	50/600	2

Drobný nehmotný majetok od0,00..... Eur do2 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 od101,00..... Eur do1.700,00..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

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 : Účtovná jednotka v roku 2015 mala vyhotovené energetické certifikát pre budovu ZŠ v hodnote 900,00 € o ktorú navýšila hodnotu budovy. Samostatné hnuteľné veci – prírastok nastal v hodnote nainštalovaného kamerového systému -9225,65 €

- dar Neinvestičný fond BOTTOVA

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	2 489 544,00 €
Poistenie proti odcudzeniu	6 000,00 €
Poistenie skla	2 000,00 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	39 832,00 €

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/ spolu :	998 618,97 €
Pozemky	358 743,27 €
Budovy a stavby	623 873,06 €
Samostatné hnuteľné veci	13 562,04 €
Drobný DNM	270,03 €
Drobný DHM	2 170,57 €

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty- sociálny fond	6 786,43 €
Bankové účty - depozit	96 473,81 €
Bankové účty spolu :	103 260,24 €

2. 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 :	224,17 €
z toho:	
Predplatné Finančný spravodajca, PORADCA	98,70 €
Služby	125,47 €

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	-1 307,47 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Presun nevysporiadaného výsledku hospodárenia, časové rozlíšenie nákladov a výnosov

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8Dlhodobé záväzky – zo sociálneho fondu vo výške6786,43.. €.....

.....Krátkodobé záväzky :...vo výške : 97230,23...€.....

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

Textová časť k tabuľke č.8Dlhodobé záväzky – zo sociálneho fondu.....6 786,43..€.....

.....Krátkodobé záväzky :...vo výške : 97 230,23...€.....

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobý záväzok	6 786,43 €	Sociálny fond (472)
Krátkodobý záväzok	756,42 €	Dodávatelia (321)
Krátkodobý záväzok	852,16 €	Iné záväzky- zrážky zamestnancom (379 AÚ)
Krátkodobý záväzok	53 527,84 €	Záväzky voči zamestnancom (331)
Krátkodobý záväzok	34 818,56 €	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336)
Krátkodobý záväzok	7 275,25 €	Ostatné priame dane – daň zo závislej činnosti (342)

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 :	14 411,07 €
z toho:	
Drevený prístrešok –dar Neinvestičný fond	5 314,42 €
Kamerový systém – dar Neinvestičný fond	9 096,65 €

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Transfer od iných subjektov:	
Drevený prístrešok	5 314,42 €
Kamerový systém	9 096,65 €

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	39 786,21 €
- Školné	37 992,00 €
- Nájom —voda, odpad, elektrina	1 385,01 €
- Odmena za pedag.prax	409,20 €
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	142,37 €
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	249 177,71 €
- bežný transfer z rozpočtu mesta - projekty	5 782,62 €
- bežný transfer z príjmov	7 710,49 €
- bežný transfer z príjmov od rodičov	37 824,00 €
- bežný transfer na školský klub	113 032,00 €
- bežný transfer na školskú jedáleň	84 828,60 €
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	13 480,00 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 004 407,88 €
- bežný transfer na	
698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	248,00 €
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
d) ostatné výnosy	
648 – Ostatné výnosy	6 491,13 €

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 – Spotreba materiálu	50 534,94 €
502 – Spotreba energie	47 862,27 €
- elektrická energia	6 525,50 €
- voda	1 679,63 €
- plyn	40,00 €
- teplo	39 617,14 €
b) služby	
511 – Opravy a udržiavanie	22 656,78 €
512 – Cestovné - Vyplatené cestovné príkazy -prac.cesty	329,22 €
518 – Ostatné služby z toho :	115 340,66 €
-režijné náklady na stravu	84 828,60 €
- telefónne a mobilné hovory, internet, optika	3 078,39 €
-služby technika BOZP a PO	930,00 €
-stočné, zrážková voda	4 464,30 €
- ostatné nerozčlenené náklady na služby	22 039,37 €
c) osobné náklady	
521 – Mzdové náklady - (Hrubé mzdy zamestnancov)	738 690,78 €
524 – Zákonné sociálne náklady	256 833,02 €
(Poistné do sociálnej a zdravotných poisťovní hradené zamestnávateľom)	
525- ostatné sociálne poistenie -Doplňkové dôchodkové sporenie	4 468,98 €
527 – Zákonné sociálne náklady	11 107,08 €
Z toho :	
- PN - vyplácané prvých 10 dní zamestnávateľom	2 232,80 €
- Tvorba SF	7 614,28 €
- Príspevok na stravné poukážky	1 260,00 €
d) dane a poplatky	
538 – Ostatné dane a poplatky	2 261,34 €
Z toho :	
- Komunálny odpad	2 231,34 €
- Vrátenie poplatku projekt	30,00 €

Základná škola, Ulica Jána Bottu 27, Trnava
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 – Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	13 728,00 €
f) finančné náklady	
568 – Ostatné finančné náklady Z toho : - poplatky banke - poistenie	2 055,50 € 1172,70 € 882,80 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 – Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	46 392,81 €
h) ostatné náklady	
548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	669,80 €
i) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov (zrážková daň z úrokov na bežných účtoch)	26,90 €

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní	428 189,88 €	771

V podsúvahovej evidencii ÚJ eviduje drobný hmotný majetok nakupovaný v hodnote od 101,00 € do 1700 €.

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

a) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
TT-IT, s.r.o.	Poskytnutie služieb	2 209,36 €
Trnavská vodárenská spoločnosť a.s.	Poskytnutie tovarov a služieb	6 376,30 €

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 Uznesením mestského zastupiteľstva číslo 877 zo 11.11.2014

Zmeny rozpočtu:

- úprava rozpočtu nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2015- Asistent učiteľa zo dňa 08.01.2015 č. OVŠaK: 202/2015-548/2015
- úprava rozpočtu nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2015- výchova a vzdelávanie -Žiaci zo SZP zo dňa 18.02.2015 č. OVŠaK: 202/2015-8637/2015
- úprava rozpočtu nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2015- Vzdelávacie poukazy zo dňa 18.02.2015 č. OVŠaK: 202/2015-8540/2015
- úprava rozpočtu nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2015- Asistent učiteľa zo dňa 30.09.2015 č. OVŠaK: 202/2015-69731/2015
- úprava rozpočtu nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2015- Vzdelávacie poukazy zo dňa 09.11.2015 č. OVŠaK: 202/2015-75894/2015
- úprava rozpočtu nenormatívnych finančných prostriedkov na rok 2015- výchova a vzdelávanie -Žiaci zo SZP zo dňa 11.11.2015 č. OVŠaK: 202/2015-76461/2015
- prvá úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Prenesené kompetencie zo dňa 05.02.2015 č. OVŠaK: 202/2015-6532/2015
- druhá úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Prenesené kompetencie zo dňa 03.11.2015 č. OVŠaK: 202/2015-74956/2015
- štvrtá úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Prenesené kompetencie zo dňa 27.11.2015 č. OVŠaK: 202/2015-81330/2015
- piata úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Prenesené kompetencie zo dňa 01.12.2015 č. OVŠaK: 202/2015-81788/2015
- šiesta úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Prenesené kompetencie zo dňa 14.12.2015 č. OVŠaK: 202/2015-83810/2015
- úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Prímestský tábor zo dňa 15.06.2015 č. OVŠaK: 192/-52437/2015/Hš
- úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Trnava v miniatúrach zo dňa 24.06.2015 č. OVŠaK: 207/-55335/2015/Jd
- úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Trnavské športové hry zo dňa 20.10.2015 č. OVŠaK:
- úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Príspevok na učebnice zo dňa 26.10.2015 č. OVŠaK: 202/2015-74002/2015
- úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Zabezpečenie stravovania žiakov zo dňa 26.11.2015 č. OVŠaK: 81362/2015-197/15
- úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Zabezpečenie stravovania žiakov zo dňa 03.12.2015 č. OVŠaK: 82375/2015-197/15
- úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Poistenie majetku zo dňa 26.03.2015 č. OVŠaK: 197/15-14413/15
- úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Strážca areálu školy počas víkendov zo dňa 26.05.2015 č. OVŠaK: 197/15-238787/15
- úprava rozpočtu kapitálových výdavkov v roku 2015- Energetický certifikát zo dňa 01.06.2015 č. OVŠaK: 216/15/Dg.
- úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Strážca areálu školy počas júla a august 2015 zo dňa 29.06.2015 č. OVŠaK: 197/15- 55960/15
- úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Sociálna pomoc v hmotnej a soc. núdzi zo dňa 03.09.2015 č. OVŠaK: 199/15-65022/15
- úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Mimoriadne výsledky žiakov zo dňa 16.12.2015 č. OVŠaK: 83923/15-204/15
- úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Odmeny a poistné zo dňa 16.12.2015 č. OVŠaK: 197/15-84379/15
- úprava rozpočtu bežných výdavkov v roku 2015- Sociálna pomoc v hmotnej a soc. núdzi zo dňa 29.12.2015 č. OVŠaK: 85981/-199/15

Rozhodnutia Mesta Trnava o prijatí rozpočtových opatrení rozpočtových organizácií na rozpočtový rok 2015 :

- Opatrenie č.: 17 zo dňa 16.06.2015 - presun rozpočtovaných prostriedkov medzi položkami
- navýšenie finančných prostriedkov v rámci funkčnej klasifikácie
- Opatrenie č.: 53 zo dňa 26.11.2015 - presun rozpočtovaných prostriedkov medzi položkami
- navýšenie finančných prostriedkov v rámci funkčnej klasifikácie
- Opatrenie č.: 56 zo dňa 30.11.2015 - presun rozpočtovaných prostriedkov medzi položkami
- Opatrenie č.: 63 zo dňa 10.12.2015 - presun rozpočtovaných prostriedkov medzi položkami
- Opatrenie č.: 77 zo dňa 29.12.2015 - presun rozpočtovaných prostriedkov medzi položkami
- navýšenie finančných prostriedkov v rámci funkčnej klasifikácie

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.