

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Dedinka č. 142
Sídlo účtovnej jednotky	941 50 Dedinka 142
IČO	37863886
Dátum zriadenia	27.3.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Dedinka
Sídlo zriaďovateľa	941 50 Dedinka 97
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	Výchova a vzdelávanie v základnej a materskej škole
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Alžbeta Mičíková
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	11
- počet vedúcich zamestnancov	1

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
V rámci hlavnej činnosti zmena doby odpisovania, odpisových skupín a ročnej odpisovej sadzby	Na základe zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení zákona č. 333/2014 Z. z.	Zníženie nákladov	1344 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) 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.
f) záväzky	menovitou hodnotou
g) 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok s cenou do 332 eur sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Drobný nehmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok s cenou od 332,01 eur do 2400 eur sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby a súčasne na podsúvahovom účte 751AU.

Drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok s cenou od 0,10 eur do 34 eur je účtovaný priamo do spotreby a zároveň evidovaný v Operatívnej evidencii. Drobný hmotný majetok s dobou použiteľnosti viac než jeden rok a cenou od 34,01 eur do 332 eur je účtovaný priamo do spotreby a zároveň evidovaný v Evidencii drobného hmotného majetku. Drobný hmotný majetok v cene od 332,01 eur do 1700 eur s dobou použiteľnosti viac než jeden rok je účtovaný priamo do spotreby a je zároveň sledovaný v podsúvahovej evidencii na účte 751AU.

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.

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 zaevidovala v roku 2015 plne odpísaný drobný dlhodobý nehmotný majetok v sume 270,07 € a plne odpísaný drobný dlhodobý hmotný majetok v sume 2170,56 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie budov	237,28 €/rok

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

Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Suma
Pozemky	2465,97 €
Stavby	137375,91 €
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3376,14 €
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	270,07 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2170,56 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka z preplatku voči dodávateľovi plynu a z preplatku voči dodávateľovi elektrickej energie.

b) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka z preplatku voči dodávateľovi plynu a z preplatku voči dodávateľovi elektrickej energie.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
221 – Bankové účty	11452,91 €

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:	537,56 €
Poistné 2016	280,19 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **dobu splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky s dobou splatnosti do jedného roka voči zamestnancom (mzda za mesiac december), Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam (odvody za zamestnávateľa a zamestnanca za mesiac december), voči daňovému úradu (zálohová daň za zamestnancov za mesiac december), nevyfakturované dodávky a iné záväzky.

Účtovná jednotka eviduje záväzky s dobou splatnosti od jedného do päť rokov zo sociálneho fondu.

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka voči zamestnancom (mzda za mesiac december), Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam (odvody za zamestnávateľa a zamestnanca za mesiac december), voči daňovému úradu (zálohová daň za zamestnancov za mesiac december), nevyfakturované dodávky a iné záväzky.

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do päť rokov zo sociálneho fondu.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
331 - Zamestnanci	6319,09	Záväzky – mzdy za mesiac december
336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	3794,82	Záväzky voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam za mesiac december
342 – Ostatné priame dane	524,40	Zálohová daň za zamestnancov za mesiac december
472 – Záväzky zo sociálneho fondu	769,53	Záväzky zo sociálneho fondu

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	
- stravné	447,72
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 MŠ a ŠJ	23982,79
- bežný transfer na ZŠ	22176,62
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1344
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na MŠ	868
- bežný transfer na ZŠ	108047,13
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	
- školné	313,50

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	3729,27
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	1655,05
- voda	125,73
- plyn	12210,23
b) služby	
518 - Ostatné služby	
- telefón	422,91
- všeobecné služby	399,83
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	95812,34
524 - Zákonné sociálne náklady	33480,58
527 - Zákonné sociálne náklady	5580,55
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	1344
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1032,14
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	314,38
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	199,67
g) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
- dopravné žiakom	784,20

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – Majetok nad 332 € ZŠ	8635,60	751/10
Iné – VT MVP ZŠ (Datalan)	6158,25	751/60
Iné – MŠ SR ZŠ 2014 (Datalan)	2496	751/61
Iné – UIPŠ 2014	2201,28	751/62
Iné – Národné športové centrum	468,71	751/63
Iné – Núcem - licencie	2427,60	751/64
Iné – MPC MŠ (Columbex)	1960,53	751/70
Iné – Majetok MŠ nad 332 €	825	751/80
Iné – ŠPU darovacia zmluva ZŠ	1926,61	751/90

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením č. 8/I/12.12.2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 4.2.2015 uznesením č. 5/II/4.2.2015
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2015 uznesením č. 6/VIII/15.12.2015

Čl. VIII

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.