

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Václava Mitúcha
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 368/2, 914 42 Horné Srnie
IČO	36125938
Dátum zriadenia	01.01.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Horné Srnie
Sídlo zriaďovateľa	Družstevná 430/1, 914 42 Horné Srnie
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné školstvo
Ďalšia činnosť účtovnej jednotky	Predškolská výchova

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Helena Kramáriková
Funkcia	Riaditeľka školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	42
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	42
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola, ktorej súčasťou sú materská škola, školský klub detí a školská jedáleň

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena doby odpisovania majetku	zmena- daňový zákon		

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, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	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 a určenia doby odpisovania. Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby 2015 sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4(25,00%)
2	6	1/6 (16,67%)
3	8	1/8 (12,5%)
4	12	1/12 (8,3%)
5	20	1/20 (5%)
6	40	1/40(2,5%)

Drobný nehmotný majetok od 16,60 € do 33,20 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Vyказuje sa v operatívno- technickej evidencii.

Drobný nehmotný majetok od 33,20 € do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní na podsúvahové účty.

Drobný hmotný majetok od 16,60 € do 33,20 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov podľa druhu majetku.

Vykazuje sa v operatívno-technickej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 33,20 € do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní na podsúvahové účty.

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)

Textová časť k tabuľke č.1: Účtovná jednotka vlastní dlhodobý nehmotný majetok. Majetok je odpísaný. V správe má i dlhodobý hmotný majetok - budovu školy, pozemok a samostatné hnutelné veci. Budova školy a taktiež samostatné hnutelné veci sa odpisujú. Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v prílohe v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1).

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

Majetok (budova) je poistený zmluvou č. 8411001832 v poisť. Allianz výška ročného poistného je 2181,24 €.

Hnutelný majetok - poistenie viacerými zmluvami.

Poistná zmluva 6 807 849 651 v poisť. KOMUNÁL.POISTĚ. vo výške 44,71 € (PC v MŠ)

Poistná zmluva 24 4 781 v poisť. UNION vo výške 152,24 € na rok (PC a notebooky v ZŠ)

Poistná zmluva 5720047830 v poisť. Generali vo výške 34 € na rok (notebooky v ZŠ)

Poistná zmluva 24-4-1074 v poisť. UNION vo výške 145,71 € na rok (IT, notebook, WiFi Router, tablety)

.Poistná zmluva 24-4-1088 v poisť. UNION vo výške 50,21 € na rok (IT, projektor)

Spôsob poistenia - komerčné poistenie.

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/	1068945,96
Pozemky	5731,26

Základná škola s materskou školou Václava Mitúcha, Horné Srnie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Budovy, stavby	946721,62
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	114052,47
Ostatný DNM	270,06
Drobný DHM	2170,55

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	26695,73
UIPŠ preb.prot. č.980467	3765,16
ÚIPŠ – Modernizácia vzdel.procesu na ZŠ č.zmluvy 20458/26110130083	8278,57
MŠVVaŠ – nár.proj.-Elektr.vzdel. systému reg. škostva – MŠ p.p.2132594-13868	2916,00
MŠVVaŠ – nár.proj.-Elektr.vzdel. systému reg. škostva – ZŠ p.p.2132594-13163	11736,00

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	53181,23

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 z toho:	836,12
381 11 poistné	99,29
381 12 údržba softvéru	478,30
381 13 predplatné	258,53
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Prehľad vlastného imania ZŠ s MŠ Václava Mitúcha Horné Srnie za rok 2015 je uvedený v tabuľkovej časti

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti do je uvedený v tabuľkovej časti.

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

Textová časť k tabuľke č.8

ÚJ eviduje záväzky v lehote splatnosti do jedného roka.

Závazky predstavujú mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd za december 2015 a odvodov do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní za december 2015, neuhradené faktúry -ZŠ a ŠJ, preddavky v ŠJ a záväzky zo SF.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis .
Dlhodobý záväzok	1076,49	Závazky zo sociálneho fondu (472)
Krátkodobý záväzok	28974,64	Zamestnanci (331)

Základná škola s materskou školou Václava Mitúcha, Horné Srnie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Krátkodobý záväzok	21,80	Ostat.záv.voči zamest. (333)
Krátkodobý záväzok	18605,67	Zúčt. s orgánmi SP a ZP (336)
Krátkodobý záväzok	3622,32	Ostatné priame dane (342)
Krátkodobý záväzok	1883,09	Prijaté preddavky (324) - ŠJ
Krátkodobý záväzok	110,08	Dodávatelia (321)
Krátkodobý záväzok	0	Transf.a ostat.zúčt.so sub.mimo VS (372)

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6168,08
Majetok cudzí zo ŠR	5382,63
Časové rozlíšenie	785,45

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	66724,61
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 OK - PD	199.416,68
- bežný transfer na OK – vlastné príjmy	21.190,38
- bežný transfer na PK – z obec. rozpočtu	5.677,97
- bežný transfer na PK – vlastné príjmy	4.717,03
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	24791,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadaťovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	424682,88
- bežný transfer na	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	332,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	2404
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	00,00
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	492,40
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	00,00
- zinkasované príjmy RO	
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	737,5
-	
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	73302,85
502 - Spotreba energie	45796,38

Základná škola s materskou školou Václava Mitúcha, Horné Srnie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie - oprava	10398,25
512 - Cestovné	2928,81
513 - Náklady na reprezentáciu -	
518 - Ostatné služby -	9959,64
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	400180,82
524 - Záonné sociálne náklady	139777,47
527 - Záonné sociálne náklady	13494,25
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky -	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	25616
553 - Tvorba ostatných rezerv -	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady -	3114,38
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	25907,41
i) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	694,19

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

ZŠ s MŠ V. Mitúcha Horné Srnie nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – drobný majetok účtovaný na podsúvahových účtoch, majetok z projektov a majetok vo výpožičke	206073,02	
UIPŠ preb.prot. č.980459 - výpožička	3765,16	775- 1-1
ÚIPŠ-Modernizácia vzdel.procesu na ZŠ č.zmluvy 20458/26110130083	8278,57	775-1-0
MŠVVaŠ – nár.proj.-Elektr.vzdel. systému reg. škostva – MŠ p.p.2132594-11033- výpožička	2916,00	775-1-3
MŠVVaŠ – nár.proj.-Elektr.vzdel. systému reg. škostva – ZŠ p.p.2132594-13162- výpožička	11736,00	775-1-4
Drobný majetok zakúpený z rozpočtu	179377,29	771

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.
ZŠ s MŠ Václava Mitúcha Horné Srnie nemá takéto aktíva.

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

ZŠ s MŠ Václava Mitúcha Horné Srnie nepredpokladá vznik takýchto pasív.

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

ZŠ s MŠ Václava Mitúcha Horné Srnie nevlastní kultúrne pamiatky

Čl. VIII.

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/príspevkovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.11.2014 uznesením č. 207

Zmeny rozpočtu:

rozpočtové opatrenie č. 1 - marec 2015

rozpočtové opatrenie č. 2 - jún 2015

rozpočtové opatrenie č. 3 - október 2015

rozpočtové opatrenie č. 4 - december 2015

rozpočtové opatrenie - úprava normat. príspevkov - 31.12.2015

Čl. IX

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

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.

V Hornom Srní, 18.03.2016

Vypracovala: Jarmila Pavlačková

Základná škola
s materskou školou
Václava Mitúcha
914 42 HORNÉ SRNIE

PaedDr. H. Kramáriková

riaditeľka ZŠ s MŠ