

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	M. R. Štefánika 910/51, 075 01 Trebišov
IČO	35541113
Dátum zriadenia	1.6.2002
Spôsob zriadenia	Delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Mesto Trebišov
Sídlo zriaďovateľa	M. R. Štefánika 862/204, 075 01 Trebišov
b) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
c) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	vzdelávanie
----------------------------------	-------------

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

Riaditeľka	RNDr. Iveta Kučerová
Štatutárny zástupca	PaedDr. Božena Vašková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	74
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	4

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
Zmena odpisových skupín	Novela zákona

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) záväzky	menovitou hodnotou
f) 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. - 6. 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	25
2	6	16,7
3	8	12,5
4	12	8,4
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 33,- €, 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 0,- Eur do 33,- €, 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).

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)

b) 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/	2 187 124,11

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	065	183,40	Pohľadávka voči RWE Gas
315	065	1060,11	Pohľadávka voči stravníkom

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

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

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 111 034,32 €, z toho 97 703,12 € predstavuje výšku miezd za 12/2015. Ostatné záväzky sa týkajú sociálneho fondu a dodávateľov.

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

Všetky záväzky vo výške 111 034,32 € sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zamestnanci	55 154,86	Mzdy za 12/2015
Zúčtovanie s org. soc. a zdrav. poist.	34 384,42	Odvody za 12/2015
dodávateľia	11 204,06	Faktúry za 12/2015
Odvod dane	7 216,26	Odvod za 12/2015

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Základná škola, ul. M. R. Štefánika 910/51, 075 01 Trebišov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
refundácia miezd a cestovného zo ŠIOV-u	4 306,64

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	110 090,39
602 - Tržby z predaja služieb	
- Školné, nájomné	21 248,22
- Strava	88 842,17
b) finančné výnosy	11,67
662 - Úroky	11,67
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 181 153,49
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- bežný transfer na školský klub	77 090,94
- bežný transfer na školskú jedáleň	65 950,63
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	61 345
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer	973 719,78
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 047,14
d) ostatné výnosy	277,86
648 - Ostatné výnosy	277,86

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	183 933,58
501 - Spotreba materiálu	132 288,16
502 - Spotreba energie	51 645,42
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
b) služby	60 122,24
512 - Cestovné	2 226,54
518 - Ostatné služby	57 895,70
c) osobné náklady	974 934,69
521 - Mzdové náklady	722 025,00
524 - Zákonne sociálne náklady	249 831,06
527 - Zákonne sociálne náklady	3 078,63
d) dane a poplatky	1 896,00
538 - Ostatné dane a poplatky	1 896,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	61 345,00
551 - Odpisy DNM a DHM	61 345,00
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
f) finančné náklady	977,41
568 - Ostatné finančné náklady	977,41
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	31 769,08
588 - Náklady z odvodu príjmov	31 337,89
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	431,19
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
h) ostatné náklady	17 593,62

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	17 593,62
--	-----------

Čl. VI

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 rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 27.4.2015 uznesením č. 50/2015

Zmeny rozpočtu:

- rozpočtové opatrenie č. 2 zmeny rozpočtu schválené dňa 5.10.2015 uznesením č. 92/2015
- rozpočtové opatrenie č. 4 zmeny rozpočtu schválené dňa 14.12.2015 uznesením č. 105/2015
- rozpočtové opatrenie č. 5 zmeny rozpočtu schválené dňa 30.12.2015 zo zákona č. 583/2004 Z. z.

Čl. VIII

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.