

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola a gymnázium s vyučovacím jazykom maďarským v Moldave nad Bodvou – Szepsi Magyar Tanítólérvé Alapiskola és Gimnázium
Sídlo účtovnej jednotky	Československej armády 15
IČO	31302904
Dátum zriadenia	01. 01. 2003
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Moldava nad Bodvou
Sídlo zriaďovateľa	Školská 2, 045 01 Moldava nad Bodvou
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	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	Výchovno – vzdelávacia činnosť
----------------------------------	--------------------------------

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

Riaditeľ školy	PaedDr. Andrea Papp
Zástupca riaditeľa školy	Ing. Peter Bujanský
Zástupca riaditeľa školy	Mgr. Andrea Sirgely
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	42
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

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 – účtovná jednotka neúčtuje o zásobách ako takých, ale na základe internej smernice účtuje obstaraný materiál priamo do spotreby
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.
j) Peňažné prostriedky a ceniny	menovitou hodnotou

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

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 až 8	1/4 až 1/8
2	6 až 12	1/6 až 1/12
3	12 až 24	1/12 až 1/24
4	20 až 40	1/20 až 1/40

Drobný nehmotný majetok od 35 Eur do 2400 €, 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 35 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a vedie sa na podsúvahovom účte 771.

Majetok získaný bezodplatným prevodom na základe zmluvy sa vedie na podsúvahovom účte 771.

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** od 1. januára 2015 do 31. Decembra 2015 je uvedená v tabuľkovej časti č. 1 – Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné nebezpečie a proti odcudzeniu	3 165 854,84 €
Stroje a elektronika – každá poistná udalosť	497,90 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	6 638,78 €
Súbor v ALLIANZ, PZ č. 411007995, vrátane dodatkov	

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	1 535 843,79
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	11 189,33
Dopravné prostriedky	
Oceniteľné práva - licencia	9 948,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 535 843,79

B Obežný majetok

1. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtuje o zásobách ako takých, ale na základe internej smernice účtuje obstaraný materiál priamo do spotreby.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Iné pohľadávky	081	851,67	DDP AXA – vrátenie v r. 2016

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

Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – pohľadávka voči DDS AXA – DDP zamestnancov zaslané vo vyššej sume a účtovaná ako mylná platba k 31.12.2015.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankový účet - depozit	84 518,71
Bankový účet – soc. fond	2247,03
Bankový účet - výdavkový	20,99
Bankový účet - príjmový	21,00
Spolu	86 807,73

4. 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:	357,92
Predplatné časopisu	78,90
Predplatné služieb	279,02

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti č. 5.

Kladný výsledok hospodárenia k 31.12.2014 bol znížený o záporný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie v roku 2015, k 31.12.2015 vznikli záväzky voči dodávateľom, neuhradené faktúry týkajúcich sa kalendárneho roka 2015.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky zo sociálneho fondu, záväzky voči zamestnancom za mesiac december 2015 + odvody a dane, záväzky voči dodávateľom.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Riadok súvahy
Záväzky zo soc. fondu	3656,83	144
Dodávateľia	807,16	152
Zrážky zamestnancov 12/2015	503,04	160
Zamestnanci mzdy 12/2015	44487,62	163
Soc. a zdravotné poistenie 12/2015	31114,86	165
Daň zo mzdy 12/2015	7838,46	167

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
Predplatné	357,92

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Licencia – bezodplatný prevod majetku štátu na základe zmluvy	9310,92

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	8028,34
602 - Tržby z predaja služieb	
- školné	1700,00
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
- nájomné	6328,34
b) finančné výnosy	8,72
662 - Úroky	8,72
c) mimoriadne výnosy	987,66
672 - Náhrady škôd	987,66
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1084221,09
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- bežný transfer na školský klub	20110,82
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	31055,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na	1032060,27
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	995,00
e) ostatné výnosy	2401,09
648 - Ostatné výnosy	2401,09

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	94924,29
501 - Spotreba materiálu	49663,24
502 - Spotreba energie	45261,05
- elektrická energia	7763,44
- voda	2480,17
- teplo	35017,44
b) služby	34826,14
511 - Opravy a udržiavanie	15400,73
512 - Cestovné	480,45
513 - Náklady na reprezentáciu	172,58
518 - Ostatné služby	18772,38
c) osobné náklady	916450,51
521 - Mzdové náklady	657668,17
524 - Záonné sociálne náklady	230172,89
525 - Ostatné sociálne poistenie	11390,13
527 - Záonné sociálne náklady	17219,32
d) dane a poplatky	1670,24
538 - Ostatné dane a poplatky	1670,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky	32050,00
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	5108,80
- odpisy z cudzích zdrojov	26941,20
f) finančné náklady	1209,75
568 - Ostatné finančné náklady	1209,75
-	
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	11425,81
588 - Náklady z odvodu príjmov	11446,81
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	-21,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
h) ostatné náklady	3895,78
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3895,78
i) dane z príjmov	1,54
591 - Splatná daň z príjmov	1,54

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok na podsúvahovom účte	359 620,91	771

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 rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 30. 10. 2014 uznesením 38/MZ/2014 č.2014/354

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20. 10. 2015 uznesením č. 103/2015
- druhá zmena schválená dňa 11. 12. 2015 uznesením č. 146/2015

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.

V Moldave nad Bodvou, dňa 17. 03. 2016.