

Poznámky k 31.12.2015 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Jána Smreka, Melčice-Lieskové 377
Sídlo účtovnej jednotky	913 05 Melčice-Lieskové 377
IČO	36126594
Dátum zriadenia	1.1.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Melčice-Lieskové
Sídlo zriaďovateľa	913 05 Melčice-Lieskové 119
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	Základné školstvo
Ďalšia činnosť účtovnej jednotky	Predškolská výchova

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Katarína Remencová,
Funkcia	riaditeľka školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44,13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	45
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná škola, ktorej súčasťou sú materská škola, školský klub detí, školská jedáleň

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
Zmena odpisovania majetku – odpisové skupiny	Zákon o dani z príjmov	Nie	

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovanie
Dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávacou cenou
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacou cenou
Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reprodukčnou obstarávacou cenou
Zásoby nakupované	Obstarávacou cenou
Zásoby získané bezodplatne	Reprodukčnou obstarávacou cenou
Pohľadávky	Menovitou hodnotou
Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
Časové rozlíšenie na strane aktív	Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
Závazky	Menovitou hodnotou
Rezervy	Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
Časové rozlíšenie na strane pasív	Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie 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:

☒ 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 v %
1	4	1/4 /25,00%/
2	6	1/6 /16,67%/
3	8	1/8 /12,50%/
4	12	1/12 /8,33%/
5	20	1/20 / 5% /
6	40	1/40 / 2,5%/

Drobný nehmotný majetok € do 2 399,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 669,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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 1: Účtovná jednotka má v správe dlhodobý majetok – budovy školy, telocvične, samostatne hnuteľné veci. Budovy školy sa odpisujú. Dlhodobý nehmotný majetok škola nevlastní.

b) Textová časť k tabuľke č.1 **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy	Poistenie zriaďovateľom	
Výpočtová technika	Komunálna poisťovňa	21,75 €
Výpočtová technika	Komunálna poisťovňa	36,66 €
Výpočtová technika	Komunálna poisťovňa	227,37 €
Učebné pomôcky	Allianz	184,55€

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ z toho:	1 262 676,71
Stavby	1 245 586,87
Stroje, prístroje, zariadenia inventár	17 089,84

B Obežný majetok

1.Finančný majetok

Opis významných položiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	54 664,86

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 002,73	1 233,27	1 002,73	1 233,27
381 11 Poistné		779,40	825,15	779,40	825,15
381 13 Predplatné		223,33	408,12	223,33	408,12
Spolu		1 002,73			1 233,27

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5

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

B Záväzky

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

Textová časť k tabuľke č.8 Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti. Záväzky predstavujú mzdové záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd a odvodov za december 2015, záväzky zo SF, preddavky v ŠJ.

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobý záväzok	144	1 051,84	Záväzky zo sociálneho fondu
Dlhodobý záväzok	149	356,70	Iné záväzky
Krátkodobý záväzok	152	1 188,67	Dodávatelia
Krátkodobý záväzok	154	6 255,51	Prijaté preddavky
Krátkodobý záväzok	163	28 237,21	Zamestnanci
Krátkodobá záväzok	165	17 396,15	Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP
Krátkodobý záväzok	167	2 900,33	Ostatné priame dane

2. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	942,83	1 150,14	942,83	1 150,14
Časové rozlíšenie		942,83	1 150,14	942,83	1 150,14

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	61 510,90
b) zúčt. rezerv a oprav. položiek z prev. činnosti	653 – Zúčtovanie rezerv a opráv z prev. činnosti	120,-
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	180 298,87
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	26 189,76
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	541 570,39
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	7 675,79
d) výnosy podľa rozpočtových programov	648 - Ostatné výnosy	1 375,33

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	66 390,24
	502 - Spotreba energie	32 782,90
	512 - Cestovné	3 138,53
	518 - Ostatné služby	80 733,94
b) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	409 995,17
	524 - Záonné sociálne poistenie	143 416,97
	527 – Záonné sociálne náklady	10 357,75
c) odpisy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	23 207,64
	568 - Ostatné finančné náklady	2 052,47
d) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	18 284,02

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - ZŠ s MŠ Jána Smreka, Melčice-Lieskové nemá
- Ďalšie informácie:
 Podsúvahové účty – drobný majetok a majetok vo výpožičke

Významné položky	Hodnota	Účet
Metodický materiál	2 440,44	7511
Datalan	8 742,93	7714
Digipédia ZŠ a MŠ	17 148,00	7716

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- Iné aktíva a iné pasíva tab. č. 10 – ZŠ s MŠ Jána Smreka, Melčice-Lieskové nemá takéto aktíva a pasíva
- Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok – v správe alebo vlastníctve účtovnej jednotky – tabuľka č. 11 – ZŠ s MŠ Jána Smreka, Melčice-Lieskové nevlastní kultúrne pamiatky

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch

- a) spriaznené osoby:
ZUŠ Nemšová – poskytnutie služieb

Čl. IX

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 Základnej školy s materskou školou Jána Smreka bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.11.2014 uznesením č. 60/14/0Z

Zmeny rozpočtu:

Úpravy rozpočtu vykonané podľa rozpočtových opatrení Okresného úradu k 31.12.2015

Čl. X

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.