

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Trenčianske Jastrabie
Sídlo účtovnej jednotky	Trenčianske Jastrabie č.115, 913 22
IČO	36126586
Dátum zriadenia	1.9.1964
Spôsob zriadenia	obcou
Názov zriaďovateľa	Obec Trenčianske Jastrabie
Sídlo zriaďovateľa	Trenčianske Jastrabie 102, 913 22
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné školstvo
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Boris Jantolák
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Libuša Orságová
Funkcia	zástupca
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	21
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	21
- počet vedúcich zamestnancov	2

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 metód odpisovania	Zmena zákona 595/2003		

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) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
i) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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	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 do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 50130 – DNM-neodpisovaný, 50107. Drobný hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účte 50131 – DHM – neodpisovaný, taktiež na účtoch 50108, 50109, 50110, 50111, 50112, 50115 a 50144.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

6. 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)

Vid' tabuľka č.1.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
PC – UIPŠ (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	6 821,08
PC – nová učebňa (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	6 784,00
PC – MPC (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	1 150,00
PC – AMV (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	1 381,29
PC – Datalan (Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu)	11 736,00

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Na DHM a DNM nie je zriadené záložné právo.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4 022,38
Dopravné prostriedky	0
Spolu	4 022,38

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
SPP	65	22,33	preplatok plynu
V - Elektra	65	162,49	preplatok elektrickej energie

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

Pohľadávky – SPP a V-Elektra (preplatok) sú splatné do 1 roka.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014
Pokladňa 211.01	086	0,00
Pokladňa 211.02	086	0,00
BÚ – Prima Banka (výdavkový účet)	088	0,00
BÚ – Prima Banka (príjmový účet)	088	0,00
BÚ – Prima Banka (sociálny fond)	088	632,92
BÚ – Prima Banka (depozitný účet)	088	28 793,37
Spolu		29 426,29

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Opis
Náklady budúcich období (381) spolu	111	1 761,72	
z toho:	111	772,64	Predplatné domén a prístupov na internet
	111	665,48	Poistné
	111	283,80	Predplatné časopisov
	111	39,80	DF2015/194 Sl. Telekom

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vid' tabuľka č.5. Výsledok hospodárenia za rok 2015 bol 772,94 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Účtovná jednotka tvorila rezervu na nevyfakturované dodávky a služby – TVK v hodnote 150,00 € a Slovak Telekom v hodnote 9,00 €.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka má záväzky so splatnosťou do jedného roka a do piatich rokov.

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

V tabuľke č.8 sa nachádzajú :

- záväzky s dobou splatnosti do 1 roka – mzdy 12/2015 (28 793,37 €) a dodávatelia (76,68 €) spolu v hodnote 28 870,05 €
- záväzky s dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov – Sociálny fond (632,92 €)

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
a) dlhodobé záväzky	632,92	472 – Záväzky zo sociálneho fondu
b) krátkodobé záväzky	76,68	321 – Dodávatelia
	320,63	379 – Iné záväzky
	15 920,66	331 – Zamestnanci (mzdy 12/2015)
	10 527,16	336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a Zdravotného poistenia (mzdy 12/2015)
	2 024,92	342 – Ostatné priame dane
Spolu	29 502,97	

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Opis
Výnosy budúcich období (384) spolu	182	1 721,92	
z toho:		772,64	Predplatné domén a prístupov na internet
		665,48	Poistné
		283,80	Predplatné časopisov

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 – Príjem za ŠKD	2 907,50
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	3,29
c) 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	20 482,87
- bežný transfer na školský klub	19 104,01
- bežný transfer na prenájom	1 082,00
- bežný transfer na NÚCEM	279,90
- bežný transfer na Rajo	16,96
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	397 046,65
- bežný transfer na bežné výdavky	370 569,95
- bežný transfer na vzdelávacie poukazy	5 478,00
- bežný transfer na dopravné žiakov	20 798,70
- bežný transfer na mimoriadne výsledky žiakov	200,00
d) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy – Príjmy z prenájmu	1 361,90
-	
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	159,00
Spolu a) – e)	421 961,21

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	33 118,13
501 - Spotreba materiálu	19 927,32
502 - Spotreba energie	13 190,81
- plyn	10 357,55
- elektrická energia	2 328,55
- voda	504,71

Základná škola Trenčianske Jastrabie, 913 22 Trenčianske Jastrabie 115
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

b) služby	10 980,13
511 - Opravy a udržiavanie	6 185,01
512 - Cestovné	323,38
513 - Náklady na reprezentáciu	268,62
518 - Ostatné služby	4 203,12
c) osobné náklady	350 241,25
521 - Mzdové náklady	252 523,89
524 - Zákonné sociálne náklady	88 494,19
525 - Ostatné sociálne poistenie	3 524,22
527 - Zákonné sociálne náklady	5 698,95
d) odpisy, rezervy a opravné položky	159,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	159,00
e) finančné náklady	1 416,59
568 - Ostatné finančné náklady – poistenie	1 416,59
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	4 474,47
588 - Náklady z odvodu príjmov	4 289,65
- predpis odvodu príjmov TV	882,00
- predpis odvodu príjmov ZŠ	200,00
- predpis odvodu príjmov - poplatky ŠKD	2 907,50
- predpis odvodu príjmov - Rajo	16,96
- predpis odvodu príjmov – úroky	3,29
- predpis odvodu príjmov - NÚCEM	279,90
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov	184,82
g) ostatné náklady	20 798,70
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – dopravné žiakov	20 798,70
-	
Spolu	421 188,27

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota		Účet	
Podsúvahový účet - majetok nezarađený - ŠR	115 090,68	-115 090,68	751	79903
Podsúvahový účet - majetok nezarađený – Obec Trenčianske Jastrabie	6 949,98	-6 949,98	752	79906
Podsúvahový účet - majetok nezarađený - UIPŠ	13 101,89	-13 101,89	753	79905
Podsúvahový účet - Knížnica - Clavius	7 297,70	-7 297,70	754	79904
Podsúvahový účet – Rodičovské združenie	8 473,66	-8 473,66	755	79907
Podsúvahový účet – od iného subjektu VS (Obec Trenčianske Mitice)	600,00	-600,00	756	79908
Podsúvahový účet – ostatný bezodplatný majetok	896,74	-896,74	757	79909
Podsúvahový účet - Zdravovedko	691,72	-691,72	758	79910
Podsúvahový účet – Datalan, AMV	1 381,29	-1 381,29	759	79911
Podsúvahový účet – majetok NUCEM (Zml.1079/2014)	5 058,00	-5 058,00	762	79912
Podsúvahový účet – VÚDPaP (ITMS:26130230025)	2 440,63	-2 440,63	763	79913
Podsúvahový účet – Moderné vzdelávanie (ITMS:26110130582)	2 201,28	-2 201,28	764	79914
Podsúvahový účet – do r.2008 (DKP)	26 619,32	-26 619,32	77101	79901
Podsúvahový účet – do r.2008 (OTE, OTIK)	17 172,53	-17 172,53	77102	79902
Spolu	207 975,42	-207 975,42		

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet obce Trenčianske Jastrabie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27. 11. 2014 uznesením č. 113/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.1.2015 uznesením č. 13/2015 (1)
- druhá zmena schválená dňa 26.2.2015 uznesením č. 22/2015 (2)
- tretia zmena schválená dňa 26.3.2015 uznesením č. 28/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 29.4.2015 uznesením č. 43/2015
- piata zmena schválená dňa 29.4.2015 uznesením č. 44/1/2015
- šiesta zmena schválená dňa 29.4.2015 uznesením č. 44/2/2015 (3)
- siedma zmena schválená dňa 27.5.2015 uznesením č. 57a/1/2015
- ôsma zmena schválená dňa 27.5.2015 uznesením č. 57a/2/2015 (4)
- deviata zmena schválená dňa 25.6.2015 uznesením č. 68/2015
- desiatu zmena schválená dňa 25.6.2015 uznesením č. 69/2015
- jedenásta zmena schválená dňa 10.8.2015 uznesením č. 77/2015
- dvanásta zmena schválená dňa 10.8.2015 uznesením č. 77/1/2015
- trinásta zmena schválená dňa 10.8.2015 uznesením č. 78/2015
- štrnásť zmena schválená dňa 10.8.2015 uznesením č. 79/2015
- pätnásť zmena schválená dňa 10.8.2015 uznesením č. 80/2015
- šesťnásť zmena schválená dňa 10.8.2015 uznesením č. 81/2015
- sedemnásta zmena schválená dňa 29.10.2015 uznesením č. 99/2015
- osemnásť zmena schválená dňa 29.10.2015 uznesením č. 100/2015
- devätnásť zmena schválená dňa 26.11.2015 uznesením č. 112/2015
- dvadsiata zmena schválená dňa 26.11.2015 uznesením č. 113/2015

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 Trenčianskom Jastrabí dňa 21.03.2016

.....
Mgr. Boris Jantolák
riaditeľ školy