

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Gejzu Dusíka
Sídlo účtovnej jednotky	Mierová 1454/10, 924 01 Galanta
IČO	37838407
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Delimitácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Galanta
Sídlo zriaďovateľa	Mierové námestie 940, 924 18 Galanta
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 vzdelávanie
----------------------------------	----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Peter Bartek
Funkcia	riaditeľ školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	40
- 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

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) 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, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	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
- ☒ 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. - 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 %
Trieda 01 Budovy	Doba odpisovania 25 rokov	4 %
Trieda 02 Stavby	Doba odpisovania 20 rokov	5 %
Trieda 07 Inventár	Doba odpisovania 4 roky	25 %

Drobný nehmotný majetok od 100,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu evidovaný na podsúvahovom účte 771 DHM

Drobný hmotný majetok do 100,00 €, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje Pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a je evidovaný v operatívno-technickej evidencii na podsúvahovom účte 771 OTE.

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

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Generali Poistovňa a.s.	Budova 1 128 594,00
Generali Poistovňa a.s.	Hnuteľné veci 50 000,00
Generali Poistovňa a.s.	Počítače-elektronika 39 460,00

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/	2 474 769,99

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Galantaterm s.r.o.	065	1.871,44	Vyúčtovanie tepl. energie 2015
Školská jedáleň	068	1.324,67	Režijné náklady za december 2015
Ost.fin.doklady č.523	081	24,71	Bankové popl. ŠJ december 2015

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:	1.248,91
Knihy, časop. odbor. publik. predplatné	177,47
Telekom.popl.	79,97
Služby licencie	556,34
Poistenia	435,13
Prijmy budúcich období spolu z toho:	4,95
Úrok december 2015	4,95

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky v sume 49 926,32 sú podľa doby splatnosti do jedného roka

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky v sume 49 926,32 sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu	510,28	Sociálny fond
Dodávatelia	1 411,45	Neuhradené faktúry za rok 2015
Prijaté preddavky ŠJ	378,75	Preddavky na stravné ŠJ
Iné záväzky	1 818,56	Zrážky zo mzdy, úrok, bank.popl., fin.limit,réžia ŠJ
Zamestnanci	26 439,89	Mzdy december 2015
Zúčt. sociál.a zdrav.poistenia	16 537,70	Sociál. a zdrav. Poistenia december 2015
Ostatné priame dane	3 339,97	Úhr daní december 2015

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	73 470,80
- Školné	12 059,90
- strava	47 132,91
- réžia	14 277,99
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	9,53
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	134 486,68
- bežný transfer na školský klub	48 520,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	36 500,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	120 389,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	532 805,80
- bežný transfer na mzdy	429 060,00
- bežný transfer na prevádzku	90 800,00
- vzdelávacie poukazy	6 126,00
- odchodné	3 905,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	177,60
-	
d) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	6 691,10
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	82 702,75
- učebné pomôcky	6 039,13
- interiérové vybavenie	8 679,91
- výpočtová technika	4 728,00
- potraviny	47 132,91
502 - Spotreba energie	50 494,88
- elektrická energia	7 940,21
- tepelná energia	40 337,96
-	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	40 676,65
- oprava časti strechy	4 852,80
- oprava soc.zariadení E	9 135,28
512 - Cestovné	106,85
518 - Ostatné služby	14 907,82
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	383 950,14
524 - Zákonné sociálne náklady	135 176,03
527 - Zákonné sociálne náklady	17 278,27
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	994,91
-	

e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	120 389,00
-	
568 - Ostatné finančné náklady	1 273,09
-	
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	31 683,90
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 268,48
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
g) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	298,80
-	
h) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	1,72

Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Galantaterm spol.sr.o.	Tepelná energia			40 337,96

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 28.10.2014 uznesením č. 412/Z-2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 29.04.2015 uznesením č. 52/Z-2015
- druhá zmena schválená dňa 29.09.2015 uznesením č.113/Z-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.