

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Michalovce, Moskovská 1
IČO	17080720
Dátum zriadenia	1. apríla 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou z 10. 02. 2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Michalovce, Mestský úrad
Sídlo zriaďovateľa	Michalovce, Námestie osloboditeľov 30
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základné vzdelanie
----------------------------------	--------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Marta Dacejová
Funkcia	riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Iveta Soročinová
Funkcia	zástupca riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	44
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	3
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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 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 %
1	4	25
2	6	16,70
3	12	8,4
5	60	1,6666

Drobný nehmotný majetok od 60,00 Eur do 2 400,00 Eur, 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 60,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 č.1 - v roku 2015 bol zakúpený plynový sporák vo výške 3885,60 € pre ŠJ. Z dôvodu nefunkčnosti, opotrebovania bol vyradený dlhodobý hmotný majetok vo výške 1626,50 €.

opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	577644,35

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka	060	347,17	Nedoplatky za stravu ŠJ

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

Textová časť k tabuľke č.4 - krátkodobé pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka – nedoplatky za stravu ŠJ.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku – predstavuje zostatok finančných prostriedkov sociálneho fondu, depozitu a účtu ŠJ

b)

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Sociálny fond	2 415,39
Depozitný účet	57 968,65
Potravinový účet	61,79

3. 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:	501,87
Poistenie 317,74 €, služby IVES 62,73 €, údržba programového vybavenia 69,20 €, časopisy 52,20 €	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - zostatok sociálneho fondu, neuhradené faktúry ŠJ, preplatky ŠJ, mzdy, odvody, zrážky, daň zamestnancov za mesiac december 2015.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Sociálny fond	2415,39	Zostatok sociálneho fondu
Dodávatelia ŠJ	2560,05	Neuhrazené faktúry ŠJ
Prijaté preddavky	246,28	Preplatky za stravu v ŠJ
Iné záväzky	737,63	Zrážky za mesiac 12/2015
Zamestnanci	32016,26	Mzdy zamestnancov za mesiac 12/2015
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	20816,05	Zdravotné a sociálne poistenie za mesiac 12/2015
Ostatné priame dane	4398,71	Daň z miezd za mesiac 12/2015

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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	501,87
Poistenie 317,74 €, služby IVES 62,73 €, údržba programového vybavenia 69,20 €, časopisy 52,20 €	

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	
- školné	2916,00
- strava	13958,46
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) 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	
- bežný transfer na školský klub	23046,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	58058,46
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	4127,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	714514,20
- bežný transfer na	
-	

Základná škola Moskovská 1, Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy -	3309,51
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	24153,90
502 - Spotreba energie	65394,00
- elektrická energia	12423,64
- voda	7364,85
- plyn	1695,81
- teplo	44909,70
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx	26981,00
512 - Cestovné	168,80
513 - Náklady na reprezentáciu -	
518 - Ostatné služby -	11462,59
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	459055,13
524 - Záonné sociálne náklady	157995,29
527 - Záonné sociálne náklady	15616,18
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky -	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	4127,00
- odpisy z vlastných zdrojov	2214,00
- odpisy z cudzích zdrojov	1913,00
553 - Tvorba ostatných rezerv -	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	

Základná škola Moskovská 1, Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	1225,70
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	20183,97
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	2028	
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – 771 – DHM v používaní	179372	

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:

Príjmy rozpočtu uvedené v tabuľke č. 12 tvorili poplatky za ŠKD, réžia za odobrané obedy pri stravovaní, poplatok za prenájom, preplatky za energie. Tieto príjmy sú nižšie oproti rozpočtu z dôvodu, že neboli splnené príjmy z prenajatých priestorov, ŠJ, ŠKD.

Výdavky rozpočtu tvorili výdaje na mzdy zamestnancov, poistné a príspevky do poisťovni, na tovary a služby a bežné transfery.

Vyššie čerpanie na mzdy a odvody oproti rozpočtu bolo z dôvodu mimoriadnych odmien a kreditových príplatkov.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 7.11.2014 uznesením č. 421.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17. 02. 2015 uznesením č. 15
- druhá zmena schválená dňa 28. 04. 2015 uznesením č. 54
- tretia zmena schválená dňa 16. 06. 2015 uznesením č. 63
- štvrtá zmena schválená dňa 27. 10. 2015 uznesením č. 110
- Rozpočtové opatrenie č. 7 zo dňa 4. 12. 2015
- Rozpočtové opatrenie č. 8 zo dňa 29. 12. 2015

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.