

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Jána Švermu
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 31, 066 24 Humenné
IČO	37874071
Dátum zriadenia	01.04.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Humenné
Sídlo zriaďovateľa	Kukorelliho 34, 066 28 Humenné
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchovno-vzdelávací proces
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jozef Šalata riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Helena Melníková zástupca riaditeľa školy pre 5.-9.
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Iveta Belejová zástupca riaditeľa školy pre 1.-4.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	66
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Základná 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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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
e) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
f) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
g) 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. - 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	
2	6	
3	12	
4	70	

Drobný hmotný majetok od 33,00€ do 1700,00€, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- 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 hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1 – Na základe Zmluvy o zverení do správy č. 934/2015 bol DLHM – Stavba „Viacúčelové ihrisko pri ZŠ J. Švermu v Humennom“ technicky zhodnotený o 52 379,96€ a rekonštrukcia strechy nad telocvičňou vo výške 22 545,75€

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – poisťovacia zmluva č. 6321001218

Spôsob poistenia – lehotné poistenie	Výška poistenia
Budovy, haly a stavby	304,17€/štvrtrok
Stroje, prístroje a zariadenia	51,51€/štvrtrok
Cudzí hmotný majetok hnutel'ny	18,66€/štvrtrok
Inventár	189,55€/štvrtrok

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	56 931,36€
Budovy, stavby	1 397 044,39€
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	92 082,60€

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

- a) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadok 060 súvahy)

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty (221)	156 415,72€

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu (riadok 110 súvahy):	396,63€
Z toho:	
Služby IVES	20,91€
Predplatné časopisov	375,72€

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 – záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1 689,90€, ostatné krátkodobé záväzky 137 457,47€

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu (riadok 180 súvahy):	32 522,89€
Z toho významné:	
Sponzorstvo ZŠ a ŠJ	32 126,26€

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	122 545,00€
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	0,49€
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	189 727,20€
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	20 645,00€
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 003 464,29€
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00€
d) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	12 287,27€
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00€

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	142 382,34€
502 - Spotreba energie	64 828,72€
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	44 673,82€
512 - Cestovné	856,59€
518 - Ostatné služby	20 639,08€
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	693 796,59€

Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, 066 24 Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

524 - Záonné sociálne náklady	242 393,13€
527 - Záonné sociálne náklady	22 077,15€
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	20 645,00€
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	3 491,86€
588 - Náklady z odvodu príjmov	46 242,93€
f) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	19 071,87€

Čl. VI

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 23.01.2015 Uznesením č. 10/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.02.2015 VRO č. 2/2015
- druhá zmena schválená dňa 29.05.2015 VRO č. 2/2015
- tretia zmena schválená dňa 06.07.2015 VRO č. 2/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 02.09.2015 VRO č. 3/2015
- piata zmena schválená dňa 19.11.2015 VRO č. 4/2015
- šiesta zmena dňa 31.12.2015 VRO č. 1
- siedma zmena schválená dňa 22.01.2016 na základe RO