

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo účtovnej jednotky	Gogoľova 2143/7, 955 01 Topoľčany
IČO	42211476
Dátum zriadenia	01.01.2013
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Topoľčany
Sídlo zriaďovateľa	Námestie M. R. Štefánika 1/1, 955 01 Topoľčany
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	Základné vzdelanie a výchova a predškolská výchova
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PaedDr. Soňa Kytnárová riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	36
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- riaditeľka školy	PaedDr. Soňa Kytnárová
- zástupkyňa školy	PaedDr. Eva Dzurková
- zástupkyňa riaditeľa pre MŠ	Eva Miková
- vedúca ŠJ	Daniela Bujnová

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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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 4 odpisových skupín. 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	40	2,5
3	8 – 12	8,3 – 12,5

Drobný nehmotný majetok od **16,60 €** do **2 400 €**, 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 **16,60 €** do **1 700 €**, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným 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

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
Allianz - združený živel, odcudzenie, vandalizmus	155 346,29

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/	706 761,94 €

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Účty v banke s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok (depozit, účet školského stravovania, soc. fond, mimorozpočtový účet)	43 034,02

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:	1 237,53
poplatky MŠ	60,00
Agenda Komplet	349,00
poistenie	639,01
Urbis – ekonomický software	149,93

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Presun – výsledok hospodárenia za rok 2014: - 8 460,09
výsledok hospodárenia	Prírastky – výsledok hospodárenia za rok 2015: 1 216,50 Presun - výsledok hospodárenia za rok 2014 na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov : 8 460,09

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé záväzky: rezervy na odchodné	2016

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vo výške 48 168,36 € a so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vo výške 2 977,75 €.

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
záväzky zo SF	2 977,75	zostatok účtu SF
dodávatelia	7 225,37	neuhradené faktúry ZŠ a ŠJ
prijaté preddavky	1 314,92	školské stravovanie
iné záväzky	177,04	iné záväzky mzdy december 2015
zamestnanci	22 381,64	mzdy december 2015
zúčt. s org. soc.a zdrav.poistenia	14 153,17	odvody december 2015
ost. priame dane	2 916,22	daň k decembrovým mzdám 2015

3. 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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
poplatky MŠ	60,00
ekonomický program Urbis	149,93
mzdový program Vema	16,30
Agenda Komplet	349,00

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	54 586,96
- Školné MŠ, ŠKD, CVČ	14 391,90
- Strava RN ŠJ, tržby ŠJ	40 195,06
b) finančné výnosy	
662 - Úroky	3,27
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	171 031,05
- bežný transfer na školský klub	28 920,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	26 193,00
- bežný transfer na centrum voľného času	7 054,00
- bežný transfer na materskú škôlku – mzdy	66 839,00
- bežný transfer na materskú škôlku – prevádzka	14 468,00
- vrátené príjmy z mesta	23 444,59
- réžia stravného	3 952,46
- súťaž Tetrapaky	160,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	10 043,76
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	463 856,72
- bežný transfer na	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- Petit Academy	864,45
d) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	12 050,44
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 071,20

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	54 625,13
502 - Spotreba energie	54 723,64
- elektrická energia	7 803,27
- voda	1 493,24
- plyn	461,09
- teplo	44 966,04

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		127 115,91
- oprava podláh	35 971,32	
- oprava (výmena) okien	35 998,50	
- oprava interiéru	35 994,00	
- oprava kanalizácie	18 486,87	
512 - Cestovné		255,45
513 - Náklady na reprezentáciu		
518 - Ostatné služby		19 259,53
- služby ZŠ	12 479,53	
- služby projekt	6 816,00	
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady		295 184,90
524 - Záonné sociálne náklady		101 267,25
527 - Záonné sociálne náklady		13 654,95
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky		928,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		10 043,76
- odpisy z vlastných zdrojov	7 596,24	
- odpisy z cudzích zdrojov	2 447,52	
553 - Tvorba ostatných rezerv		2 535,60
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		3 073,72
- poistenie	804,49	
- bankové poplatky	549,12	
- Projekt	1 720,11	
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		27 418,11
- predpis odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		5 346,04

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok Infovek	53 719,00	782
Iné	265 048,66	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovnej jednotky sa to netýka.

Čl. VIII

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Účtovnej jednotky sa to netýka.

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 rozpočtovej organizácie organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2014 uznesením č. 27/2014/X/B.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.06.2015 uznesením č. 95/5/2015
- druhá zmena schválená dňa 09.09.2015 uznesením č. 129/6/2015
- tretia zmena schválená dňa 09.12.2015 uznesením č. 177/8/2015

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.