

Poznámky k 31.12.2015 – textová časť

Základná škola s MŠ pri zdravotníckom zariadení, 040 11 Trieda SNP 1, Košice, IČO: 35557389, zriadená 1.9.1984 zriaďovacou listinou KŠÚ číslo 2008/00159-50 s dvoma dodatkami OU-KE-2013/00159-50/3; má k dnešnému dňu zriaďovateľa Okresný úrad so sídlom na Komenského 52, 04126 Košice ako rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou. Účtovná jednotka vedie podvojné účtovníctvo rozpočtovej organizácie, zostavuje riadnu účtovnú závierku za rok 2015 k 31.12.2015. Naša ZŠ s MŠ pri ZZ je súčasťou konsolidovaného celku verejnej správy.

Štatutárnym orgánom je riaditeľ. V roku 2015 do 9.2.2015 bola RŠ Mgr. Beáta Hvozdíková, od 9.2.2015 bola do funkcie RŠ vymenovaná OÚ Košice po úspešnom výberovom konaní Mgr. Nelli Csillagiová na obdobie 5 rokov. V roku 2015 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 21,2 fyzických osôb; z nich 3 vedúci zamestnanci. Okrem RŠ pracovala Mgr. Elena Kovaľová ako zástupkyňa RŠ pre ZŠ a ŠKD, Mgr. Monika Baluchová, zástupkyňa RŠ pre MŠ.

Čl. I

Všeobecné údaje

Ods.3

Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

	Počet za bežné účtovné obdobie	Počet za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zmeny v počte za bežné účtovné obdobie
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou			
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou			
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou spolu z toho: - obchodné spoločnosti - iné neziskové organizácie			

Informácie napr. o zriadení, zrušení alebo zmene formy právnickej osoby v priebehu účtovného obdobia a dôvody týchto zmien.

Názov rozpočtovej organizácie/ príspevkovej organizácie/ inej právnickej osoby	Sídlo rozpočtovej organizácie/ príspevkovej organizácie/ inej právnickej osoby	Zmena: zriadenie, zrušenie, zmene formy právnickej osoby	Dôvod zmeny

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Ods. 3 a 4

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☐ dopravné
- ☐ montáž

- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☐ úroky
 - ☐ realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☐ priame náklady
- ☐ nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- ☐ iné

c) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☐ dopravné
- ☐ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☐ úroky
 - ☐ realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☐ priame náklady
- ☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- ☐ iné

e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri preveze správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☐ dopravné
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☐ priame náklady
- ☐ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

j) **Pohl'adávk**

Pohl'adávk pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) **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.

o) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Ods. 5

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené v zmysle zákona o dani z príjmov.

Ku koncu roka 2015 účtovná jednotka má dlhodobý nehmotný dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 4881,22€ odVUDPaP S plnými opravkami v ZC 0€	Predpokladaná doba používania v rokoch 5, v cene 540,08; používanie 5 rokov podľa zmluvy s VUDPaPom v cene 4341,14	Ročná odpisová sadzba v %

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2400 €, 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 1000 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Organizácia

Ods. 6

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Ods. 7

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

Ods. 8

Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Ods. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Výp. technika a interaktívne tabule získané z projektov i nehmotný a hmotný	Pre krádež vlámaním, vandalizmus a živél V Generali Poist'ovni a.s. Bratislava	134 € ročne /drobný hm. majetok V OC. 12794€/ +4 881,22= 17675,22 €

Dlhodobý majetok od VUDPaP-u		
Dlhodobý nehmotný majetok 540,08 €		
Dlhodobý hmotný majetok 4341,14 €		
V zostatkovej cene 0 eur		

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

.....

.....

.....

.....

.....

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájomu,

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájomu	

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Inv. číslo	Konkrétny druh DM	Suma OP v €	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

ods. 2

Dlhodobý finančný majetok

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

c)

Konkrétny druh DFM	Suma OP v €	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Čl. IV. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

V roku 2015 tvorí vlastné imanie časť nákladov zaplatených v roku 2015 na rok 2016 v celkovej výške **533,16 eur**. Úhrada na dodávku časopisov od Aresu 213,42 eur, Generali poisťovňa a.s. 110 eur poistenie majetku na 10 mesiacov, Ives upgrade ekonomických programov 64,74 eur, 2 semináre u Ing. Peťka 70 eur a 3 karty na výťah v UNLP na prvý polrok vo výške 75 eur.

B. Záväzky

Rezervy

Škola netvorí rezervy zákonné ani ostatné rezervy. /V predošliých rokoch sa počítala rezerva na nevyčerpané dovolenky z predošlého roku./

Záväzky podľa doby splatnosti

Škola nemá záväzky po lehote splatnosti. Dlhodobým záväzkom je stav prostriedkov na účte Sociálneho fondu v Štátnej pokladnici vo výške 403,62 eur. V krátkodobých záväzkoch máme decembrovú výplatu roku 2015 vo výške 34289,27 eur. Zamestnancom odosielame 17206,89 eur, na sporení odosielame 528,20 eur, zdravotným poisťovniam, Sociálnej poisťovni a DDS 13113,87 eur, daň zo ZČ vo výške 3440,31 eur.

Tieto prostriedky boli odoslané v januári 2016.

Bankové úvery a výpomoci

Organizácia nečerpala žiadne úvery ani finančné výpomoci.

Časové rozlíšenie

Na účte 384 – Výnosy budúcich období sme mali prijaté darované prostriedky vo výške 1013,20 eur. Z týchto prostriedkov sme zakúpili zariadenie na oddelenia Detskej fakultnej nemocnice a to: 3 skrine, 6 lavičiek, CD – prehrávač a 2 boxy na didaktické pomôcky. Ku koncu roka máme nulový stav.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

Ods. 1

Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	662 – Úroky	
f) mimoriadne výnosy	672- Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	681 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR	363347,34
	682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	
	683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných Subjektov verejnej správy	
	687- Výnosy z bežných transferov od ostatných Subjektov mimo verejnej správy	1013,20

h) ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov		
	653-Zúčtovanie ostatných rez.z.prev.činnosti	
Spolu		364360,54

i) Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spolu		

Ods. 2

Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	11825,43
	502 – Spotreba energie	3027,80
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	556,94
	512 – Cestovné	183,56
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	6531,44
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	244779,--
	524- Zákonne sociálne poistenie	84628,66
	527- Zákonne sociálne náklady	11625,25
	548- Ostatné náklady na prev. Činnosť	0,28
d) dane a poplatky		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
f) finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	150,20
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
i) ostatné náklady		

Spolu:		364321,76

j) Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spolu		

k) Osobitné náklady

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	
Iné uisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľ'a (Pohľadávka)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok pohľadávky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok pohľadávky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		041		
Spolu				

Účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľ'a (Závazok)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		133		
Spolu				

Účet 357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (Pohľadávka)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		045		
Spolu				

Účet 359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania (Pohl'adávk)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		047		
Spolu				

Článok VII Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Deriváty

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Škola nemá žiadny majetok zabezpečený derivátmi.

Ďalšie informácie

V podsúvahovej evidencii máme zapožičaný stolový počítač s monitorom a atramentovú tlačiareň pre spojenie od Štátnej pokladnice vo výške 1366,65 eur, Ministerstvo školstva nám zapožičalo interaktívnu tabuľu s dataprojektorom a notebookom vo výške 2496 eur. V podsúvahovej evidencii evidujeme vlastnú interaktívnu tabuľu s príslušenstvom: Stolový PC, dataprojektor, vizualizér, uzamykateľná skrinka vo výške 3420 eur. Škola je zapojená v projektoch a z nich sme získali majetok: Modernizácia ZŠ: 5 PC s monitormi a 1 NB, 1 dataprojektor v cene 5166,38 eur, Reforma MŠ 2 stolové PC a rôzne programy pre deti včítane televízora v cene 3013,68 eur, NB do každej školy v cene 736,80 eur, dar od Kid Smart 1 stolový PC s lavičkou pre deti v cene 1850 eur, MPC v v projekte Aktualizačné metódy vzdelávania nám dodali 2 interaktívne tabule s dataprojektormi v cene 2762,58 eur.

Celkom zapožičaný majetok k 31.12.2015 bol vo výške 3862,65; náš majetok evidovaný v podsúvahovej evidencii vo výške 16949,44 eur spolu za 20812,09 eur. Zostatková hodnota je nula.

Čl. VIII. Informácia o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva

Práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych a iných zmlúv škola nemá. Rovnako ani záväzky z obdobných zmlúv škola nemá. Účtovná jednotka nemá nehnuteľnú kultúrnu pamiatku.

Ostatné finančné povinnosti

Významné položky, ktoré nie sú v účtovníctve ako odobrať určité produkty, povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov subjekt nemá.

Čl. IX Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Peňažné príjmy vo forme záloh respektíve úverov alebo nepeňažné výhody členovia vedenia školy nemajú a nemali ani v minulosti.

Čl. X

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

ods.1 - 2

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

Druh obchodu	Charakteristika významných obchodov	Hodnoty obchodu v €	Podiel obchodu na celkovom objeme obchodov v %	Hodnota ešte neukončených obchodov (môže byť aj v %)	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi ÚJ a spriaznenými osobami
Kúpa alebo predaj - spriaznená osoba					
Poskytnutie služby - spriaznená osoba					
Zmluvy o obchodnom zastúpení - spriaznená osoba					
Licenčné zmluvy - spriaznená osoba					
Transfery - spriaznená osoba					
Know-how - spriaznená osoba					
Úvery, pôžičky, výpomoci - spriaznená osoba					
Záruky - spriaznená osoba					
Iné obchody - spriaznená osoba					
Podmienené záväzky - spriaznená osoba					

Informácie sa vykazujú za

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu:

Zákomom 385/2014 Z. z. o štátnom rozpočte na r. 2015 a uznesením vlády SR č. 508 z 15.10.2014 boli schválené limity rozpočtu kapitoly Ministerstva vnútra SR na rok 2015.

V súlade s oznámenými limitmi pre školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti Okresného úradu Košice odboru školstva z úrovne Ministerstva vnútra SR, listom č.SSMP-ORMP-2015/000028-001 zo dňa 09.01.2015 nám oznámili limity finančných prostriedkov kategórie 610-Mzdy a platy a kategórie 620-Poistné a príspevkov do poisťovní a rozpočet pre ekonomické kategórie po úpravách na bežné výdavky v celkovej výške 278651 €.

Zdroj krytia 111 Štátny rozpočet

Program OD5 Výchova a vzdelávanie mládeže

Podprogram OD501 Poskytovanie výchovy a vzdelávania v základných a stredných školách

Funkčná klasifikácia 09122 Základné vzdelanie so špeciálnou starostlivosťou. Rozpis rozpočtu bol z OÚ OŠ v januári 2015, čerpanie v plnej výške. V tabuľke sú rozpísané všetky zmeny položiek rozpočtu schválené zriaďovateľom počas roka.

P.č.	Rozp.opatr.zriad'.	preklasifikácia	EK610	EK620	EK630	EK640	Spolu v €
1	31.01.2015		186107	65044	27000	500	278651
2	23.02.2015	navýšenie 630 preklasifikácia			8000 -500	500	8000
3.	23.02.2015	Navýšenie 610a620	27000	9437			36437
4.	11.06.2015	Navýšenie 630			2000		2000
5.	02.11.2015	Navýšenie 610a620	4600	1608			6208,--
6.	01.12.2015	Navýšenie 610a620	24817	8674			33491
7.	09.12.2015	Odchodné- nenorm. FP				3548	3548
8.	22.12.2015	Zníženie 630			-6000		-6000
9.	22.12.2015	Preklasifikácia 620		1107			1107
10.	29.12.2015	Preklasifikácia 630a640			-663	-444	-1107
11.	Rok 2015	Mimorozp.pr DAR,použitý			1013,20		1013,20
	Spolu k 31.12.2015		242524	85870	30850,2	4104	363348,20

V roku 2015 sme mali rozpočtované nedaňové príjmy EK200 v sume 2000 eur vo februári 2015. Nenaplnili sme tieto príjmy, preto 28.12.2015 nám znížili tieto nedaňové príjmy na nulu.

Mali sme mimorozpočtové príjmy vo výške použitého daru 1013,20 eur. O túto čiastku sme čerpali viac z bežného rozpočtu a prostriedky z darovacieho účtu sme previedli na príjmový účet ŠR: iné nedaňové príjmy vo výške 1013,20.

Čl. XII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne nové skutočnosti, ktoré by významnou mierou ovplyvnili hospodárenie účtovnej jednotky. (Organizácia zistila chybu v roku 2014, decembrové náklady na zdravotné poistenie vypadli z účtu MD524 a D 336, preto túto výšku pre Všeobecnú ZP 1586,15, pre Dôveru ZP 629,14 , pre Union 89,65 spolu 2304,94 € odúčtovala z hospodárskeho výsledku za rok 2014 voči zdravotným poisťovniam. V čerpaní rozpočtu boli tieto prostriedky presunuté do depozitného účtu a následne odoslané v januári 2015 uvedeným zdravotným poisťovniam.)