

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Jana Amosa Komenského
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 1227/8, 92601 Sereď
IČO	37836706
Dátum zriadenia	01.01.2002
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia zriadená obcou
Názov zriaďovateľa	Mesto Sereď
Sídlo zriaďovateľa	Námestie republiky 1176/10, 92601 Sereď
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 školstvo
----------------------------------	-------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Zuzana Súdinová
Funkcia	Riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Michaela Takáčová
Funkcia	Zástupkyňa pre 2.stupeň
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71,40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	72
- počet vedúcich zamestnancov	4

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.

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	16,67
3	12	8,33
4	20	5

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur 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 30,- Eur do 1000,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – Spotreba materiálu.

Drobný hmotný majetok od 1000,- EUR do 1700,- EUR obstaraný z kapitálových transferov, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 028 – Drobný DHM.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

6. 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

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- 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).

7. 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

Ako prírastky na účte 021 – Stavby v celkovej sume 49 609,35 € boli účtované: technické zhodnotenie budovy A – statika, odvetranie fasády v celkovej hodnote 20 524,31 € a technické zhodnotenie oplatenia školy – pri budove A v celkovej hodnote 29 085,04 €. Ako prírastok na účte 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí bol účtovaný nákup novej umývačky riadu do školskej jedálne v celkovej hodnote 2 300,00 €. Ako úbytok na účte 028 – Drobný DHM v celkovej hodnote 1 991,29 € bol účtovaný vyradenie drobného DHM pri inventarizácii.

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

Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je zabezpečené prostredníctvom zriaďovateľa Mesta Sered' – poisťňa zmluva č. 411018223 (Allianz)

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	4 794 635,09

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	4 502,10	Refundácia výdavkov za energie, preplatok za el. energiu
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	1 960,20	Škoda vlámaním – prevzatá pohľ. pri zlúčení so školou P.O.Hviezdoslava
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	1 439,90	Prenájom telocviční

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti – pohľadávky za prenájom telocviční za december 2015, pohľadávky z refundácií výdavkov za energie za december 2015, pohľadávky z preplatkov za el. energiu za rok 2015. Pohľadávky po lehote splatnosti – najmä pohľadávky prevzaté pri zlúčení so školou P.O.Hviezdoslava za nájom telocviční, pohľadávka –škola vlámaním.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty (Depozit na mzdy, účet SF)	116 353,22

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:	2 745,89
- Softvéry a licencie 2016	1 761,03

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
Výsledok hospodárenia min. rokov	Výsledok hospodárenia za rok 2014 v hodnote 172,73 € bol preúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov. Ako úbytok na účte 428 bol účtovaný zostatok na depozitnom účte k 31.12.2014 v celkovej hodnote 74,14 €.

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky v lehote splatnosti predstavujú záväzky voči dodávateľom, záväzky z prijatých preddavkov za obedy v školskej jedálni, mzdové záväzky za mesiac december 2015, záväzky voči Sociálnej a zdravotnej poisťovni za odvody z miezd za december 2015, záväzky voči Daňovému úradu za daň z miezd za december 2015. Ako dlhodobé záväzky v lehote splatnosti evidujeme záväzky zo sociálneho fondu.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Všetky záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	7 948,62	Záväzky voči dodávateľom – faktúry za 12/2015
Prijaté preddavky	8 202,13	Prijaté preddavky za obedy v šk. jedálni.
Zamestnanci	58 404,26	Mzdy 12/2015
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	35 391,21	Odvody 12/2015
Ostatné priame dane	7 115,24	Daň zo mzdy 12/2015
Záväzky zo sociálneho fondu	6 243,54	Záväzky so sociálneho fondu

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3 467,74
- nedodaný materiál k 31.12.2015	1 555,00
- softvéry a licencie 2016, predplatné časopisov	1 912,74

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	138 535,40
602 - Tržby z predaja služieb	138 535,40
- Poplatky za šk. cvč, letný tábor	46 338,70
- Strava šk. jedáleň	92 196,70
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 514 778,12
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	260 590,98
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	233 983,05
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 020 204,09
c) ostatné výnosy	15 950,59
648 - Ostatné výnosy	15 950,59
- Prenájom telocvični, multifunkčného ihriska, PC učebne, šk. bytu	8 035,60
- Z dobropisov	7 914,99

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	250 583,78
501 - Spotreba materiálu	148 545,15
- Potraviny v šk. jedálni	92 196,70
- Knihy, časopisy, učebné pomôcky	7 791,69
- Kancelárske potreby	7 250,67
- Čistiace prostriedky	6 266,64
- Výpočtová technika	6 505,72
- Všeobecný materiál – prevádzkové	11 098,20
- Interiérové vybavenie	2 559,80
- Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, náradie	14 875,73
502 - Spotreba energie	102 038,63
b) služby	68 219,35
511 - Opravy a udržiavanie	41 144,23
- oprava soc. zariadení – budovaB	23 700,00
- oprava PVC podláh	10 613,04
- servis kopírky, PC, umývačky riadu..	6 831,19
518 - Ostatné služby	27 075,12
- telekomunikačné služby	3 120,99
- stočné a zrážková voda	6 039,82
- prenájom športovej haly	6 305,40
- revízie zariadení	6 014,73
- softvéry a licencie	3 480,18
- výučba tanca	2 114,00
c) osobné náklady	1 032 081,07
521 - Mzdové náklady	740 210,77

524 - Zákonné sociálne náklady	253 771,76
527 - Zákonné sociálne náklady	38 098,54
d) dane a poplatky	2 427,61
538 - Ostatné dane a poplatky	2 427,61
- Komunálny odpad	2 427,61
e) odpisy, rezervy a opravné položky	233 983,05
551 - Odpisy DNM a DHM	233 983,05
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	67 038,13
588 - Náklady z odvodu príjmov	61 807,05
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	5 231,08

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný majetok vedený na podsúvahových účtoch	350 689,68	772

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 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 9.12.2014 uznesením č. 185/2014. Zmeny rozpočtu:

1. zmena zo dňa 12.2.2015 uznesením MsZ č. 12/2015
2. zmena zo dňa 23.04.2015 uznesením MsZ č. 61/2015
3. zmena zo dňa 25.5.2015 rozpočtovým opatrením č. 3/2014
4. zmena zo dňa 25.6.2015 uznesením MsZ č. 101/2015
5. zmena zo dňa 17.9.2015 uznesením MsZ č.158/2015
7. zmena zo dňa 12.11.2015 uznesením MsZ č. 199/2015
8. zmena zo dňa 10.12.2015 uznesením 232/2015
9. zmena zo dňa 17.12.2015 rozpočtovým opatrením č. 9/2015

Mesto Sereď vykonalo v roku 2015 spolu 9 zmien rozpočtu. Z toho 8 zmien sa týkali aj Základnej školy J.A.Komenského.

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.