

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Pribinova 1, Zlaté Moravce 953 01
IČO	37865081
Dátum zriadenia	01.05.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. 11/2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Zlaté Moravce
Sídlo zriaďovateľa	Zlaté Moravce
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchova a vzdelávanie v základnej škole
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Lenka Herdová
Funkcia	riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Hasprová
Funkcia	zást. riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	46
- počet vedúcich zamestnancov	4- riad.školy, dvaja zástupcovia, vedúca ŠJ
Organizačné členenie účtovnej jednotky:	ZŠ, ŠJ, ŠKD

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu odpisovaného majetku	Peňažné vyjadrenie
Metóda odpisovanie	Novelizovaný zákon č.595/2003	Zníženie odpisov budov	22 139 €

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. 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur 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 0 Eur 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 -od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

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).

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) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe ÚJ, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok, ktorý je v správe ÚJ ZŠ, Pribinova 1	902 835,05
SU 021 - stavby	885 507,39
SU 022 – samostatne hnuteľné veci a súbory hnut.vectí	11 721,98
SU 028 – drobný dlhodobý hmotný majetok	5 605,68

SU 355 – 615 993,16 € - evidujeme zverený odpisovaný majetok do správy školy v hodnote ZC.

B Obežný majetok**1. Zásoby**

Za zásoby, ktoré sa účtujú priamo do spotreby účtovná jednotka považuje: kancelárske potreby a ostatný kancelársky materiál, materiál a náhradné diely, pracovné náradia, čistiace, dezinfekčné a hygienické prostriedky, palivá ako zdroj energie, tlačivá, knihy a časopisy, školské potreby, drobné učebné pomôcky, bielizeň, odev a obuv. V útware školskej jedálne účtovná jednotka považuje za zásoby potraviny nakupované od dodávateľov na sklad, ktoré obstaráva vedúca ŠJ prostredníctvom bankového účtu (výhradne používaného na tento účel.) Mesačne sa o nich účtuje v školskej jedálni:

zásoby	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Predchádz.úč.obdobie
SU 112 – zásoby v ŠJ	035	2 618,55	2 161,42

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy (tabuľka č.4)

Pohľadávky	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Predch.účt.obdobie
SU 315-ostatné pohľad.v ŠJ	065	0	289,80

3. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Ako krátkodobý finančný majetok v našej ÚJ vystupujú všetky bankové účty, ktoré má ÚJ založené – sú to: bežný účet, účet sociálneho fondu, účet školskej jedálne, príjmový účet a depozitný účet:

Finančný účet	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Predch.účt.obdobie
SU 221 – fin.bankové účty	088	61 108,89	60 820,69

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****B Závazky****1. Závazky podľa doby splatnosti**

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 152 a 172 súvahy) - tabuľka č.8

V účtovná jednotka mesačne účtuje záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho zabezpečenia a zdravotným poisťovniam, voči daňovému úradu a iné záväzky sa používa SU 379-iné záväzky

Závazky – riad.súvahy 151	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Predch.účt.obdobie
SU 321 – neuhrad.Fa v ŠJ	152	2 492,02	2 554,37
SU 333 záväzky voči zamest	164	33 480,42	33 400,97
SU 336 záväzky voči ZP,SP	165	21 254,20	21 220,55
SU 342 ostatné priame dane	167	4 691,46	4 706,45
SU 379 iné záväzky	160	1 240,76	918,42
SPOLU r. súvahy	151	63 158,86	62 800,76

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 144 súvahy) - tabuľka č.8
 Záväzky zo sociálneho fondu /v €/ riadok súvahy 144

Dlhodobé záväzky	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Prech.účt.obdobie
SU 472 zo SF	144	568,58	471,15

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v celých €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby-réžia ŠJ, ŠKD	47 883,65
Finančné výnosy	662-úroky	5,35
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou Výnosy z kapitálových transferov	691-výnosy z bežných transferov	84 520,65
	693-výnosy samosprávy z bež.transf.	595 922,70
	692-výnosy z kapit.transferov	22 554,00
Spolu		750 886,35

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma celých €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	71 622,26
	502 – Spotreba energie	35 338,88
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	9 027,52
	512 – Cestovné	728,76
	518 – Ostatné služby	11 951,59
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	419 046,29
	524-zákonné soc.poistenie	149 832,48
	527-zákonné soc.náklady	9 909,42
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-Odpisy	22 554
Finančné náklady	568-ostatné finančné náklady	1 601,45
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587-Náklady na osta.transfery	9 867,70
	588-Náklady z odvodu príjmov	9 406,00
Spolu		750 886,35

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Naša účtovná jednotka na základe vnútornej smernice na vedenie účtovníctva eviduje na podsúvahovom účte majetok, ktorého obstarávacía cena je od 165,97 do 1700 €. Tento majetok sa neodpisuje. Hodnota majetku na podsúvahovom účte k 31.12.2015 je v hodnote: 141 684,96 €.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu – (tabuľka č.12)

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 23.04.2015 uznesením č.81/15- v hodnote **648 072,00 €**

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.05.2015 RO č. 1/2015	23 634,00 €
- druhá zmena schválená dňa 27.07.2015 RO č.10/2015	2 730,00 €
- tretia zmena schválená dňa 08.09.2015 uznesením č. 179/2015	- 17 000,00 €
- štvrtá zmena schválená dňa 28.09.2015 RO č.13/2015	443,00 €
- piata zmena schválená dňa 18.12.2015 RO č.23/2015	13 164,00 €
- SPOLU:	671 043,00 €

mimorozpočtové finančné prostriedky: (tabuľka č.13)

- poplatok za ŠKD na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť ŠKD	6 142,30 €
- réžia ŠJ na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť v ŠJ	3 253,35 €
- poplatok za používanie studne	5,00 €
- spolu:	9 400,65 €

Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2015: 680 443,65 eur

Čl. X

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

V našej účtovnej jednotke nenastali žiadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.