

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola, J.Hollého 696/3, Topoľčany
Sídlo účtovnej jednotky	J.Hollého 696/3, Topoľčany, 955 01
IČO	37860658
Dátum zriadenia	1.1.2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Mesto Topoľčany – Mestský úrad v Topoľčanoch
Sídlo zriaďovateľa	Nám.M.R.Štefánika 1/1, Topoľčany
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchova a vzdelávanie v ZŠ
----------------------------------	----------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Zuzana Kapustová
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Nora Šmotláková, zástupkyňa 5.-9.roč.
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	56,64
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	57 zamestnancov /+1MD/ 5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Dcérska UJ
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Základná škola, J.Hollého 696/3, Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
e) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
f) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
h) pohľadávky	menovitou hodnotou
i) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
j) 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.
k) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
l) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
m) 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 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%
2		
3	8-12	8,3-13,5%
4	4 -6	16-25%

Drobný hmotný majetok od 16,60€ do 1 700€ ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahovom účte.

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.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka v roku 2015 netvorila opravné položky.

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

ÚJ nemá žiadny majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene.

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

V roku 2015 pribudli do nehmotného majetku na účte 018 licencie v sume 270,06€, na účte 028 metodiky a knihy v sume 2 170,55€.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Ostatný živel celý, požiar vodovodné škody, vandalizmus	do hodnoty majetku vo výške 1 680 000€ 675€
Ostatný živel celý, požiar vodovodné škody, vandalizmus, krádež	do hodnoty majetku vo výške 440 000€ 715€
Všeobecná zodpovednosť za škodu	v sume 941€
PROFI –GENERALI SLOVENSKO- číslo poistnej zmluvy 5720064774 platná od 27.11.2013 Generali poisťovňa a.s. Lamačská cesta 3/A, 841 04 Bratislava	ročné poistné celkom 2 331€

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 alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	-
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO, PO/	Celkom 1 757 562,97€ z toho: Trieda 018 - licencie 270,06€ Trieda 021-022 budovy, stavby, stroje a zariadenia 1 736 484,15€ Trieda 028 metodiky 2 170,55€ Trieda 031 pozemky 18 638,21€

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Základná škola, J.Hollého 696/3, Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	29 038,19€ - majetok z projektov v nájme k 31.12.2015

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – ÚJ netvorila opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku – ÚJ sa to netýka

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek – ÚJ netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá majetkový podiel v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – ÚJ sa to netýka

B Obežný majetok

1. Zásoby

ÚJ netvorila opravnú položku k zásobám - tabuľka č.2

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
1. účet 378 -iné pohľadávky	81	109,10€	Preplatok el. energie za rok 2015
2. účet 378 -iné pohľadávky	81	1 727,11€	Preplatok plynu za rok 2015
3. účet 318- pohľadávky	68	371,47€	KORUNKA - vodné, stočné, zrážková voda – úhrada fa
Spolu		2 207,68€	

ÚJ netvorila opravnú položku k pohľadávkam - tabuľka č.3

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

Textová časť k tabuľke č.4

Krátkodobé pohľadávky do doby splatnosti jedného roka boli v celkovej sume 2 207,68€.

7 Finančný majetok- ÚJ sa to netýka

8 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:	
Predplatné časopisov na rok 2016 uhradené v roku 2015	PK fa uhradené 2015- predpl. 3 183,37€
Neuhr. faktúry týkajúce sa roku 2016 – celkom 292,87€ z toho:	PK fa neuhr. týkajúce sa roku 2016 273,77€
	OK fa neuhr.týkajúce sa roku 2016 19,10€
Príjmy budúcich období - zostatok na PÚ - úroky	0,02€
Spolu	3 476,26€

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 za rok 2015	2 711,90€

Základná škola, J.Hollého 696/3, Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv 2016 a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy – odchodné PK ZŠ v sume 5 232,76€	2016

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé závazky v celkovej sume 75 056,88€

b) popis významných položiek závazkov

Závazok	Hodnota závazku	Opis
Závazky zo sociálneho fondu/472/	4 138,13€	Zostatok na bankovom účte SF k 31.12.2015
Dodávateľia/321/	3 473,17€	Dodávateľia ZŠ a ŠJ –neuhradené faktúry k 31.12.2015
Preddavky na stravné /324/	4 806,37€	Prijaté preddavky na stravu v ŠJ
Iné/379/	855,00€	Zrážky 122015
Zamestnanci /331/	35 158,24€	Sporenie celkom – zrážka SF 122015
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia /336/	22 101,11€	Poistné, odvody - DDP
Ostatné priame dane /342/	4 023,71€	Daň – daňový bonus 122015

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

- krátkodobý úver z roku 2014 /minusový zostatok na výdavkovom účte v sume 122,01€/ bol splatený.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý /	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) Dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

- ÚJ nevlastní žiadne dlhopisy

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

V účtovnom období neboli ÚJ prijaté žiadne finančné výpomoci.

4. 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
Výdavky budúcich období spolu :	0€
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3 183,37€
dopredu zaplatené predplatné časopisov a poistné týkajúce sa 2016	3 183,37€

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

ÚJ neprijala kapitálový transfér , ktorý je zaúčtovaný na účte 384

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	95 459,78€
602 - Tržby z predaja služieb	

Základná škola, J.Hollého 696/3, Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- školné	20 579€
- strava	73 145,28€
- réžie	1 735,50€
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	
- KO a DSO	
-	
e) finančné výnosy	3,26€
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	3,26€
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 081 529,99€
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	164 781,19€
- bežný transfer na školský klub	61 735,00€
- bežný transfer na školskú jedáleň	55 914,00€
- bežný transfer na CVČ	8 590,00€
- cudzie a vlastné príjmy	38 542,19€
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	44 400,24€
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	872 348,56€
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	8 529,19€
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	8 529,19€
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1 879,00€

Základná škola, J.Hollého 696/3, Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 879,00€
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	130 564,94€
501 - Spotreba materiálu	102 345,26€
502 - Spotreba energie	28 219,68€
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
b) služby	145 150,28€
511 - Opravy a udržiavanie	125 141,05€
- oprava xxx	
512 - Cestovné	2 365,04€
513 - Náklady na reprezentáciu	
-	
518 - Ostatné služby	17 644,19€
-	
c) osobné náklady	806 997,18€
521 - Mzdové náklady	584 227,51€
524 - Záonné sociálne náklady	202 386,50€
527 - Záonné sociálne náklady	20 383,17€
d) dane a poplatky	1 056,00€
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	1 056,00€
	poplatky za komunálny odpad
e) odpisy, rezervy a opravné položky	46 646,36€
551 - Odpisy DNM a DHM	44 400,24€
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 246,12€
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	5 119,62€
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	5 119,62€
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	33 047,09€
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	

Základná škola, J.Hollého 696/3, Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	30 839,39€
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 207,70€
i) ostatné náklady	11 272,85€
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky -	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -	11 272,85€
549 - Manká a škody -	
j) dane z príjmov 591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti –

ÚJ nemala v účtovnom období žiadne osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve §18odst.6

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	29 038,19€	782

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ÚJ sa to netýka.

Čl. VIII

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

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

ÚJ sa to netýka.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10. 12. 2014 uznesením č.27/2014/X./B v celkovej sume 975 700€. Technickým nedopatrením pri konečnej úprave rozpočtu boli v programe omylom odstránené a prepísané nasledovné položky schváleného rozpočtu:

111	09121	621 poistné do VZP	+200€
111	09211	621 poistné do VZP	-200€
111	09211	637 001 poplatky za školenia	-1 800€

Odstránením položiek sa schválený rozpočet zmenil na nesprávnu hodnotu 973 900€.

V tabuľkovej časti je uvedený schválený rozpočet v sume 975 700€.

Základná škola, J.Hollého 696/3, Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24. 6. 2015 uznesením č. 95/5/2015
- druhá zmena schválená dňa 09. 9. 2015 uznesením č.129/6/2015
- tretia zmena schválená dňa 09.12.2015 uznesením č.177/8/2015

Rozpis rozpočtu na rok 2015	10.12.2014	24.zasadnutie	Uznesenie č.27/2014/X./B.
RO č.1/2015	24.6.2015	5.zasadnutie	Uznesenie č.95/5/2015
RO č.2/2015	9.9.2015	6.zasadnutie	Uznesenie č. 129/6/2015
RO č.3/2015	9.12.2015	8.zasadnutie	Uznesenie č.177/8/2015

Čl. X

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

Popis skutočností:

V dcérskej ÚJ nenastali žiadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a po 31. decembri 2015 ani nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.