

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Nám. L. Novomeského 2, Košice
Sídlo účtovnej jednotky	Nám. L. Novomeského 2, 040 01 Košice
IČO	35540648
Dátum zriadenia	1963
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Magistrát mesta Košice
Sídlo zriaďovateľa	Trieda SNP 48/A
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 detí školského veku
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	RNDr. Martin Kotlár, PhD. riaditeľ školy	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	1.1.2015 - 31.7.2015 PaedDr. Alena Griščíková Mgr. Božena Šturmankinová	1.8.2015 - 31.12.2015 PaedDr. Alena Griščíková Ing. Katarína Vilimová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	82,4	
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	83 6	
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou Magistrát mesta Košice Trieda SNP 48/A	

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

Účtovná jednotka na základe novely zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rozšírila pri odpisovaní hmotného majetku počet odpisových skupín z pôvodných štyroch na šesť.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) 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
k) majetok obstaraný z transferov	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 dve desatinné miesta. 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 znení neskorších predpisov. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. 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	4	25
2	6	17
3	8	12,5
4	12	8
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok **od 33,19 € 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 33,19 € do 1 700,- €**, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu.

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

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).

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
Združené poistenie majetku	698,80 €
Poistenie zodpovednosti za škodu (na zdraví, za zničenie alebo stratu vecí)	781,70 €
Poistenie strojov a elektroniky	195,92 €
Poistenie majetku - športových potrieb	50,- €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe účtovnej jednotky (RO nemá vlastnícke právo)	Suma
Pozemky	5 791,11
Budovy, stavby	1 555 502,50
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	51 537,54

Textová časť k tabuľke č. 1 - *oproti predchádzajúcemu roku rozpočtová organizácia v priebehu roku 2015 neriešila pohyb na dlhodobom majetku (zaradenie a vyradenie), okrem účtu „Budovy“. Jeho obstarávacía cena bola na základe listu z MMK č.A/15/23178 zo dňa 30.11.2015 znížená o 0,01 € (centové rozdiely).*

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	13 285,90	
Spolu	060	13 285,90	

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

Textová časť k tabuľke č.4 - *pohľadávka po lehote splatnosti vo výške 13 285,90 € za prenájom školského bytu*

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu	655,76
z toho:	
poistné na nasledujúci rok	400,59
licencie na nasledujúci rok	255,17

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7 - rozpočtová organizácia v roku 2015 netvorila rezervy

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

popis položiek záväzkov

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
účet 472	144	2 844,76	záväzky zo Sociálneho fondu
účet 321	152	8 198,41	neuhradená faktúra (TEHO)
účet 379,331,336,342	160,163,165,167	89 291,55	Mzdy 12/2015 a ŠJ
Spolu		100 334,72	

3. Časové rozlíšenie

a) popis položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu	13 896,66
z toho:	
poistné a licencie	655,76
projekt Comenius a Erasmus+	719,12
Sponzorský účet	12 521,78

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	308,39
	- Tržby z predaja služieb - ŠKD	36 014,00
	- Tržby z predaja služieb - Jazyková škola	8 039,00
	- Tržby z predaja služieb - réžia ŠJ	17 516,40
	- Tržby z predaja služieb - školské stravovanie	131 426,72
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	221 005,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	53 752,97
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 007 638,62
c) ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	10 703,13
d) ostatné finančné výnosy	668 - Ostatné finančné výnosy	47,66
SPOLU		1 486 451,89

2. Náklady - popis a výška položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	153 362,52
	502 - Spotreba energie	88 813,07
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	23 891,58
	512 - Cestovné	292,87
	518 - Ostatné služby	33 193,84
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	763 775,47
	524 - Záonné a sociálne poistenie	264 639,84
	525 - Ostatné sociálne poistenie	6 667,76
	527 - Záonné sociálne náklady	16 473,47
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	4 668,30
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	53 752,97
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	4 215,87
g) náklady na trans.a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	72 628,58
SPOLU		1 486 376,14

Čl. VI

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 v Košiciach, dňa 09. februára 2015, uznesením č. 16.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22. júna 2015, uznesením č. 11
- druhá zmena schválená dňa 31.12.2015 listom č. A/2015/09785.

Čl. VII

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

Po ukončení účtovnej závierky nedošlo v účtovnej jednotke k nijakým významným skutočnostiam, ktoré by ovplyvnili zostavenie účtovnej závierky.

v Košiciach, dňa 21.03.2016