

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Špeciálna základná škola s VJM Tomášikovo 3
Sídlo účtovnej jednotky	Tomášikovo 3
IČO	00180645
Dátum zriadenia	1.7.1967
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Trnava, Vajanského 2
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
----------------------------------	-----------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anikó Nagyová
Funkcia	Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	9
- počet vedúcich zamestnancov	1,5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ŠZŠ s VJM Tomášikovo ŠJ pri ŠZŠ s VJM Tomášikovo

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 majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. 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	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok od 0,01 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 34,01 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☒ áno | ☐ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☒ áno | ☐ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, 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
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
-

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)

Obstarávacía hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku bola 433320,12

Eur. K 31.12.2015 boli oprávky z obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku v celkovej hodnote 309952,24 Eur a zostatková hodnota majetku 123367,88 Eur .

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	643,30
Budovy, stavby	402533,96
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	27702,25

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	2496,00

2. Dlhodobý finančný majetok

-nemáme obsahovú náplň

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

-Nemáme obsahovú náplň

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

-Nemáme obsahovú náplň

B Obežný majetok

1. Zásoby

- nemáme obsahovú náplň

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových rozpočtových príjmov	066	3384,67	Nájomné prenajatých priestorov

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

Pohľadávka je z nájmu prenajatých priestorov našej školy v celkovej hodnote 3384,67 Eur.

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

Pohľadávka je so splatnosťou do jedného roka.

3. Finančný majetok

-nemáme obsahovú náplň

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

-Nemáme obsahovú náplň

5. 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:	223,51
Licencie programov	169,51
Predplatné časopisov	54
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

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 účt. obdobie	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

V tabuľke sú uvedené záväzky na mzdy zamestnancov, odvody, dane, zrážky za mesiac december 2015, záväzky sociálneho fondu .

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

Všetky záväzky v tabuľke č.8 sú s dobou splatnosti do jedného roka.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zamestnanci	5241,15	Mzda za 12/2015-úhrada v 1/2016
Zúčt.s org.soc.zabezpečenia	3202,70	Poistné za 12/2015 -úhrada v 1/2016
Ostatné priame dane	567,26	Dane z miezd za 12/2015 -úhrada v 1/2016
Iné záväzky	51,04	Zrážky z miezd za 12/2015 -úhrada v 1/2016
Spolu	9062,15	

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- Nemáme obsahovú náplň

3. 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 z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	50,00
Darovací účet	50,00

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	
602 - Tržby z predaja služieb	4242,63
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2278,63
e) Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	
658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	
681 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	177406,27

Špeciálna základná škola s vyučovacím jazykom maďarským- Speciális Alapiskola Tomášikovo 3
Poznámky k individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	16934,00
683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS	
684 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov VS	
687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	4422,56
688 - Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis / číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	11490,51
502 - Spotreba energie	19143,10
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	19167,70
- oprava xxx	
512 - Cestovné	289,34
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	5781,24
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	86823,50
524 - Záonné sociálne náklady	30836,15
525 - Ostatné sociálne poistenie	
527 - Záonné sociálne náklady	786,52
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	42,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	16934,00
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
f) finančné náklady	
563 - Kurzové straty	
568 - Ostatné finančné náklady	8,10
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	4291,48
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2278,63
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	5782,50
546 - Odpis pohľadávky	

Špeciálna základná škola s vyučovacím jazykom maďarským- Speciális Alapiskola Tomášikovo 3
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a škody	
-	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	4242,63	4382,38
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	4242,63	4382,38
501	Spotreba materiálu	06	11490,51	12191,59
502	Spotreba energie	07	19143,10	19169,92
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	19167,70	6705,32
512	Cestovné	10	289,34	60,49
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	5781,24	11305,33
521	Mzdové náklady	13	86823,50	81502,06
524	Zákonné sociálne poistenie	14	30836,15	28753,02
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	786,52	13027,50
528	Ostatné sociálne náklady	17	1885,71	1968,55
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	42,00	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	16934,00	21862,27
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	193179,77	196546,05

Textová časť :

Rozpočtová organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Nemáme obsahovú náplň.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Naša škola sídli v budove nehnuteľnej kultúrnej pamiatky kaštieľa v Tomášikove . Je vedená pod inventárnym číslom ZP-1-801/1 v obstarávacej cene 402533,96 €.

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

Nemáme obsahovú náplň.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

V roku 2015 sme mali príjmy za stravovanie v celkovej hodnote 4141,91 €.

Tuzemské bežné granty-použitie sponzorských darov pre žiakov našej školy v celkovej hodnote 277,06 €.

Textová časť k tabuľke č.14:

Schválený rozpočet Okresným úradom Trnava na rok 2015 bol 91 153 €. Rozpis záväzných ukazovateľov normatívnych finančných prostriedkov bol 91 153 € . Postupnými úpravami normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov upravený rozpočet ku koncu roka predstavoval 177 411 €.

Navýšenie rozpočtu na zdroji 72 bolo celkom 4418,97 €.

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.